

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КРИОГЕНМАШ-ГАЗ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	Уставный капитал	4
1.2.	Участники Общества:	4
1.3.	Прочие сведения	5
2.	Учетная политика	6
2.1.	Основа составления бухгалтерской отчетности	6
2.2.	Оценка активов и обязательств	6
2.3.	Активы и обязательства в иностранной валюте	6
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.5.	Прочие положения Учетной политики	6
2.6.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	7
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1.	Основные средства	8
3.2.	Финансовые вложения	8
3.3.	Прочие активы	8
3.4.	Запасы	9
3.5.	Дебиторская задолженность	9
3.6.	Заемные средства	9
3.7.	Прочие обязательства	10
3.8.	Кредиторская задолженность	10
3.9.	Доходы будущих периодов	10
3.10.	Оценочные обязательства	10
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	11
4.1.	Выручка	11
4.2.	Себестоимость продаж	11
4.3.	Коммерческие расходы	12
4.4.	Управленческие расходы	12
4.5.	Прочие доходы и расходы	12
4.6.	Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	12
5.	Прочие пояснения	13
5.1.	Операции со связанными сторонами	13
5.2.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	13
5.2.1.	Условия ведения деятельности Общества	13
5.2.2.	Кредитный риск	14
5.2.3.	Рыночные риски	14
5.2.4.	Риск ликвидности	15
5.2.5.	Другие виды рисков	16
5.3.	Чистые активы Общества	16
5.4.	Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	17
5.5.	Прочие сведения	17
5.6.	События после отчетной даты	17
5.7.	Изменения учетной политики	17

Приложения :

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
3. ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
4. ЗАПАСЫ;
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
6. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
7. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
11. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КРИОГЕНМАШ-ГАЗ» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «КРИОГЕНМАШ-ГАЗ» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «КРИОГЕНМАШ-ГАЗ».

Сокращенное наименование – ООО «КРИОГЕНМАШ-ГАЗ».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 196650, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, дом б/н.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, дом б/н.

Общество зарегистрировано 16 октября 2006 г., ОГРН 1065003025680.

Обществу присвоены присвоен ИНН 5003063216.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 05.06.2018 г..

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

- производство и поставка потребителям жидкого и газообразного кислорода, азота, аргона;
- оказание услуг по переработке (наполнение баллонов и газификация) кислорода, азота, аргона;
- ремонт и техническое освидетельствование баллонов из-под технических газов (кроме ацетилена и ПСБ).

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

- Томский филиал, находящийся по адресу: Российская Федерация, 634067, г. Томск, Кузовлевский тракт, д.2, строение 384 .

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Зверев Сергей Львович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	доля, %	доля, %
ООО «КРИОГАЗ»	100	
ПАО «КРИОГЕНМАШ»	-	100
Итого	100%	100%

15.01.2021 года ПАО «КРИОГЕНМАШ» продал 100% доли в ООО «Криогаз».

Общество входит в Группу ОМЗ, состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.omz.ru>. Конечной материнской компанией Группы ОМЗ является «Газпромбанк» (Акционерное общество), который контролирует акционеров Группы - АО «ГПБ-УА» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Газпромбанк-Машиностроение» и АО «ГПБ-УА» Д.У. ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Газпромбанк-Промышленные инвестиции». Одними из акционеров «Газпромбанк» (Акционерное общество) являются Группа Газпром и Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», конечной контролирующей стороной которых является Российская Федерация. С 27.01.2022 г. Общество входит в Группу Синара.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 95 чел. (на 31.12.2020 - 89 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

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

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

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

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1550 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.8. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.9. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Информация о наличии и движении доходов будущих периодов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

Суммы полученных государственных субсидий на финансирование расходов включаются в состав прочих доходов по мере осуществления подобных расходов.

3.10. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.16 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- Под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- Под вознаграждение по итогам работы за год.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлось производство следующих видов продукции:

- 100200 Азот жидкий;
- 100300 Азот газообразный;
- 100400 Кислород жидкий;
- 100400 Кислород жидкий медицинский;
- 100500 Кислород газообразный;
- 100600 Кислород газообразный в баллонах;
- 100700 Аргон газообразный в баллонах;
- 100900 Аргон жидкий;
- 200200 Азот жидкий (Томск);
- 200300 Азот газообразный НД (Томск);
- 200300 Азот газообразный СД (Томск);
- 200400 Кислород жидкий (Томск);
- 200400 Кислород жидкий медицинский (Томск);
- 200600 Кислород в баллонах (Томск);
- 200700 Аргон жидкий (Томск);
- 200800 Сжатый воздух НД (Томск);
- 200800 Сжатый воздух СД (Томск);
- 200900 Азот высокого давления (Томск)

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

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

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Коммерческие расходы отражаются в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы отражаются в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, по головному предприятию составляет 20%, по обособленному подразделению применялась льгота и ставка была 13,5%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2021 г.	Характер отношений в 2020 г.
Банк ГПБ АО	Организация контролируется этим лицом	Организация контролируется этим лицом
ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «Криогаз»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
ООО «ОМЗ-Спецсталь»	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем
Газпромбанк Автолизинг ООО	Организация под общим контролем	Организация под общим контролем

Информация об операциях с организациями, входящими в группы Банк ГПБ АО раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям. Денежные потоки по связанным сторонам не существенно отличаются от сумм начислений.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

- генерального директора Общества;
- директора по экономике и финансам Общества;
- директора по развитию Общества;
- главного бухгалтера Общества;
- главного инженера Общества;
- директора Томского филиала.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 19 260 тыс. руб. (2020 г.: 17 796 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2021 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но

могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране, которые продлились весь 2021 год.

Данные события не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2021 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Название организации	Резерв на 31.12.2020	Использовано	Начислено	тыс. руб.
				Резерв на 31.12.2021
МетПром ООО	0		97	97
ПО Автоген	147	-147	-	0
ТК РПК ООО	54	-	-	54
АСТ ГОЗ ООО	6	-6	-	0
Межрегиональное Объединение Аргумент	52	-52	-	0
Прочие	7	-16	57	48
Итого	266	-221	154	199

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на

прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.2.3.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

На 31.12.2021 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

Название организации	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	2 248 622	2 535 013
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	-	-
Итого	-	-

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

5.2.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества в значительной степени подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды. Оценка потенциальных обязательств, связанных с охраной окружающей среды, требует учета многих факторов, включая изменение требований действующего законодательства и природоохранного регулирования, модернизации природоохранных технологий. Общество имеет очистные сооружения, разрешенные нормативы предельно допустимых выброс и предельно допустимых стоков, на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов, что позволяет Обществу регулировать платежи по охране окружающей среды согласно действующему законодательству.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

5.3. Чистые активы Общества

По результатам 2021 года Обществом была получена прибыль в размере 134 186 тыс. руб. (2020 год – убыток (192 985) тыс.руб.). Таким образом, не соблюдалось требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.

Тем не менее, отчетность за 2021 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество имеет действующие долгосрочные контракты, руководство предпринимает ряд шагов для выравнивания финансового положения.

Отрицательное значение чистых активов в Обществе вызвано наличием убытков от хозяйственной деятельности в предыдущие периоды. Получаемой выручки от реализации было

недостаточно для покрытия высоких амортизационных расходов и процентов по инвест.кредитам.

В 2021 году стоимость чистых активов увеличилась на 126 млн руб. Чему послужил рост реализации и получение чистой прибыли по результатам работы за отчетный период.

Положительное значение показателя чистых активов планируется к 2032 году, т.к. в этом периоде инвестиционные кредиты и операционные кредиты будут полностью погашены, в соответствии с условиями договоров.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.5. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилые помещения, а также прочее оборудование по договорам аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 17 360 тыс. руб. (2020 г. – 21 820 тыс. руб.). Договор заключается Обществом на длительный срок.

Общество имеет следующие договоры поручительства и иные обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств		тыс. руб.	
		31.12.2021	31.12.2020
Обеспечения обязательств выданные		4 019 900	6 666 168
Поручительства		3 999 489	6 955 002
Гарантии выданные		20 411	-
Обеспечения обязательств полученные		-	-
Поручительства		-	-
Гарантии выданные		-	-

5.6. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

В январе 2022 года полученные долгосрочные кредиты от АО ГПБ были погашены за счёт полученного займа от ООО «ПЕРСПЕКТИГАЗТЕХ».

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

5.7. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018. В результате перехода на указанные ФСБУ изменится оценка основных средств

и капитальных вложений, а также будут признаны права пользования активом и обязательства по аренде.

В настоящий момент не представляется возможным обосновано оценить влияние на отчетность результатов применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

Генеральный директор

«25» 03 2022 года

Зверев С.Л.



Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
 Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	1 267 313	1 478 622	1 834 866
в том числе:			
незавершенные капитальные вложения	255	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	1 267 568	1 478 622	1 834 866

1.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Пересеченка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Земля и объекты природопользования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	31 090	-	-	-	-	-	31 090	-
Здания и сооружения	2021	280 364	(36 471)	-	-	(10 514)	-	280 364	(46 985)
	2020	280 364	(25 957)	-	-	(10 514)	-	280 364	(36 471)
Машины и оборудование	2021	2 337 926	(1 172 987)	11 262	-	(207 583)	-	2 349 188	(1 380 570)
	2020	2 337 767	(831 580)	159	-	(341 407)	-	2 337 926	(1 172 987)
Транспортные средства	2021	35 686	(14 020)	-	-	(3 651)	-	35 686	(17 671)
	2020	35 686	(10 370)	-	-	(3 651)	-	35 686	(14 021)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	66	(46)	-	-	(9)	-	66	(55)
	2020	66	(36)	-	-	(9)	-	66	(45)
Прочие основные средства	2021	21 590	(4 575)	-	-	(815)	-	21 590	(5 390)
	2020	21 493	(3 656)	97	-	(919)	-	21 590	(4 575)
Итого	2021	2 706 722	(1 228 099)	11 262	-	(222 572)	-	2 717 984	(1 450 671)
	2020	2 706 466	(871 599)	256	-	(356 500)	-	2 706 722	(1 228 099)

1.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	334
Машины и оборудование	108
Транспортные средства	93
Производственный и хозяйственный инвентарь	84
Другие виды основных средств	101

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переводные в аренду основные средства, не относящиеся к балансу	-	-	-
Переводные в аренду основные средства, не относящиеся к балансу	-	800	800
Полученные в аренду основные средства, не относящиеся к балансу	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, не относящиеся к балансу	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, относящиеся к балансу	176 650	154 151	146 206
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	1 098 072	1 098 072	-
Иное использование основных средств	-	-	-

1.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Закрыты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Земля и объекты природопользования	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
Здания и сооружения	2020	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-
Машины и оборудование	2021	-	11 517	-	(11 262)
	2020	-	159	-	(159)
Транспортные средства	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Прочие основные средства	2021	-	-	-	-
	2020	-	97	-	(97)
Материалы, приобретенные для строительства	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Итого	2021	-	11 517	-	(11 262)
	2020	-	256	-	(256)

1.6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земля 78.37.001.7212.5444	8 050	8 050	8 050
Земля 78.37.001.7212.232	23 040	23 040	23 040

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	-	-	-
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	1 194	1 194	1 194
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	1 194	1 194	1 194

2.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло	Накопленная корректировка	Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	2021	1 194	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2020	1 194	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2020	1 194	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2021	1 194	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2021	1 194	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2020	1 194	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	1 194	1 194	1 194
Итого	1 194	1 194	1 194

4.4. Иное использование долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	1 194	1 194	1 194
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	1 194	1 194	1 194

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	6 269	-	6 269	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	6 269	-	6 269	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчиком выручка по договорам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страхование	X	X	61	X	X	48	X	X	2 594
Итого	6 269	-	6 330	-	-	48	-	-	2 594

3.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Страхование	4 410	2 369	62
Итого	4 410	2 369	62

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
 Приложение № 4 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	18 215	-	18 215	7 184	-	7 184	4 257	-	4 257
Затраты в незавершенном производстве	14 676	-	14 676	12 973	-	12 973	16 332	-	16 332
Готовая продукция и товары для перепродажи	9	-	9	9	-	9	11	-	11
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	32 900	-	32 900	20 166	-	20 166	20 600	-	20 600

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным м. долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным м. долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	159 827	(199)	159 628	285 559	(266)	285 293	207 497	(253)	207 244
Расчеты с покупателями и заказчиками	157 901	(199)	157 702	269 321	(147)	269 174	204 295	-	204 295
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	1 168	-	1 168	13 243	(119)	13 124	1 778	(253)	1 525
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредьявленная выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	758	-	758	2 995	-	2 995	1 424	-	1 424
Итого	159 827	(199)	159 628	285 559	(266)	285 293	207 497	(253)	207 244

5.2. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики			
Елме Мессер К	-	288	4 825
ИЗ-КАРТЭК	9 078	11 493	5 678
ООО МЕРИДИАН	10 711	11 111	5 120
ЦЭНКИ АО	-	3 677	-
ТОМСКНЕФТЕХИМ ООО	22 900	3 667	4 157
ОМЗ-СПЕЦСТАЛЬ	53 326	211 217	162 133
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ	-	-	260
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	481	-	-
ФИРМА "АЛЕВ" ООО	268	-	-
ТОМСКНЕФТЕХИМ ООО	2	2 036	-
СПБГАСУ	-	-	150
НПК ЭТТ	-	1 900	-
ГПБ КОМПЛЕКТ АО	-	876	-
Прочие дебиторы			
МИОНС	628	395	1 086

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2021	(266)	(154)	68	153	(199)
	2020	(253)	(208)	195	-	(266)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	(147)	(102)	-	152	(97)
	2020	-	(147)	-	-	(147)
Векселя к получению	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2021	(119)	(52)	68	1	(102)
	2020	(253)	(61)	195	-	(119)
Расчеты по прочим операциям	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Итого	2021	(266)	(154)	68	153	(199)
	2020	(253)	(208)	195	-	(266)

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
 Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)
 Кредиты и займы

6.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО ГПБ	руб.	7,50	11.10.2024	1 482 767	1 844 622	1 762 137
ООО КРИОГАЗ	руб.	8,5	24.04.2025	326 000	326 000	276 000
Итого				1 808 767	2 170 622	2 038 137

6.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО КРИОГЕНМАШ-ГАЗ	руб.	7,75	22.01.2020	78 000	78 000	80 000
ТОБОЛЬСК	руб.	7,50	11.10.2024	361 855	286 391	368 876
Итого				439 855	364 391	448 876

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Долгосрочная часть процентов за рассрочку платежа</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Долгосрочная часть процентов	86 702	58 992	33 380
Итого	86 702	58 992	33 380

7.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная часть процентов	35 778	32 395	31 098
Итого	35 778	32 395	31 098

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"
Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	93 294	77 914	124 725
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 612	49 768	103 235
Авансы полученные	4 187	2 983	1 057
Задолженность по налогам и сборам	50 488	19 755	14 320
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	1 361	1 358
Прочие кредиторы	7	4 047	4 755
Итого	93 294	77 914	124 725

8.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
ООО ИНЖЕНЕРНЫЕ ИЗЫСКАНИЯ	5 534	6 018	5 543
Ижорский трубный завод	-	-	7 700
ООО ТОМСКНЕФТЕХИМ	23 100	1 363	42 989
ОМЗ-СПЕЦСТАЛЬ	-	36 428	36 428
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
Техгаз	-	-	258
ООО КАЗ	596	-	436
Криогаз	-	98	-
СТАП	1 009	-	-
СибПромГаз	-	193	-
Аргон	-	611	-
АСД АО	555	668	-
Спецэнергомонтаж ООО	-	328	-

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 9 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.			
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	7 565	9 333	7 197
Резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год	320	1 315	768
Итого	7 245	8 018	6 429
	7 565	9 333	7 197

9.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Безвозмездные поступления	-	-	-
Государственные субсидии на финансирование расходов на капитализированные проценты	22 776	29 318	40 826
Итого	22 776	29 318	40 826

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

10.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Продукция, в том числе:		
Азот жидкий	1 083 436	743 775
Азот газообразный	26 245	21 161
Кислород жидкий	8 990	9 191
Кислород жидкий медицинский	215 103	198 596
Кислород газообразный	215 275	9 433
Аргон газообразный	139 118	164 279
Аргон жидкий	-	2
Азот жидкий (ТФ)	33 023	19 088
Азот газообразный НД (ТФ)	16 245	18 624
Азот газообразный СД (ТФ)	81 493	80 116
Кислород жидкий (ТФ)	2 882	2 763
Кислород жидкий медицинский (ТФ)	196 417	106 125
Аргон жидкий (ТФ)	24 058	-
Сжатый воздух НД (ТФ)	5 521	3 911
Сжатый воздух СД (ТФ)	118 904	110 377
Прочие работы и услуги	162	109
Итого:	50	370
	1 083 486	744 145

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(19 547)	(14 689)
Топливо и энергия на технологические цели	(343 276)	(322 756)
Амортизация основных средств производственного назначения	(215 114)	(349 120)
Расходы на оплату труда	(43 552)	(38 572)
Отчисления на социальное страхование	(13 201)	(11 533)
Прочие расходы (потери)	98 674	112 469
Прочие	(36 462)	(41 367)
Итого	(572 478)	(665 568)

10.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Аренда основных средств	(17 360)	(7 832)
Транспортные расходы по доставке	(22 200)	(8 754)
Командировочные расходы	(1 393)	(1 471)
Расходы на содержание складских помещений	(9 283)	(5 520)
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	(14 785)	(10 363)
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	(4 478)	(3 148)
Амортизация основных средств сбытовых подразделений	(7 302)	(7 291)
Прочие	(47 963)	(43 268)
Итого	(124 764)	(87 647)

10.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты на содержание АУП	(1 279)	(2 087)
Транспортные расходы на содержание АУП	(22)	(14)
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(155)	(89)
Расходы на оплату труда АУП	(33 573)	(26 180)
Отчисления на социальное страхование АУП	(8 373)	(6 631)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(176)	(6 437)
Налоги	(5 346)	(5 094)
Прочие	(6 796)	(4 616)
Итого	(55 720)	(51 148)

10.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	45 126	35 636
Целевое финансирование	6 621	17 363
Договор уступки	150 910	-
Восстановление резерва на годовую премию	8 018	-
Субсидирование капитализированных процентов	6 542	11 507
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	27 928
Прочие доходы	220	20
Итого	217 437	92 454

10.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Договор уступки	(150 910)	-
Технологические потери в результате превышения производственного газа над объемом поставки	(51 285)	(69 919)
Резерв сомнительных долгов	(154)	(208)
Услуги банка	(93)	(58)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(212)	(1 716)
Доначисление налога на имущества за прошлые года	-	(6 386)
Социальные расходы	(474)	(523)
Прочие расходы	(2 114)	(923)
Итого	(205 242)	(79 733)

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

11.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	164 561	(238 945)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	32 912	(47 789)
Постоянный налоговый расход (доход)	283	1 829
Эффект от предоставления налоговой льготы	(1 612)	
Итого Расходы по налогу на прибыль	31 583	(45 960)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(6 065)	(2 043)
Изменение отложенных налоговых активов	20 284	(43 917)
Всего Отложенный налог на прибыль	-	(45 960)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	17 363	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	31 583	(45 960)

11.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства (ОНА)	4 555	5 864	8 165
Основные средства (ОНО)	(25 283)	(31 348)	(33 391)
Запасы		(379)	(379)
Налоговый убыток	184 966	203 941	157 723
Итого ОНА (ОНО)	164 238	178 078	132 118

Общество с ограниченной ответственностью "Криогенмаш-Газ"

Приложение № 12 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

12. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	150 849	116 789
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	150 849	116 789
Процентные доходы по размещённым депозитам		796
Банк ГПБ (АО)	3 037	796
Приобретение продукции, работ, услуг	10 026	8 966
КРИОГАЗ ООО	8 574	7 731
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	1 452	1 235
Процентные расходы по полученным займам	183 958	192 542
Криогенмаш-Газ-Тобольск	6 045	6 161
ООО "Криогаз"	27 710	25 613
Банк ГПБ (АО)	150 203	160 768
Дебиторская задолженность	59 595	218 309
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	53 326	211 217
Газпромбанк Автолизинг ООО	6 269	7 092
Задолженность по размещённым депозитам	293 000	78 500
Банк ГПБ (АО)	293 000	78 500
Кредиторская задолженность	279	36 428
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	279	36 428
Задолженность по полученным займам	2 248 622	2 535 013
Криогенмаш-Газ-Тобольск	78 000	78 000
ООО "Криогаз"	326 000	326 000
Банк ГПБ (АО)	1 844 622	2 131 013