АУДИТ ГАРАНТ

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Ваша налоговая безопасность

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЯРОСЛАВЛЬ

150049, г. Ярославль, ул. Лисицына, д.30. корп.2. +8(4852)20-02-62 auditgar@auditgar.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Калориферный завод».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Калориферный завод» (ОГРН 1024400509297, 156961, Костромская обл., г. Кострома, ул. Красная Байдарка, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение публичного акционерного общества «Калориферный завод» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности

деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АУДИТ-ГАРАНТ» А.А. Красавин

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ГАРАНТ»,
ОГРН 1167627102301,
150000, г. Ярославль, ул. Свердлова, д.7/18, кв.4,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603093005

«25» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Публичное акционерное общество "Калориферный завод"	по ОКПО	00239416		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401006945		
Вид экономической деятельности: Производство теплообменных устройств	по ОКВЭД	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

156961, Костромская обл, Кострома г, Красная Байдарка ул, дом № 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	9	12	16
	в том числе:				
1.1	Нематериальные активы в организации	11101	9	12	16
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	174	486	345
	в том числе:				
1.4	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	9	-	20
1.5	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	165	486	326
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	35 214	42 744	40 130
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	33 867	42 324	39 687
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11506	1 347	420	443
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 185	1 069	1 640

	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	36 583	44 311	42 130
4	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	204 470	128 876	99 018
	в том числе: Материалы	12101	106 701	86 019	56 774
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	37	46	18
	Готовая продукция	12105	18 102	20 911	25 573
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	79 542	21 862	16 630
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	89	38	24
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	1	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	32 800	36 386	44 787
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 358	1 661	4 900
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	22 517	31 246	39 647
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 947	3 270	105
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	156	43
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	12
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	978	53	79
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-

	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 216	13 081	28 732
	в том числе: Касса организации	12501	36	41	34
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	11 180	13 040	28 698
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	628	682	564
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	629	682	564
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	249 116	179 025	173 101
	БАЛАНС	1600	285 699	223 337	215 232

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 620	1 620	1 620
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 126	29 291	29 586
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	29 126	29 291	29 586
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	243	243	243
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	243	243	243
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	119 184	122 160	123 081
	Итого по разделу III	1300	150 173	153 314	154 530
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 053	2 912	2 788
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 053	2 912	2 788
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6 500	9 500	10 000
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	6 500	9 500	10 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	120 490	52 705	43 090
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	36 295	24 119	4 862
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	74 752	17 711	21 194
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 354	3 533	10 653
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 787	2 024	1 958

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 543	4 539	4 234
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	604	579	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	155	200	190
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	5 484	4 906	4 824
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	132 474	67 111	57 914
	БАЛАНС	1700	285 699	223 337	215 232

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАМЕНСКИЙ ФАНЕРНЫЙ ЗАВОД» г.КОСТРОМА

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

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Калориферный завод"**	по ОКПО	00239416		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401006945		
Вид экономической деятельности **Производство теплообменных устройств**	по ОКВЭД	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	410 517	386 975
6	Себестоимость продаж	2120	(356 357)	(316 775)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	54 160	70 200
6	Коммерческие расходы	2210	(8 022)	(16 387)
6	Управленческие расходы	2220	(49 267)	(48 746)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3 129)	5 067
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	7
	Проценты к уплате	2330	(1 260)	(1 250)
	Прочие доходы	2340	16 575	7 831
	Прочие расходы	2350	(13 885)	(6 042)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 699)	5 613
	Текущий налог на прибыль	2410	(830)	(1 627)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 195)	(1 199)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(141)	(124)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	116	(571)
	Прочее	2460	-	(66)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 554)	3 225

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 554)	3 225
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Калориферный завод"**	по ОКПО	00239416		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401006945		
Вид экономической деятельности **Производство теплообменных устройств**	по ОКВЭД	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичное акционерное общество / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	1 620	-	29 586	243	123 081	154 530
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 225	3 225
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 225	3 225
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 441)	(4 441)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 441)	(4 441)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(296)	-	296	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 620	-	29 291	243	122 160	153 314
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	61	61
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	61	61
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 202)	(3 202)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(2 554)	(2 554)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(648)	(648)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(165)	-	165	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	1 620	-	29 126	243	119 184	150 173

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	150 172	153 314	154 530

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

20 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Публичное акционерное общество "Калориферный завод"**	по ОКПО	00239416		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401006945		
Вид экономической деятельности **Производство теплообменных устройств**	по ОКВЭД	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	488 387	384 003
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	486 574	381 078
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	360	435
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 453	2 490
Платежи - всего	4120	(485 709)	(389 847)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(345 721)	(251 931)
в связи с оплатой труда работников	4122	(99 399)	(94 909)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 149)	(1 087)
налога на прибыль организаций	4124	(3 898)	(8 316)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(35 542)	(33 604)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 678	(5 844)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 874	381
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 874	381
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 881)	(6 430)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 881)	(6 430)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 007)	(6 049)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 154	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 154	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 695)	(3 860)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(541)	(3 360)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 154)	(500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 541)	(3 860)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 869)	(15 753)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 081	28 732
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 216	13 081
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	5	102

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

20 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ПАО "КЗ" за 2018 год (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	100	(88)	-	-	-	(3)	-	-	-	100	(91)
	5110	за 2017 г.	100	(85)	-	-	-	(3)	-	-	-	100	(88)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018 г.	59	(47)	-	-	-	(3)	-	-	-	59	(50)
	5111	за 2017 г.	59	(44)	-	-	-	(3)	-	-	-	59	(47)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2018 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	5112	за 2017 г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	-	41	(41)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	109	-	-	(100)	109	(100)
	5150	за 2017 г.	39	(20)	-	-	-	(20)	-	-
в том числе: 08-8/2-2016	5141	за 2018 г.	-	-	109	-	-	(100)	109	(100)
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
08-8/1-2015	5142	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2017 г.	39	(20)	-	-	-	(20)	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	486	(212)	-	(109)	165
	5170	за 2017 г.	326	160	-	-	486
в том числе: 08-8/3-2017	5161	за 2018 г.	119	-	-	-	119
	5171	за 2017 г.	-	119	-	-	119
08-8/2-2016	5162	за 2018 г.	367	(257)	-	(109)	-
	5172	за 2017 г.	326	41	-	-	367
08-8/4-2018	5163	за 2018 г.	-	45	-	-	45
	5173	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАЛОРИФЕРНЫЙ ЗАВОД» г. КОСТРОМА

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

20 марта 2019 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	114 653	(72 328)	3 026	(8 963)	2 891	(5 411)	-	-	108 716	(74 849)
	5210	за 2017 г.	108 217	(68 530)	8 278	(1 842)	1 841	(5 639)	-	-	114 653	(72 328)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	61 918	(48 754)	949	(1 620)	1 376	(4 040)	-	-	61 247	(51 418)
	5211	за 2017 г.	56 165	(45 363)	6 440	(687)	686	(4 077)	-	-	61 918	(48 754)
Сооружения	5202	за 2018 г.	11 928	(8 961)	-	-	-	(206)	-	-	11 928	(9 167)
	5212	за 2017 г.	11 928	(8 739)	-	-	-	(223)	-	-	11 928	(8 961)
Земельные участки	5203	за 2018 г.	356	-	-	-	-	-	-	-	356	-
	5213	за 2017 г.	356	-	-	-	-	-	-	-	356	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	728	(604)	-	-	-	(20)	-	-	728	(623)
	5214	за 2017 г.	604	(603)	138	(13)	13	(14)	-	-	728	(604)
Транспортные средства	5205	за 2018 г.	9 592	(3 312)	2 077	(7 120)	1 515	(844)	-	-	4 549	(2 640)
	5215	за 2017 г.	9 034	(3 432)	1 700	(1 142)	1 142	(1 021)	-	-	9 592	(3 312)
Здания	5206	за 2018 г.	30 130	(10 697)	-	(222)	-	(302)	-	-	29 908	(10 999)
	5216	за 2017 г.	30 130	(10 393)	-	-	-	(304)	-	-	30 130	(10 697)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	420	1 210	-	(283)	1 347
	5250	за 2017 г.	443	4 306	-	(4 330)	420
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	166
в том числе: Сигнализация пожарная заводской столовой	5261	-	74
Сигнализация пожарная ЦПК корп.2	5262	-	51
Стан хпрт 12-28 N-12	5263	-	10
Стан хпрт 12-28	5264	-	10
Стан хпрт 12-28	5265	-	10
Стан хпрт 12-28 N-7	5266	-	10
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 381	10 751	24 225
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

20 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

20 марта 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	128 876	-	463 467	(387 873)	-	-	X	204 470	-
	5420	за 2017 г.	99 018	-	351 409	(321 551)	-	-	X	128 876	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	86 019	-	297 728	(5 031)	-	-	(272 015)	106 701	-
	5421	за 2017 г.	56 774	-	220 185	(4 366)	-	-	(186 574)	86 019	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	20 911	-	16	(354 606)	-	-	351 782	18 102	-
	5422	за 2017 г.	25 573	-	14 520	(315 196)	-	-	296 014	20 911	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	46	-	969	(978)	-	-	-	37	-
	5423	за 2017 г.	18	-	958	(931)	-	-	-	46	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	26 770	(26 770)	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	402	(402)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	21 901	-	137 983	(486)	-	-	(79 767)	79 631	-
	5425	за 2017 г.	16 653	-	115 344	(656)	-	-	(109 440)	21 901	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

20 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	10 994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 994	-
	5521	за 2017 г.	10 994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 994	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	10 994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 994	-
	5522	за 2017 г.	10 994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 994	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	25 583	(190)	21 612	-	(25 113)	(84)	-	-	-	-	21 998	(192)
	5530	за 2017 г.	37 006	(3 213)	36 034	-	(46 884)	(573)	2 450	-	-	-	25 583	(190)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	20 442	(190)	11 473	-	(20 200)	-	-	-	-	-	11 715	(192)
	5531	за 2017 г.	31 867	(3 213)	31 194	-	(42 046)	(573)	2 450	-	-	-	20 442	(190)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	1 661	-	2 267	-	(1 486)	(84)	-	-	-	-	2 358	-
	5532	за 2017 г.	4 900	-	1 473	-	(4 712)	-	-	-	-	-	1 661	-
Прочая	5513	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2018 г.	156	-	-	-	(156)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017 г.	43	-	156	-	(43)	-	-	-	X	X	156	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2017 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5516	за 2018 г.	53	-	934	-	(9)	-	-	-	X	X	978	-
	5536	за 2017 г.	79	-	7	-	(33)	-	-	-	X	X	53	-
Расчеты по налогам и сборам	5517	за 2018 г.	3 270	-	6 938	-	(3 262)	-	-	-	X	X	6 947	-
	5537	за 2017 г.	105	-	3 203	-	(38)	-	-	-	X	X	3 270	-
Итого	5500	за 2018 г.	36 577	(190)	21 612	-	(25 113)	(84)	-	X	X	X	32 992	(192)
	5520	за 2017 г.	48 000	(3 213)	36 034	-	(46 884)	(573)	2 450	X	X	X	36 577	(190)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	192	192	190	190	3 213	3 213
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	192	192	190	190	3 213	3 213
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	52 705	118 997	-	(51 151)	(61)	-	-	-	120 490
	5580	за 2017 г.	43 090	50 700	-	(41 085)	-	-	-	-	52 705
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	24 119	35 360	-	(23 184)	-	-	-	-	36 295
	5581	за 2017 г.	4 862	23 362	-	(4 104)	-	-	-	-	24 119
авансы полученные	5562	за 2018 г.	17 711	74 737	-	(17 696)	-	-	-	-	74 752
	5582	за 2017 г.	21 194	15 677	-	(19 160)	-	-	-	-	17 711
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	3 533	1 354	-	(3 533)	-	-	-	-	1 354
	5583	за 2017 г.	10 653	3 533	-	(10 653)	-	-	-	-	3 533
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	200	140	-	(124)	(61)	-	-	-	155
	5586	за 2017 г.	190	122	-	(112)	-	-	-	-	200
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2018 г.	2 024	2 787	-	(2 024)	-	-	X	X	2 787
	5587	за 2017 г.	1 958	2 024	-	(1 958)	-	-	X	X	2 024
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2018 г.	4 539	4 543	-	(4 539)	-	-	X	X	4 543
	5588	за 2017 г.	4 234	4 539	-	(4 234)	-	-	X	X	4 539
задолженность участникам по выплате доходов	5569	за 2018 г.	579	76	-	(51)	-	-	X	X	604
	5589	за 2017 г.	-	1 444	-	(865)	-	-	X	X	579

Итого	5550	за 2018 г.	52 705	118 997	-	(51 151)	(61)	X	X	X	120 490
	5570	за 2017 г.	43 090	50 700	-	(41 085)	-	X	X	X	52 705

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

20 марта 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	300 281	214 927
Расходы на оплату труда	5620	95 647	89 380
Отчисления на социальные нужды	5630	30 546	28 573
Амортизация	5640	5 255	5 483
Прочие затраты	5650	36 788	44 116
Итого по элементам	5660	468 517	382 479
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(54 871)	(570)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	413 646	381 909

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАЛОРИЙНЫЙ ЗАВОД» КОСТРОМА

Руководитель _____ **Журавлев Юрий Витальевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 906	10 300	(9 722)	-	5 484
в том числе: оценочные об-ва(аппарат упр-я)	5701	1 741	3 047	(2 799)	-	1 989
оценочные об-ва(произв. рабочие)	5702	3 166	7 252	(6 923)	-	3 495

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

20 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Журавлев Юрий Витальевич

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

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

20 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

1. Информация об организации

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Калориферный завод».
Юридический (фактический) адрес: 156961, г. Кострома, ул.Красная Байдарка, д.2.
ИНН / КПП 4401006945 / 440101001
ОГРН – 1024400509297.

Основным видом деятельности Общества является производство теплообменных устройств (ОКВЭД – 28.25.1).

Намерения о прекращении деятельности Общества отсутствуют.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 1 620 000,00 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом, всего – 81 000 штук, в том числе обыкновенных - 60 750 штук, привилегированных - 20 250 штук.

Номинальная стоимость акции - 20 рублей. Все акции оплачены полностью.

Устав Общества в последней редакции утвержден протоколом общего собрания акционеров от 27.04.2007 г.

В вышеназванную редакцию Устава вносились изменения и дополнения:

1.Внесение изменений в устав и наименование Общества в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ (ред. От 03.07.2016 г.), утвержденных общим собранием акционеров 26 апреля 2018 года, что подтверждается листом записи в ЕГРЮЛ от 10.05.2018 г. за № 2184401105073.

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

Среднесписочная численность работающих за 2018 год составила 248 человек.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

2. Органы управления и контроля Общества

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров.

В состав акционеров Общества входят 901 физическое лицо; 0 юридических лиц. Номинальные держатели отсутствуют.

Акционером, владеющим более 5% от общего количества акций, является Журавлев Юрий Витальевич

Состав Совета директоров Общества на 2018 год утвержден протоколом общего собрания акционеров от 26.04.2018 г.

В состав Совета директоров входят:

1. Лядухин Владимир Иванович;
2. Привалов Вадим Тимофеевич;
3. Куколевский Александр Евгеньевич;
4. Журавлев Юрий Витальевич;
5. Карпова Мария Владимировна;
6. Поленович Сергей Васильевич;
7. Архипова Елена Михайловна.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Журавлев Ю.В. (назначен на должность в соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 28.04.2015 г.) сроком на 5 лет).

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Нагорнова Ирина Андреевна;
2. Сорокина Нина Александровна;
3. Тренова Нина Сулеймановна;
4. Редькина Нина Васильевна;
5. Маркитантова Татьяна Вадимовна.

3. Основные положения учетной политики Общества

В 2018 году Общество применяло следующие способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности:

Нематериальные активы

1. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

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

Сроки полезного использования нематериальных активов в течении их использования

в деятельности Общества не пересматриваются.

3. Для всех нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации. В течении срока использования в деятельности Общества нематериального актива способ начисления амортизации по нему не изменяется.

4. Переоценка нематериальных активов не производится.

НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Срок применения результатов НИОКР составляет 12 месяцев с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода.

Основные средства

1. Актив принимается к учету в качестве объекта основных средств, если он предназначен для использования в деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

2. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

3. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и относятся на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

4. Срок полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

5. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

6. Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней скользящей себестоимости.

3. Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском балансе в размере фактически произведенных затрат.

4. Расходы, отраженные на сч.23 «Вспомогательные производства» в течение месяца, распределяются по его окончании в дебет сч.25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе подразделений и сч.26 «Общехозяйственные расходы» пропорционально количеству

потребленных услуг согласно отчету ЭМО.

5. Общепроизводственные расходы распределяются на сч.20 «Основное производство» пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

6. Общехозяйственные и коммерческие расходы по окончании месяца в полном объеме относятся на себестоимость (дебет сч.90 «Продажи») без распределения по видам деятельности.

7. Остатки готовой продукции учитываются по фактической себестоимости

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

Финансовые вложения

1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

3. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные обязательства

Для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Доходы

1. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда имущества), признаются прочими доходами.

3. Поступления, получение которых связано с реализацией прочих активов и услуг, управлением эксплуатацией жилого фонда, признаются прочими доходами.

4. Поступления, получение которых связано с реализацией услуг по регулируемым видам деятельности (транспортировка сточных вод, передача электроэнергии, передача тепловой энергии), признаются прочими доходами.

Уровень существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

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

Ключевых изменений в Учетной политике на 2019 год не планируется.

4. Основные средства

Стоимость объектов, принятых в аренду, отражена в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключены договоры аренды оборудования и помещений (Общество – Арендодатель) с ООО «Костромской калориферный завод», ООО «Термоэлемент», ООО «Теплообменник», ООО «Реккос», ООО «Костромское машиностроение»

Объекты основных средств, принятые по договорам лизинга, отсутствуют.

Объекты недвижимости, находящиеся в стадии государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:
- жилой дом (балансовая стоимость – 3 926 тыс. руб.);
- квартира в жилом доме (балансовая стоимость - 97,3 тыс. руб.);
- земельные участки (балансовая стоимость - 355,9 тыс. руб.).

5. Информация о доходах от реализации продукции и оказанных услуг

Период	Объем реализации собственной продукции и услуг по изготовлению продукции из давальческого сырья, тыс.руб. (без НДС)
2018	410517
2017	386975

6. Информация о прочих доходах

№ п/п	Вид дохода	2018 год, тыс. руб. (без НДС)	2017год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	3726,2	1578
2.	Доходы от услуг ЖКХ	1329	1301
3.	Доходы по прочим услугам	2487	533
4.	Доходы от реализации металлолома	572	528
5.	Списание кредиторской задолженности	1,4	-
6.	Доходы от сдачи имущества в аренду	347	385
7.	Курсовые разницы	5,5	102
8.	Штрафы, пени, неустойки к получению	13,2	57
9.	Проценты к получению	-	7
10.	Прочие доходы	1146,7	516
11.	Восстановление резерва по сомнительным долгам		2450
12.	Доходы от реализации объектов основных средств	6947	381
Итого		**16575**	**7838**

7. Информация о прочих расходах

№ п/п	Вид расхода	2018 год, тыс. руб. (без НДС)	2017 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	3339,5	1491
2.	Начисление резерва по сомнительным долгам	1,7	-
3.	Расходы на культурно-массовую работу	275	1102
4.	Услуги банка	233	186
5.	Расходы по услугам ЖКХ	1205,7	1150
6.	Проценты к уплате	1260,2	1250
7.	Курсовые разницы	12	-
8.	Материальная помощь	426	664
9.	Страховые взносы во внебюджетные фонды с непроизводственных выплат	346,4	292
10.	Стоимость реализованного металлолома	205	186
11.	Расходы, связанные с продажей валюты	22,7	37
12.	Благотворительная помощь	70	122
13.	Ведение реестра акционеров	110,7	89
14.	Прочие расходы	1338,4	293
15.	Расходы от реализации основных средств	5827,7	69
16.	Списание дебиторской задолженности	84	
17.	Штрафы	387	360
Итого		**15145**	**7291**

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов в части доходов/расходов от покупки/продажи валюты и начисления/восстановления резерва по сомнительным долгам показаны свернуто.

В Отчете о движении денежных средств платежи в социальные фонды отражены по строке 4129 прочие платежи, операции купли-продажи валюты показаны свернуты.

8. Займы и кредиты

Сумма непогашенных займов по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 6 500 тыс. руб. Срок погашения займа согласно условиям договора – возврат суммы займа Сумма начисленных процентов по полученному займу за 2018 год составляет 871,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность по процентам погашена полностью.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно данным бухгалтерского учета за 2018 год:
- условный доход составил 5 382 тыс. руб.;
- условный расход составил 5 042 тыс. руб.;
- постоянное налоговое обязательство составило 1 195 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых активов составило 116 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых обязательств составило 141 тыс. руб.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2018 год получена прибыль в размере 4 150 тыс. руб.

10. Информация о прибыли (убытка), приходящейся на акцию

Год	Величина базовой прибыли, тыс.руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт
2017	3225	60750

2018	-2554	60750

Расчет базовой прибыли на акцию:
2017 год 3225:60750 =0,053 тыс. руб.
Расчет базового убытка на акцию:
2018 год (2554):60750 = (0,042) тыс. руб.

Так как общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, то оно не рассчитывает разводненную прибыль на акцию.

11. Информация о связанных сторонах

Выплаты основному управленческому персоналу за 2018 год (с учетом страховых взносов) составили 6 723 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 3 872тыс. руб.

Планируемые выплаты основному управленческому персоналу за 2019 год (с учетом страховых взносов) составят 7 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 имеется не погашенный заем от Журавлева Ю.В. на сумму 6 500 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по полученному займу за 2018 год составляет 871,5 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность по процентам погашена полностью.

Другие операции со связанными сторонами отсутствуют.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Журавлев Ю.В.

20 марта 2019 г.

ООО «АУДИТ-ГАРАНТ»
В настоящем документе пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

41 (Сорок один) листов

Генеральный директор Красавин Аркадий Александрович