

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Криогаз-Псков» за 2022 год**

**Раздел 1. Краткая характеристика организации**

1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Криогаз-Псков» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения Общества:

- с 20.12.2020 юридический адрес: 180006, Псковская область, г. Псков, Пожиговская ул., д 21.

- до 19.12.2020 юридический адрес: 180022, Псковская область, г. Псков, Пожиговская ул., д 21.

- до 31.10.2016 юридический адрес: 180000, Псковская область, г. Псков, Советская ул., д.15, 15А, корп. А, 2.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об Обществе в Единый государственный реестр юридических лиц):

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 60 № 001096541, выдано 20 сентября 2012 г. Межрайонной ИФНС России № 1 по Псковской области.

1.4. Информация об участниках, владеющих более 5% доли Общества по состоянию на 31.12.2022г.

Общество с ограниченной ответственностью «Полнос Холода», ОГРН 1127746479190, зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 20.06.2012г.

Уставный капитал на 31.12.2022г. составляет - 260 010 тыс. рублей.

Резервный капитал на 31.12.2022г. составляет - 44 тыс. рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2022г. составляет - 100 000 тыс. рублей.

1.5. Полномочия генерального директора ООО «Криогаз-Псков» Павлова Олега Михайловича

- с 30.04.2021 года Решением единственного участника Общества от 29.04.2021г. №3/2021 избран сроком на 3 (три) года.

1.6. Среднесписочная численность в Обществе по состоянию на 31.12.2022г. составила – 28 человек.

1.7. Обособленных подразделений Общество не имеет.

## 1.8. Основные виды деятельности Общества «Производство газа» (ОКВЭД 35.21).

Общество создано с целью:

- Реализации инвестиционного проекта по созданию Комплекса сжижения природного газа с автогазонаполнительной компрессорной станцией - КСПГ с АГНКС (далее – «Объект») на территории г. Псков в границах объездной дороги улицы Пожиговской, поселка Пожигово, путем инвестирования привлеченных заемных и собственных средств.
- Производства и реализации сжиженного природного газа (СПГ) и компримированного природного газа (КППГ).

Инвестиционный проект реализован, Объект введен в эксплуатацию и принят к бухгалтерскому учёту 12.09.2016г. как «Комплекс сжижения природного газа с автомобильной газонаполнительной компрессорной станцией (КСПГ с АГНКС) г. Пскова».

1.9. Общество имеет бессрочную лицензию на осуществление эксплуатации взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности №ВХ-23-005530 от 17.10.2016 г. (серия АВ №161022).

В отчётном периоде Общество осуществляло деятельность по производству и реализации СПГ и КППГ. Производственная мощность в 2022 году составила - 19 тыс. тонн/год (против 15 тыс. тонн/год в 2020 году, 19 тыс. тонн – в 2021 году).

## **Раздел 2. Основные сведения**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена:

- в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете»;
- на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом №10-УП от 31.12.2021г.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Государственная помощь в 2022 году в виде субсидии поступила от МИНПРОМТОРГ России в размере 3 304,5 тыс. рублей в соответствии с договором №ППРФЗ-2015-05 от 03.04.2015г. на погашение начисленных процентов по кредитным линиям.

Потери и убытки от чрезвычайных обстоятельств в 2022 году Общество не несло.

Дивиденды в 2022 год не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2022 год Общество выступало истцом по Делу №А56-46879/2022 от 11.07.2022г. (Ответчик – ИП Григорьев А.А.)

В соответствии с опубликованной резолютивной частью Решения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области по делу №А56-46879/2022 от 11.07.2022г. суд удовлетворил иски требования ООО «Криогаз-Псков».

Решение суда не было обжаловано Ответчиком и вступило в законную силу 26.07.2022 года.

Событий после отчетной даты, которые могут существенно изменить имущественное и финансовое состояние Общества, нет.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Указанные события и их последствия не привели к изменению уверенности руководства в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем непрерывно.

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества соответствуют выпискам банка и кассовой книге на 31.12.2022 год:

- 43 086,908 тыс. руб. (р/с в БАНК ГПБ (АО) г.Москва);
- 46,109 тыс. руб. (касса предприятия).

Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и прочих обязательств, произведена на 31.12.2022г.

В соответствии с п. 7 ПБУ 13/2000 государственные субсидии на возмещение процентов по кредитам банка признаны в учете по мере фактического получения.

Резерв на оплату отпусков создан на 31 декабря отчетного 2022 года персонально по каждому сотруднику Общества.

### **Информация о связанных сторонах**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

*ООО «Полюс Холода»*

Основание: единственный участник ООО «Криогаз-Псков»

Регистрация общества – 20.06.2012г.

ОГРН 1127746479190

ИНН 7728811166

Генеральный директор Павлюченко Алексей Владимирович

- *Операций не было.*

*ООО «Криогаз-Калининград»*

Основание: группа лиц, которой принадлежит данное юридическое лицо, единственный участник ООО «Полюс Холода»

Регистрация общества: 18.09.2012г.

ОГРН 1123926058134

ИНН 3917515398

Генеральный директор Общества: Белько Александр Владимирович

- *Операций не было.*

*АО «Криогаз»*

Основание: Одно и то же юридическое лицо ООО «Ромета Капитал» (ИНН 9710068835), участвующее в организациях (ООО «Полюс Холода», АО «Криогаз») и доля такого участия превышает 25%.

Регистрация общества: 30.03.2004г.

ОГРН 1047808017003

ИНН 7805298382

Генеральный директор Общества: Смелов Владимир Олегович.

В течение 2022 года во взаимоотношениях с Обществом действовали следующие договоры:

- договор № КП-150/2022 от 01.01.2022г. (поставка СПГ - территория РФ) на сумму 199 325 тыс. руб., в т.ч НДС;
- договор № КП-154/2022 от 24.05.2022г. (предоставление услуг персонала) на сумму 348 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор № КГ-348/2016 от 15.09.2016г. (поставка СПГ- под экспорт) на сумму 880 032 тыс. руб., в т.ч НДС;
- договор № КГ-424/2016 от 15.12.2016г. (поставка КПП) на сумму 958 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор № КГ-159/2022 от 14.06.2022г. (Техническое перевооружение АГНКС) на сумму 10 777 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор № КГ-385/2016 от 01.10.2016г. (услуги по техническому обслуживанию) на сумму 16 296 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор № КП-122/2021 от 01.04.2021г. (услуги по техническому перевооружению КСПГ с АГНКС) на сумму 1 813 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор № КП-21/2017 от 01.04.2017г. (сопровождение предприятия) на сумму 7 523 тыс. руб., в т.ч. НДС.

В отношении выше указанных договоров применялась безналичная форма расчётов.

Совокупная задолженность на 31.12.2022г. в пользу ООО «Криогаз-Псков» составила 805 453 тыс. руб., из них:

Кредиторская задолженность по договорам составила: 4 488,44 тыс. руб., в том числе:

- договор №КГ-159/2022 от 14.06.2022г. (Техническое перевооружение АГНКС) в сумме - 2 522 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- договор №КГ-385/2016 от 01.10.2016 (ТО) в сумме - 1 275 тыс. руб.;
- договор №КП-21/2017 от 01.04.2017 (сопровождение предприятия) в сумме - 627 тыс. руб.;

- письмо №11-исх/00077.1 от 07.10.2022 (обучение производственного персонала) в сумме - 65 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по договорам составила: 809 941 тыс. руб., в том числе:

- договор №КГ- 348/2016 от 15.09.2016 (СПГ- экспорт) в сумме - 633 373 тыс. руб.

- договор №КГ-424/2016 от 15.12.2016 (КПГ) в сумме - 122 тыс. руб.;

- договор №КП- 150/2022 от 01.01.2022 (СПГ- РФ) в сумме - 176 447 тыс. руб.

*Cryogas M&T Poland AO*

ул. Броневского 3, почтовый индекс: 01-785, Варшава.

Основание: одни и те же юридические лица (Компания с ограниченной ответственностью Криоэнерджи лимитед, Кипр и Общество с ограниченной ответственностью «Ромета Капитал»), участвующие в организациях и доля такого участия превышает 25% (косвенно через ООО «Полюс Холода»).

Председатель Правления: Рудницки Павел.

- *Операций не было.*

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

- оплата труда за отчетный период – 6 859 тыс. руб.;

- начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджет, внебюджетные фонды – 1 981 тыс. руб.;

- у Общества нет обязательств по долгосрочным вознаграждениям основному управленческому персоналу.

### Информация о бенефициарных владельцах Общества

№ п/п	ИНН	ОГРН	Наименование	Адрес регистрации	% владения от УК	Руководитель/
			/ФИО			участник/ акционер/ Бенефициар

1.	7728811166	11277 46479 190	ООО "ПОЛЮС ХОЛОДА"	117342, МОСКВА ГОРОД, УЛИЦА МИКЛУХО- МАКЛЯ, ДОМ 40, ПОМ I, КОМН. 15	100%	Участник ООО «Криогаз-Псков»
----	------------	-----------------------	-----------------------	--	------	---------------------------------

	н/д	н/д	Генеральный директор: Павлюченко Алексей Владимирович			Руководитель ООО «ПОЛЮС ХОЛОДА»»
2.	9710068835	11877 46831 700	ООО "РОМЕТА КАПИТАЛ"	119071, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 15А, эт. 3, помещ. 4	70%	Участник ООО «ПОЛЮС ХОЛОДА»
			Генеральный директор: Горелов Александр Витальевич			Руководитель ООО «РОМЕТА КАПИТАЛ»
3.	1157746446 362	77082 57045	ООО «АМУР КАПИТАЛ»	109012, г.Москва, ПРОЕЗД КИТАЙГОРОД СКИЙ, Д. 9, СТР. 7, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 4А	30%	Участник ООО «РОМЕТА КАПИТАЛ»
			Генеральный директор: Горелов Александр Витальевич			Руководитель ООО «АМУР КАПИТАЛ»
4.			Ху Чжунвей		50%	Участник ООО «АМУР КАПИТАЛ»
			Чжан Янь		50%	Участник ООО «АМУР КАПИТАЛ»

### Сведения о чистых активах

Наименование финансового показателя	Сумма, тыс. руб. на 31.12.21	Сумма, тыс. руб. на 31.12.22
Сумма чистых активов	837 072 / 837 373 (+ 301 276,95 руб.)	1 276 022

В связи с вступлением с силу с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, Обществом принят следующий порядок перехода на ФСБУ 6/2020:

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Результаты корректировок списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

В бухгалтерском учёте по состоянию на 31.12.2021 год была произведена корректировка амортизации и корректировка признания отложенных налоговых обязательств, в связи с чем изменилась (увеличилась) сумма нераспределённой прибыли на **301 276,95 рублей**.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	671 513	(83)	671 430
Доходные вложения в материальные ценности	1160	88	462	550
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>672 132</b>	<b>379</b>	<b>672 511</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 204 043</b>	<b>379</b>	<b>1 204 422</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	477 019	301	477 320
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>837 072</b>	<b>301</b>	<b>837 373</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 217	78	10 294
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>233 786</b>	<b>78</b>	<b>233 864</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 204 043</b>	<b>379</b>	<b>1 204 422</b>

**Раздел 3. Основные показатели деятельности**

**3.1 Финансовый результат**

Для производства СПГ и КПГ Общество в 2016 году закончило строительство собственного Комплекса сжижения природного газа с автогазонаполнительной станцией (КСПГ с АГНКС, далее – «Объект») на территории Псковской области.

Для строительства комплекса Общество заключало инвестиционный договор №ИНВ-1-2014 от 15.01.2014 г. с ЗАО «Криогаз» ИНН 7805298382, где Общество выступало в роли инвестора строительства КСПГ с АГНКС.

По Инвестиционному договору №ИНВ-1-2014 от 15.01.2014 г. с ЗАО «Криогаз» - расчеты осуществлялись в 2014-2016 годах в течение срока реализации инвестиционного проекта. Приём Объекта от Заказчика-

Застройщика фактически осуществлён 31.08.2016г. (акт приёмки-передачи от Застройщика Инвестору).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год согласно данным бухгалтерского учёта получена чистая прибыль в сумме **438 649 363,35 рублей**.

В 2022 году от производственно-хозяйственной деятельности Обществом получен доход в сумме 904 919 тыс. рублей, в том числе:

- 1) доходы от реализации продукции (выручка) - 879 385 тыс. рублей;
- 2) прочие доходы всего - 25 535 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от реализации прочего имущества (услуг) - 290 тыс. рублей;
- доходы в виде процентов начисленных (МНО) - 21 344 тыс. рублей;
- доходы в виде субсидий - 3 305 тыс. рублей;
- резерв на оплату отпусков - 208 тыс. рублей;
- курсовые разницы - 376 тыс. рублей;
- прочие доходы по исковым заявлениям - 12 тыс. рублей.

В процессе осуществления производственной деятельности в 2022 году Обществом понесены расходы в сумме 355 659 тыс. рублей, в том числе:

- 1) себестоимость продаж в сумме 293 269 тыс. рублей, в том числе:

- оплата труда и страховые взносы - 37 890 тыс. рублей;
  - материалы (природный газ на пр-во) - 163 119 тыс. рублей;
  - материалы (прочие) на производство - 12 202 тыс. рублей;
  - электроэнергия - 17 275 тыс. рублей;
  - амортизация - 36 247 тыс. рублей;
  - прочие производственные расходы - 26 536 тыс. рублей;
- 2) управленческие расходы в сумме - 17 877 тыс. рублей;
  - 3) проценты к уплате в сумме - 29 190 тыс. рублей;
  - 4) прочие расходы (в т.ч. налоги) - 15 323 тыс. рублей.

### **Налог на прибыль организации**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Номер строки отчёта о финансовых результатах	Наименование статьи / показателя	2021 год	2022 год
2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>534 201</b>	<b>549 260</b>
2410	<b>Налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>-104 822</b>	<b>- 110 553</b>
2411	Текущий налог на прибыль	- 95 760	- 108 743
2412	Отложенный налоговый актив начисляемый	1 850	-
2412	Отложенный налоговый актив погашаемый	- 9 574	- 357
2412	Отложенное налоговое обязательство начисляемое	- 1 920	-2 336
2412	Отложенное налоговое обязательство погашаемое	582	883
	<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b>	<b>489 956</b>	<b>543 714</b>
	Условный расход по налогу на прибыль	106 840	110 496
	Условный доход по налогу на прибыль	2 231	643
	Постоянное налоговое обязательство	75	701
2460	<b>Прочие расходы из прибыли</b>	<b>-272</b>	<b>- 59</b>
2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>429 107</b>	<b>438 648</b>

При расчете налога на прибыль в соответствии с ПБУ18/02 в учете и отчетности рассчитываются и отражаются отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, которые подлежат погашению в последующих отчетных периодах.

Сумма налоговых активов и обязательств рассчитана исходя из действующей ставки по налогу на Прибыль (20%).

**Раздел 4. Расшифровки к существенным статьям бухгалтерской отчетности и имущества (обязательств), учтенных в ООО «Криогаз-Псков» за балансом в 2022 году.**

#### 4.1 Основные средства (строка 1150 баланса)

Объект основных средств	Первоначальная стоимость, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2021, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, руб.
Комплекс сжижения природного газа с автомобильной газонаполнительной компрессорной станцией г.Псков (КСПГ с АГНКС)	780 261 750	616 951 151	589 915 141
Прочие основные средства в том числе:	51 992 719	48 525 053	43 693 647
Система речевого оповещения о чрезвычайных ситуациях	539 859	530 936	477 396
Поршневая компрессорная установка на базе NEA-компрессора типа 2TEV1	42 783 051	42 783 051	38 772 140
- Центробежный насосный агрегат RE Niro 41-L GLRD с приводом	234 826	89 573	60 522
- Анализатор универсальный 2-канальный портативный (HQ40D.99.000000) в комплекте с цифровыми датчиками	177 336	73 128	51 190
- Пробоотборник: ПП-К 01 (нерж.сталь, 1 дм3)	369 570	195 475	158 823
- Пробоотборник: ПП-К 01 (нерж.сталь, 1 дм3)	369 570	195 475	158 823
- Газоаналитическая система для контроля содерж. CO2 в ПГ для КСПГ	2 665 100	1 283 196	987 074
- Автомобиль LADA LARGUS VIN ХТАКСОУ5LF0871771	339 833	107 316	53 658
- Анализатор для опред-я содержания пиперазина и МДЭА в водном растворе на базе ИК Фурье-спектрометра	2 220 000	1 130 555	883 889
- Земельный участок (15 000 кв.м., кадастровый № 60:27:0000000:1795)	1 514 350	1 514 350	1 514 350
- Насос бочковой RE Niro 41-L-GLRD SS 1000 мм	183 787	85 262	62 525
- Земельный участок (217 кв.м., кадастровый № 60:27:0160203:55)	40 383	40 383	40 383
- Земельный участок (3 500 кв.м., кадастровый № 60:27:0160303:26)	318 296	318 296	318 296
Система сигнализации РЕДУТ-200 в компл.с хранилищем и	236 758	178 058	154 578

жестким диском			
<b>Итого основных средств (01)</b>	<b>832 254 469</b>	<b>665 476 204</b>	<b>633 608 788</b>

Комплекс сжижения природного газа с АГНКС (Псков -2)	-	3 250 000	3 250 000
Техническое перевооружение КСПГ Псков 2021 (увеличение пропускной способности трубопровода на КСПГ с АГНКС).	-	2 704 167	8 980 760
<b>Итого строительство объектов основных средств (08)</b>	<b>-</b>	<b>5 954 167</b>	<b>12 230 760</b>

Оборудование к установке (ТП КСПГ Псков 2021 – увеличение пропускной способности трубопровода на КСПГ с АГНКС).	-	-	9 946 679
<b>Итого Оборудование к установке (07)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 946 679</b>

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020).

В этой связи исключены из состава основных средств и переведены на счёт учета малоценного имущества (МЦ.04) следующие объекты:

#### **Перевод основных средств в малоценное оборудование**

№	Основное средство	Инвентарный №	Малоценное оборудование	Стоимость в рублях
1	Контейнер 40 фут CRUX	БП-000001	Контейнер 40 фут CRUX	51 332,59
2	Контейнер 40 фут CRXU	БП-000002	Контейнер 40 фут CRXU	46 776,87
3	Штабелер	БП-000017	Штабелер	59 110,17
<b>Итого:</b>				<b>157 219,63</b>

Сумма начисленной амортизации за 2022 год составила - 36 082 285 рублей, в том числе по КСПГ с АГНКС - 31 250 879 рублей.  
Накопленный износ по состоянию на 31.12.2022 год - 202 860 550 рублей,

в том числе по КСПГ с АГНКС – 194 561 478 рублей.

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе, не требуют обесценения. Общество не имеет планов или намерений, которые могли бы привести к снижению стоимости основных средств.

#### 4.2 Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 баланса)

Объект доходных вложений в материальные ценности	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Комплекс аппаратно-программный для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл"	550 078	385 055
<b>Итого:</b>	<b>550 078</b>	<b>385 055</b>

Первоначальная стоимость Комплекса аппаратно-программного для медицинских исследований на базе хроматографа "Хроматэк-Кристалл" составляет 1 320 187 рублей.

Сумма накопленного износа на 31.12.2022 год составила – 935 132 рублей.

#### 4.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)

Объект внеоборотных активов	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Неисключительное право на ПО "Топаз_АЗС" /обновление ПО "Топаз-АЗС Lite"/ (07.12.18 - 06.12.23)	24 517	11 824
Неисключ.право на ПО "Топаз_Расчётный центр" (ТК) / (21.01.22 - 20.01.27)		12 004
Строительство объектов основных средств (08)	-	12 230 760
Оборудование к установке (07)	-	9 946 679
<b>Итого:</b>	<b>24 517</b>	<b>22 201 267</b>

В состав прочих внеоборотных активов по строке 1190 баланса включена стоимость программного обеспечения сроком полезного использования свыше 1 года.

#### 4.4 Запасы (строка 1210 баланса)

Вид запасов	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Сырьё и материалы (10.1)	17 977 451	28 257 018
Топливо (10.3)	908	502
Прочие материалы (10.6)	2 124 437	2 260 823
Специальная оснастка и специальная одежда (10.10)	-	-

Готовая продукция (43)	1 402 890	471 262
<b>Итого:</b>	<b>21 505 686</b>	<b>30 989 605</b>

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости запасов осуществляется без применения счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, пояснения к счетам 15, 16). На счете 10 «Материалы» учет ведется по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Принятие запасов на учет осуществляется на основании первичных учетных документов от Поставщиков.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности, специальная одежда со сроком службы менее года учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы».

Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, принимается на затраты путём единовременного списания на соответствующие счета учета затрат на производство в момент её передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В связи с тем, что в Обществе по состоянию на 31.12.2022 года не было выявлено признаков обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) резерв под обесценение запасов не создавался.

В бухгалтерском учёте общехозяйственные и управленческие расходы признаются в полной сумме и в качестве условно-постоянных относятся

напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (Д-т сч.90 «Управленческие расходы» К-т сч.26 «Общехозяйственные расходы»).

При списании на счет 90 управленческие расходы полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности» (регламентная операция «Закрытие счетов косвенных расходов»).

Организация соблюдает порядок формирования расходов на сч.26 «Общехозяйственные расходы», предусмотренный Инструкцией к Плану счетов, утвержденной приказом Минфина от 31 октября 2000 года № 94н.

#### 4.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Дебиторы	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Покупатели и заказчики,	<b>226 467 436</b>	<b>810 366 383</b>
в том числе:		
- АО «Криогаз»	226 004 563	809 941 336
- прочие	462 873	425 047
Авансы выданные поставщикам,	<b>6 123 640</b>	<b>2 183 846</b>
в том числе:		
- ООО «Газпром Межрегионгаз Псков»	4 858 176	2 183 846
- ООО «ЗИПтехсервис»	439 338	509 278
- ООО «Нева»	-	694 492
- ООО «НПК Ленпромавтоматика»	176 685	376 800
- ООО «Эталон Гарант»	149 500	-
- прочее	499 941	603 276
Прочие дебиторы,	<b>1 068 283</b>	<b>23 343 560</b>
в том числе:		
- ООО «Катто-Псков» (судебное Решение)	457 725	457 725
- ИП Григорьев А.А. (судебное Решение)		101 125
- налог на прибыль	-	22 583 752
- ГППО «Псковпассажиравтобус» (обеспечительный платёж)	429 480	-
- прочие дебиторы, налоги и сборы, взносы	361 078	200 958
<b>Итого:</b>	<b>233 659 359</b>	<b>835 893 789</b>

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022, отражённая по строке 1230 баланса, составляет: 835 894 тыс. рублей.

#### 4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Безналичные денежные средства (51)	276 224 734	43 086 908
Наличные денежные средства в кассе предприятия (50)	24 911	46 109
Переводы в пути (57)	1 358	6 024
<b>Итого:</b>	<b>276 251 003</b>	<b>43 139 041</b>

Отражённые в балансе сведения по строке 1250 подтверждаются:

- по безналичным денежным средствам - выпиской Банк ГПБ (АО) на 31.12.2022 год;
- по наличным денежным средствам – фактическим наличием денежных средств, подтверждённым результатами инвентаризации кассы по состоянию на 31.12.2022 год согласно Приказу от 30.12.2022г. №01/12-22;
- по денежным средствам в пути (расчеты картами) - отчётом ГПБ по эквайринговым операциям на 31.12.2022г.

#### 4.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Объект оборотных активов	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Антивирусная программа Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Расширенный (16.12.22 - 15.12.23)	-	20 309
Антивирусная программа Kaspersky Endpoint Security для бизнеса - Стандартный (21.12.21 - 20.12.21)	14 201	-
Право использование ПО для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по ТП "КЭП для Росрестра" (12.01.23- 12.01.24)	-	2 947
Лицензия на право использования программы: ПП "Астрал-ЭТ. Тариф "ОФД" (24.06.21 - 23.06.22) _ЭП	433	-
Безопасность ДОМЕНА (05.04.22 - 04.04.23)	-	172
Лицензия на право использования "СБИС- Электронные торги BASE" - 12 мес. (16.11.21 - 16.11.22) _ГПБ	5 427	-
Подписка на инф-организационное обеспечение на ЭП (РТС-Тендер) (01.07.21 - 12.05.22) (26)	2 402	-
Подписка на инф-организационное обеспечение на ЭП (РТС-Тендер) (25.08.21 - 24.08.22)	3 718	-
Подписка на инф-организационное обеспечение на ЭП (РТС-Тендер) (26.11.21 - 26.11.22)	5 184	-
Страхование КПП с АГНКС (Дог.№0622 РТ 000402 от 25.12.2022) _ I кв. 2023г.	-	132 676
Сертификат ЭП для обмена инф-ей на сайте МИНПРОМТОРГ (субсидии) (16.09.21 - 17.09.22)	1 122	-
Сертификат ЭП для размещ.инф-ции на ЕФРСФДЮЛ (04.06.21 - 10.06.22)	735	-
Сертификат ЭП для размещ.инф-ции на ЕФРСФДЮЛ	-	-

(16.06.22 - 28.06.23)		1 879
Страх.полис №SGZA0000290441_LADA LARGUS, гос.№ В832ХА178 (20.09.22 - 19.09.23) (КАСКО)	-	16 918
Страх.полис №6621 МТ 1739_LADA LARGUS, гос.№ В832ХА178 (20.09.21 - 19.09.22) (КАСКО)	14 272	-
Страх.полис №ТТТ 7021579363_LADA LARGUS, гос.№ В832ХА178 (09.08.22-08.08.23) (ОСАГО)	-	5 554
Страх.полис №ААВ 3023159394_LADA LARGUS, гос.№ В832ХА178 (09.08.21 - 08.08.22) (ОСАГО)	2 214	-
Страхование ГО владельца ОПО №GAZX12286468121000 от 01.08.22 на период (08.08.22 - 07.08.23) (ОСАГО)	-	8 172
Страхование ГО владельца ОПО №GAZX12122071350000 от 29.07.21 на период (08.08.21 - 07.08.22) (ОСАГО)	8 172	-
Страхование ПКУ (Дог.№2118Н140W2705 от 03.12.2021) (31.12.21 - 30.12.22)	79 960	-
Страхование фин.рисков на ликвидацию аварий (МЧС) на 2023г.	-	20 000
Фискальный накопитель Штрих -ON-LINE_KKM (30.06.22 - 30.09.23)	-	9 279
Услуги по страхованию (ДМС) I кв. 2023г.	-	163 645
Страхование имущества (Дог.№0621 РТ 000466 от 15.12.2021) I кв. 2022г.	162 591	-
Страхование фин.рисков на ликвидацию аварий (МЧС) на 2022г.	20 000	-
Услуги по страхованию (ДМС) I кв. 2022г.	163 645	-
Регистрация ДОМЕНА (05.04.22 - 04.04.23)	-	347
Регистрация ДОМЕНА (05.04.21 - 04.04.22)	324	-
Комитет по Управлению Муниципальным Имуществом города Пскова (рекламная конструкция – стелла КПП)	473	-
<b>Итого:</b>	<b>484 873</b>	<b>381 898</b>

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 баланса отражено:

- программное обеспечение, сертификаты на ЭП сроком полезного использования равное 1 году и менее;
- расходы по страхованию имущества, ДМС относимые на затраты в будущем году.

#### 4.8 Заемные средства - долгосрочные (строка 1410 баланса)

Заемные средства (долгосрочные)	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22	Дата погашения
Договор об открытии кредитной линии дог. 3814-019 от 15.08.2014 (ГПБ)	105 300 000	105 300 000	31.12.2026

- ДС №6 от 04.09.20			
Договор об открытии кредитной линии дог. 3815-031 от 11.11.2015 (ГПБ) - ДС №4 от 04.09.20	38 769 231	38 769 231	31.12.2026
Договор №01-17-05/03 от 07.09.2017 (ООО «Статус»)	65 113 671	69 343 671	31.12.2027
Договор №01-20-05/09 от 17.07.2020 (ООО «Статус»)	36 417 206	41 037 995	31.12.2027
<b>Итого:</b>	<b>245 600 108</b>	<b>254 450 897</b>	

В составе долгосрочных заемных средств по строке 1410 баланса отражён основной долг по кредитным договорам филиала Банка ГПБ (АО) г. Калининград, подлежащий уплате после 01.01.2024 года в соответствии с условиями кредитных договоров:

- ДС №6 от 04.09.20 к договору №3814-019 от 15.08.2014;
- ДС №4 от 04.09.20 к договору №3815-031 от 11.11.2015,

Из заёмные средства по договорам займа с ООО «Статус» и начисленные по ним проценты сроком погашения не позднее 31.12.2027 года.

За 2022 год по полученным договорам займа начислено 8 851,00 тыс. руб. процентов, отнесённых на расходы текущего периода.

#### 4.9. Заемные средства - краткосрочные (строка 1510 баланса)

Заемные средства (краткосрочные)	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22	Дата погашения
Договор об открытии кредитной линии дог. 3814-019 от 15.08.2014 (ГПБ)	3 492 210	4 230 000	2023 год
Договор об открытии кредитной линии дог. 3815-031 от 11.11.2015 (ГПБ)	1 285 758	4 620 788	2023 год
<b>Итого:</b>	<b>4 777 968</b>	<b>8 850 788</b>	

В составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 баланса отражены начисленные к уплате проценты по кредитным договорам филиала Банка ГПБ (АО) г. Калининград сроком погашения до 01.01.2023 года.

За 2022 год по полученным кредитным линиям всего начислено 20 339 тыс. рублей процентов, отнесённых на расходы текущего периода.

#### 4.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Кредиторская задолженность	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22	Примечание
Задолженность перед бюджетом	32 168 286	-	Налог на Прибыль
	203 953	-	НДФЛ
	58 581 170	6 385 889	НДС
	33 878	44 320	Земельный налог
	786	787	Транспортный налог
	5 198 359	2 779 888	Налог на имущество
Выбросы сверх лимита	243 020	-	Выбросы сверх лимита
Задолженность перед фондами	1 223 374	1 253 318	Страховые взносы за декабрь
Задолженность перед персоналом	732 938	-	Заработная плата за декабрь
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками,	6 958 163	8 339 847	
<b>в том числе:</b> АО «Криогаз»	5 826 512	4 423 442	Длящиеся договоры
Кредиторская задолженность перед покупателями,	28 875	34 921	Реализация КПП
<b>в том числе:</b> АО «Криогаз»	-	-	
Задолженность по прочим операциям	50 255	65 000	
<b>Итого:</b>	<b>105 423 057</b>	<b>18 903 970</b>	

Общая кредиторская задолженность на 31.12.202 год составляет 18 904 тыс. рублей.

Перед АО «Криогаз» кредиторская задолженность за товары (работы, услуги) составляет 4 423 тыс. рублей по следующим договорам:

- №КГ-159/2022 (ТП АГНКС - КПГ) от 14.06.2022г. - 2 522 тыс. рублей;
- КГ-385/2016 от 01.10.2016 (технического обслуживания) - 1 274 тыс. рублей;
- КП-21/2017 от 01.04.2017 (Сопровождение предприятия) - 627 тыс. рублей.

#### 4.11 Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Вид обязательства	Сумма, руб. на 31.12.21	Сумма, руб. на 31.12.22
Оценочные обязательства по вознаграждениям (96.01.1)	810 374	635 023
Оценочные обязательства по страховым взносам (96.01.2)	142 917	109 927
<b>Итого:</b>	<b>953 291</b>	<b>744 950</b>

По состоянию на 31.12.2022г. Общество создало оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков за 2022 год в размере 744 950 тыс. рублей.

#### Раздел 5. Обеспечения обязательств и платежей выданные (счёт 009)

п/п	Дата внесения записи / год ввода объекта в эксплуатацию	Залогодержатель (номер и дата договора залога)	Наименование Объекта заложенного имущества, общая площадь, кадастровый номер	Адрес местонахождения Объекта	Балансовая (остаточн.) стоимость на 31.12.21 (руб.)	Объем обеспеченного требования (руб.)
-----	---	--	--	-------------------------------	---	---------------------------------------

#### Залоги

1	31.12.2017 12.09.2016	Газпром банк АО, №3814-019-33 от 14.12.2016 (до 10.11.2022)	Комплекс сжижения природного газа с автомобильной газонаполнительной компрессорной станцией г.Псков (КСПГ с АГНКС)	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков, ул. Пожиговская, д. 21	404 561 194	404 561 194
			Газопровод в составе КСПГ с АГНКС	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков, ул. Пожиговская, д. 21	2 437 500	2 437 500

			Газопровод в составе КСПГ с АГНКС	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков, ул. Пожиговская, д. 21	659 700	659 700
2	02.10.2017 02.08.2017	Газпром банк АО, №3814-019-33 от 14.12.2016 ДС №1 от 20.09.2017 (до 10.11.2022)	Земельный участок	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков, ул. Пожиговская, д. 21	4 477 050	4 477 050
	23.05.2018 23.05.2018	Газпром банк АО, №3814-019-33 от 14.12.2016 ДС №2 от 14.08.2020 (до 10.11.2022)	Земельный участок	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков между границей филиала ООО «Газпром Трансгаз Санкт-Петербург» (ул.Пожиговская, д. 20) и объездной дорогой	82 700	82 700
	25.05.2018 25.05.2018		Земельный участок	Российская Федерация, Псковская область, г. Псков между границей филиала ООО «Газпром Трансгаз Санкт-Петербург»	1 333 300	1 333 300

