

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	73	(45)	-	-	-	(15)	-	-	-	73	(60)
	5110	за 2019г.	73	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	73	(45)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	73	(45)	-	-	-	(15)	-	-	-	73	(60)
	5111	за 2019г.	73	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	73	(45)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

**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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

### 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	26 952	-	18 844	3	(20 521)	-	-	-	2	-	25 280	-
	5530	за 2019г.	30 449	-	18 862	-	(22 359)	-	-	-	-	-	26 952	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	24 956	-	17 412	-	(19 023)	-	-	-	-	-	23 344	-
	5531	за 2019г.	28 316	-	18 223	-	(21 584)	-	-	-	-	-	24 956	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	638	-	1 059	3	(461)	-	-	-	-	-	1 238	-
	5532	за 2019г.	844	-	525	-	(731)	-	-	-	-	-	638	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 358	-	374	-	(1 037)	-	-	-	2	-	697	-
	5533	за 2019г.	1 289	-	113	-	(44)	-	-	-	-	-	1 358	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	26 952	-	18 844	3	(20 521)	-	-	X	X	X	25 280	-
	5520	за 2019г.	30 449	-	18 862	-	(22 359)	-	-	X	X	X	26 952	-

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	37 438	8 613	104	(24 099)	-	-	2	-	22 058
	5580	за 2019г.	46 666	35 708	2 284	(47 218)	(3)	-	-	-	37 438
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 755	1 319	-	(1 047)	-	-	-	-	2 027
	5581	за 2019г.	1 269	1 473	-	(984)	(3)	-	-	-	1 755
авансы полученные	5562	за 2020г.	10 760	419	-	(8 433)	-	-	-	-	2 746
	5582	за 2019г.	11 344	8 868	-	(9 451)	-	-	-	-	10 760
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 605	897	14	(457)	-	-	-	-	6 059
	5583	за 2019г.	7 399	-	-	(1 794)	-	-	-	-	5 605
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	19 313	5 970	90	(14 157)	-	-	-	-	11 216
	5585	за 2019г.	26 648	25 363	2 284	(34 982)	-	-	-	-	19 313
прочая	5566	за 2020г.	4	8	-	(4)	-	-	2	-	10
	5586	за 2019г.	7	4	-	(7)	-	-	-	-	4
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	37 438	8 613	104	(24 099)	-	X	X	X	22 058
	5570	за 2019г.	46 666	35 708	2 284	(47 218)	(3)	X	X	X	37 438

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14 446	12 491
Расходы на оплату труда	5620	69 468	77 846
Отчисления на социальные нужды	5630	18 213	23 320
Амортизация	5640	15	15
Прочие затраты	5650	27 373	35 297
Итого по элементам	5660	129 515	148 969
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 872	20 072
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 387	169 041

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 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	5 088	-	(4 582)	(507)	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Сабурова Лариса  
Александровна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**8. ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Криоптима РУС»**  
**за 2020 год**

**Москва**



## 8. Пояснения прочие

### 8.1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Криоптима РУС»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «Криоптима РУС»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 125040, г. Москва, улица Правды дом 8, корпус 13, помещение XVI, этаж 3, комн. 1-18

Почтовый адрес: 127137, г. Москва, а/я 34

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

125040, г. Москва, улица Правды дом 8, корпус 13, помещение XVI, этаж 3, комн. 1-18

Телефон: (495) 660-96-61; Факс: (495) 660-96-62;

Сведения об образовании юридического лица:

**В момент регистрации** - юридическое лицо имело наименование ООО «Новотек» и было зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 05 июля 2010 года, основной государственный регистрационный номер 1107746531001, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №01777063

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7714812064**

Код причины постановки на учет (КПП): **771401001**

Адрес регистрации: **123007, г. Москва, 5-ая Магистральная, д.12**

**31 марта 2016** единственным участником Общества принято решение №2-16 об изменении наименования Общества с Общества с ограниченной ответственностью «Новотек» на Общество с ограниченной ответственностью «Криоптима РУС». Данные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ, о чем внесена запись № 9167746030971 от 12.04.2016.

**10 июля 2016** единственным участником Общества принято решение №6-16 об изменении адреса регистрации Общества с 123007, г. Москва, 5-ая Магистральная, д.12 на 109028, г. Москва, Покровский б-р, д. 3, стр. 1Б. Данные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ, о чем внесена запись № 9167748278975 от 15.09.2016. и Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения - Инспекция Федеральной налоговой службы №9 по г. Москве 7709, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 №017078468 от 15.09.2016

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7714812064**

Код причины постановки на учет (КПП): **770901001**

**23 апреля 2018** единственным участником Общества принято решение №1-18 об изменении адреса регистрации Общества с 109028, г. Москва, Покровский б-р, д. 3, стр. 1Б. на 125040, г. Москва, улица Правды дом 8, корпус 13, помещение XVI, этаж 3, комн. 1-18. Данные изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ, о чем внесена запись № 2187748210670 от 28.05.2018. и Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения - Инспекция Федеральной налоговой службы №14 по г. Москве 7714, свидетельство о постановке на учет от 28.05.2018

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7714812064**

Код причины постановки на учет (КПП): **771401001**

**10.08.2020** Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства

## ООО «Криоптима РУС»

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

---

Правовое положение ООО «Криоптима РУС», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участника ООО «Криоптима РУС» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Криоптима РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает в себя показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- обособленное подразделение (склад) ООО «Криоптима РУС» в г. Москве, расположенное по адресу: 109383, г. Москва, Батюнинский проезд, д. 15, стр. 14. Поставлено на учет 01.08.2016 г по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы №23 по г. Москве, присвоен КПП 772345001. Уведомление о постановке на учет №315419751 от 15.08.2016.

Обособленное подразделение не имеет отдельного расчетного счета, не выделено на отдельный баланс, действует от имени Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018 - 90 человек

На 31.12.2019 – 89 человек

На 31.12.2020 – 83 человек

#### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Криоптима РУС» (далее – Общество) составляет 120 000,00 (Сто двадцать тысяч) рублей.

Устав утвержден Решением №6-16 Единственного участника от 10.07.2016 г.

Единственным участником Общества по состоянию на

31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г является:

Наименование	Доля в УК, %
Юридическое лицо: Акционерное Общество Упрощенного типа «Новаксьон Энержи» зарегистрированное 18.02.2002 в Лионе, Франция	100,00
Бенефициарный владелец - физическое лицо: Президент Акционерного Общества Упрощенного типа «Новаксьон Энержи» - Жерарди Марк	

#### Основные виды деятельности

В 2020 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля оборудованием;
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования;
- монтаж инженерного оборудования.

#### Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров в рамках своей компетенции осуществляет общее руководство деятельностью Общества и контроль за деятельностью Генерального директора.

Состав Совета директоров в 2020 году:

Марк Жерарди; Моник Марешаль; Сабурова Лариса

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, являющимся единоличным исполнительным органом Общества.

В течение отчетного периода Генеральным директором Общества являлась:

Сабурова Лариса Александровна

## **8.2. Учетная политика**

### **8.2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

### **8.2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в программе 1С Предприятие 8.3. конфигурации:

Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0

Управление торговлей, редакция 11

Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

### **8.2.3. Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

#### **8.2.4. Основные средства**

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

#### **8.2.5. Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

#### **8.2.6. Учет приобретения материалов**

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

#### **8.2.7. Учет списания материалов**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

#### **8.2.8. Незавершенное производство**

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

#### **8.2.9. Товары**

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

#### **8.2.10. Спецодежда**

Учет спецодежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

#### **8.2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

#### **8.2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений.

#### **8.2.13. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товара;
- доходы от оказания услуг/выполнения работ

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- курсовые разницы;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- списание кредиторской задолженности
- оприходование излишков товаров, выявленных в ходе инвентаризации
- прочие доходы.

Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товары, продукцию, работы, услуги.

#### **8.2.14. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в предыдущем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в предыдущем пункте настоящих пояснений.

Группировка расходов по обычным видам деятельности осуществляется по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи")

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов, которые подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

#### **8.2.15. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

**8.2.16. Существенность показателей отчетности и ошибок**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

**8.3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности****8.3.1. Исправление ошибки прошлого периода**

В 2018 Обществом была выявлена несущественная ошибка в отражении расходов, допущенная в 2017 г, что повлекло изменение налога на прибыль за 2017 г

В отчетности за 2018 год были скорректированы показатели на 31 декабря 2017 по следующим статьям бухгалтерской отчетности:

форма _ строка	исходный показатель	сумма корректировки	корректное значение
бухгалтерский баланс _ стр. 1370	84 841	-3	84 838
бухгалтерский баланс _ стр. 1520	27 359	+3	27 362
отчет о фин. результатах _ стр. 2410	-579	-2	-581
отчет о фин. результатах _ стр. 2400	-1 741	- 2	-1 743
отчет об изменении капитала _ стр. 3320	-1 740	-3	-1 743
отчет об изменении капитала _ стр. 3300 величина капитала на 31.12.2017	84 961	-3	84 958

**8.3.2. Выручка от продаж**

В отчетном периоде Обществом получена выручка от выполнения ремонтных работ, работ по техническому обслуживанию, а также от продажи материалов и запасных частей.

Общий показатель выручки за 2020 год составил 155 470 619,53рублей.

Основным заказчиком Общества является компания ООО «АШАН». Выручка от продаж, по которому составляет более 90% от общей выручки продаж покупателям (заказчикам) Общества.



**8.3.3. Незавершенное производство**

В течение 2020 года произведено затрат по незавершенному производству на сумму 4 057 372,85 рублей, в том числе по проектам:

Наименование	сумма НЗП на 31.12.2018	сумма НЗП на 31.12.2019	сумма НЗП на 31.12.2020
Проект: внедрение энергоэффективных мероприятий для гипермаркетов:			
Гипермаркет Ашан Боровая	289 448,47	289 448,47	
Гипермаркет Ашан Воронеж	291 144,05		
Гипермаркет Ашан Иваново	261 437,33	261 437,33	
Гипермаркет Ашан Эврика	127 669,66		
Гипермаркет Ашан Уфа	288 423,96		
Гипермаркет Ашан Омск		408 992,22	
Гипермаркет Ашан Самара-Ягодная		411 233,34	
Проект: модернизация системы холодоснабжения АШАН «КРАСНОГОРСК»	2 799 249,38	2 799 249,38	2 799 249,38
ИТОГО:	4 057 372,85	4 170 360,74	2 799 249,38

По состоянию на 31.12.2015 года сформировались затраты по незавершенному производству в сумме 2 799 249,38 рублей по проекту модернизации системы холодоснабжения на объекте АШАН-Красногорск. В течение 2016-2020 работы по проекту были приостановлены.

**8.3.4. Заемные средства**

В составе краткосрочных обязательств отражена оставшаяся задолженность по полученным займам на отчетную дату (строка 1510 Бухгалтерского баланса):

обязательства по договору на 31.12.2019	заемные средства	заемные средства в пересчете
Договор займа №б/н от 30.05.2016 г	123 522,28 евро	11 201 296,80 руб.
Проценты по займу	161,86 евро	14 677,85 руб.

**8.3.5. Оценочные обязательства**

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства резерв на оплату неиспользованных отпусков в 2020 году не формировался.

**8.3.6. Информация о налоговых обязательствах/активах**

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

Финансовые результаты

	Показатели	За текущий год		
		Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
бухгалтерский учет	БУ	158 699 625	156 032 618	2 667 007,08
постоянные разницы	ПР	506 624	111 337	395 286,24
временные разницы	ВР		- 4 581 623	4 581 622,89
налоговый учет		158 193 002	160 502 904	-2 309 902

**8.4. Информация о связанных сторонах****8.4.1. Перечень связанных сторон**

В 2020 году Общество проводило операции со связанными сторонами, информация о видах операций и их содержании приведена ниже:

Состав Совета директоров в 2020 году:

Марк Жерарди; Моник Марешаль; Сабурова Лариса Александровна

Ключевой управляющий персонал:

Генеральный директор - Сабурова Лариса Александровна

Главный бухгалтер - Чурсина Татьяна Юрьевна

**8.4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами**

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год			Данные за 2019 год		
		объем операции	условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020	объем операции	условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2019
SAS Novaction Energies, Франция	приобретение работ и услуг				13 996 026,95р 192 100 евро	после подписания акта выполненных работ	
SAS Novaction Energies, Франция	займ	11 707 995,50р 155 000 евро	соглашение о продлении срока погашения до 31.12.2021	11 201 296,80 р 123 522,28 евро	6 050 211,06 р. 75 000,00 евро	соглашение о продлении срока погашения до 31.12.2021	19 312 902,01 р 278 522,28 евро
	проценты по займу	73 851,41 р 883,28 евро	не позднее 31.12.2021	14 677,85 р 161,86 евро	34 548,52 р 500,45 евро	не позднее 31.12.2019	
SAS Modularis, Франция	приобретение товаров				538 739,28 р 7 200 евро	60 банк дней с даты пересечения товара границы РФ	
SAS Modularis, Франция	приобретение работ и услуг				4 940 319,17 р. 68 300 евро	после подписания акта выполненных работ	

Вознаграждение совету директоров не выплачивалось.

Генеральному директору за 2020 год выплачено вознаграждение в соответствии с трудовым договором, утвержденным Решением единственного участника общества №3-19 от 06.12.2019.

**8.5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

**8.6. Информация по непрерывной деятельности**

Общество планирует непрерывно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность.

**ООО «Криоптима РУС»**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год**

---

Обществу по состоянию на отчетную дату неизвестно о каких-либо событиях, условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности Общества.

А также по состоянию на отчетную дату Обществу неизвестно о каких-либо текущих или потенциально возможных судебных процессах с участием Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сабурова Лариса Александровна

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Чурсина Татьяна Юрьевна

«31» марта 2021 года