

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2023 ГОД

ООО «КРИОГАЗ-ТУЛА»

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|---|-----------|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 4 |
| 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА | 5 |
| 2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ..... | 5 |
| 2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 5 |
| 2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРИЗНАНИЕ ОБЪЕКТОВ УЧЕТА АРЕНДЫ АРЕНДАТОРОМ..... | 5 |
| 2.4. УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ НА ПОПОЛНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ..... | 6 |
| 2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ..... | 7 |
| 2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ..... | 7 |
| 2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ..... | 7 |
| 2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ..... | 7 |
| 2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ..... | 8 |
| 2.10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ..... | 8 |
| 2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ..... | 8 |
| 2.12. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ..... | 8 |
| 2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ..... | 8 |
| 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | 9 |
| 3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 9 |
| 3.1.1. <i>Наличие и движение основных средств:</i> | 9 |
| 3.1.2. <i>Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:</i> | 10 |
| 3.1.3. <i>Незавершенные капитальные вложения:</i> | 10 |
| 3.1.4. <i>Изменение стоимости основных средств:</i> | 10 |
| 3.1.5. <i>Иное использование основных средств:</i> | 11 |
| 3.1.6. <i>Основные средства, переданные в залог:</i> | 14 |
| 3.2. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ..... | 14 |
| 3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ..... | 15 |
| 3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)..... | 16 |
| 3.4.1. <i>Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):</i> | 16 |
| 3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ..... | 18 |
| 3.6. ЗАПАСЫ | 19 |
| 3.6.1. <i>Наличие и движение запасов:</i> | 19 |
| 3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 20 |
| 3.7.1. <i>Наличие дебиторской задолженности:</i> | 20 |
| 3.7.2. <i>Сомнительная дебиторская задолженность</i> | 20 |
| 3.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ..... | 21 |
| 3.8.1. <i>Уставный капитал</i> | 21 |
| 3.8.2. <i>Резервный капитал</i> | 21 |
| 3.8.3. <i>Добавочный капитал</i> | 21 |
| 3.8.4. <i>Нераспределенная прибыль</i> | 21 |
| 3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА..... | 21 |
| 3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 22 |
| 3.10.1. <i>Наличие кредиторской задолженности:</i> | 22 |
| 3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРАТКОСРОЧНЫЕ)..... | 22 |
| 3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ..... | 23 |
| 3.12.1. <i>Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж</i> | 23 |
| 3.13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ..... | 24 |
| 3.14. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ..... | 24 |
| 3.15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ..... | 24 |
| 3.15.1. <i>Прочие доходы</i> | 24 |
| 3.15.2. <i>Прочие расходы</i> | 24 |
| 3.16. РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ..... | 25 |
| 3.17. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ..... | 25 |
| 3.18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ..... | 26 |
| 3.18.1. <i>Информация об основном управленческом персонале</i> | 26 |
| <i>У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.</i> | 26 |

| | |
|---|-----------|
| 3.18.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)..... | 26 |
| 3.18.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (кроме указанных в п. 3.18.4 и 3.18.5.)..... | 26 |
| 3.18.4. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам | 29 |
| 3.18.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон | 29 |
| 3.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 30 |
| 3.20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА..... | 30 |
| 3.21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 30 |
| 3.22. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ | 30 |

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КриоГаз-Тула» (далее – Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью "КриоГаз-Тула".

Сокращенное наименование:

ООО «КриоГаз-Тула».

Общество создано 26.11.2014г.

Юридический адрес Общества: 300000, Тульская обл., г. Тула, ул. Тургеневская, дом 69, оф. 331

Основной государственный регистрационный номер - 1147154041319 (свидетельство о государственной регистрации серии 71 № 002329574 от 26.11.2014 г.) ИНН 7107552769.

Общество состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области.

Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Вид деятельности:

Приоритетными видами деятельности Общества являются:

- Производство промышленных газов (код ОКВЭД 20.11)

Участником Общества, владеющим 100% от уставного капитала Общества, являются:

- до 09.11.2023 ООО «Криогаз» (ОГРН 1095001000863, ИНН 5001071638);

- с 10.11.2023г. ООО «Криогаз Северо-Запад» (ОГРН 1065003025680, ИНН 5003063216).

Единственным участником Общества ООО «КриоГаз» 100% доли уставного капитала ООО «КриоГаз-Тула» передана в залог АО Банк ГПБ по договору залога: 261/21/ДЗД-05 от 27.06.2022.

Структура органов управления Общества:

- единоличный исполнительный орган (управляющая организация ООО «Криогаз» (ОГРН 1147154041319, ИНН 6685160797).

Органы управления Обществом действуют в соответствии с компетенциями, предусмотренной федеральным законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Совет директоров отсутствует.

Единоличным исполнительным органом по состоянию на 31.12.2023 г. и на даты составления и подписания годовой бухгалтерской отчетности является управляющая организация ООО «Криогаз» (ОГРН 1147154041319, ИНН 6685160797).

Передача полномочий единоличного исполнительного органа передана управляющей организации ООО «Криогаз» 10.02.2023, на основании решения единственного участника общества б/н от 10.02.2023. До 10.02.2023 единоличным исполнительным органом была управляющая организация ООО «Перспективные газовые технологии» на основании решения единственного участника общества от 13.07.2022г. № 41.

Ревизионная комиссия Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО «КриоГаз» от 26.04.2023 б/н избрана ревизионная комиссия Общества. Ревизионная комиссия осуществляет полномочия в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

| Фамилия, имя, отчество |
|-------------------------------|
| Храмов Сергей Александрович |
| Кривицкий Юрий Валентинович |
| Храмцов Денис Сергеевич |

Информация об аудиторе Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Протоколом очередного (годового) общего собрания участников ООО «КриоГаз» от 26.04.2023 б/н аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры" (ОГРН 1027402317920 ИНН 7447032686).

В соответствии с заключенным договором № 01/РСБУ/ОА-117/2023 от 16.10.2023г. вознаграждение за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составит 330 000,00 рублей (без НДС).

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не владеет акциями (долями) юридических лиц.

Численность персонала¹ Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 32 человека (31 декабря 2022 – 32 человека, 31 декабря 2021г. – 39 человек).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства и признание объектов учета аренды арендатором

Объектом основных средств считается актив, отвечающий одновременно следующим признакам:

- а) имеет материально-вещественную форму;

¹ Включает всех фактически работающих по трудовым договорам сотрудников на отчетную дату

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

При этом учету в составе основных подлежат активы отвечающие поименованным выше признаками и стоимостью более 40 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью 40 тыс. руб. и менее за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учетной политикой Общества не предусмотрена переоценка основных средств.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления, утвержденным руководителем общества и определенным исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п.

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

Арендатор не признает в учете предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

И дополнительном выполнении одного из условий ниже:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При выполнении этих условий арендатор признает в учете равномерно (ежемесячно) расходы от арендных платежей.

Предмет аренды, учитываемый арендатором в качестве права пользования активом, погашается по средствам начисления амортизации линейным способом. Амортизация начинает начисляться с месяца, в котором возникло право пользования активом (дата начала аренды) и заканчивается в более раннюю из дат: дату окончания срока полезного использования актива или даты окончания срока аренды.

2.4. Учет авансовых платежей на пополнение внеоборотных активов

Авансовые платежи подразделяются на платежи, направленные на пополнение оборотных и внеоборотных средств. Платежи, направленные на пополнение

внеоборотных средств (приобретение основных средств, нематериальных активов и незавершенного строительства), учитываются в качестве дебиторской задолженности и в бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

2.5. Материально-производственные запасы

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

2.6. Финансовые вложения

По финансовым вложениям, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По финансовым вложениям, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов, в зависимости от их характера, подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строкам «Запасы», «Дебиторская задолженность», «Прочие внеоборотные активы», «Прочие оборотные активы».

2.8. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным вексям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за ис-

ключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения (за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива и финансовых вложений).

2.9. Оценочные обязательства, оценочные резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на выплату компенсации по неиспользованным отпускам;

При наличии оснований Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена 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, средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют составили на эту дату 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 62,5722 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 65,6762 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.12. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции в газообразном и жидком состоянии, а также выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.13. Изменения в учетной политике

В 2023 году в учетную политику были внесены изменения:

- исключен пункт учета договоров аренды, срок которых истекает в 2022 году;
- включен пункт по отражению курсовых разниц в учете.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, утвержденных руководителем Общества и определенным исходя из ожидаемого периода эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта, ожидаемого физического и морального износа, планов по замене и т.п.

3.1.1. Наличие и движение основных средств:

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Основные средства - всего | за 2023 г. | 3 093 031 | (562 439) | 50 434 | (49 757) | 49 757 | (178 403) | 3 050 694 | (691 084) |
| в том числе: | за 2022 г. | 2 992 014 | (372 750) | 106 822 | (5 805) | 1 415 | (191 104) | 3 093 031 | (562 439) |
| Здания | за 2023 г. | 423 017 | (68 201) | - | - | - | (21 151) | 423 017 | (89 352) |
| | за 2022 г. | 423 017 | (47 050) | - | - | - | (21 151) | 423 017 | (68 201) |
| Сооружения | за 2023 г. | 261 160 | (43 178) | 25 | - | - | (13 058) | 261 185 | (56 236) |
| | за 2022 г. | 261 160 | (30 120) | - | - | - | (13 058) | 261 160 | (43 178) |
| Машины и оборудование | за 2023 г. | 2 146 291 | (353 716) | 50 409 | - | - | (107 304) | 2 196 700 | (461 019) |
| | за 2022 г. | 2 146 546 | (245 948) | 136 | (391) | 391 | (108 159) | 2 146 291 | (353 716) |
| Транспортные средства | за 2023 г. | 156 839 | (64 061) | - | - | - | (15 831) | 156 839 | (79 892) |
| | за 2022 г. | 160 644 | (49 497) | 1 609 | (5 414) | 1 024 | (15 588) | 156 839 | (64 061) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2023 г. | 647 | (216) | - | - | - | (81) | 647 | (297) |
| | за 2022 г. | 647 | (135) | - | - | - | (81) | 647 | (216) |
| Право пользования активом | за 2023 г. | 105 077 | (33 067) | - | (49 757) | 49 757 | (20 977) | 12 306 | (4 288) |
| | за 2022 г. | - | - | 105 077 | - | - | (33 067) | 105 077 | (33 067) |

(тыс. руб.)

3.1.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Всего, в том числе: | - | - | - |
| Земельные участки | - | - | - |

3.1.3. Незавершенные капитальные вложения:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------------|----------------|---------------------|---|----------------|------------------|
| | | | затраты за периоды | принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость | прочее выбытие | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего, в том числе: | 2023 | 49 875 | 58 414 | (76 733) | - | 31 556 |
| | 2022 | 23 933 | 27 687 | (1 745) | - | 49 875 |
| Сооружения | 2023 | - | 445 | (25) | - | 420 |
| | 2022 | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование | 2023 | 49 875 | 57 969 | (76 708) | - | 31 136 |
| | 2022 | 23 933 | 26 078 | (136) | - | 49 875 |
| Транспортные средства | 2023 | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | 1 609 | (1 609) | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2023 | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - |

3.1.4. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2023г. | 2022г. |
|--|---------------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе: | 50 434 | 53 |
| Транспортные средства | - | 53 |
| Машины и оборудование | 50 409 | - |
| Сооружения | 25 | - |

3.1.5. *Иное использование основных средств:*

3.1.5.1 Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 31.12.2023 г., по которым признаны ППА

(тыс. руб.)

| Предмет аренды | ППА, тыс.руб. | Обязательство по аренде, тыс.руб. | Проценты за отчетный год, тыс.руб. | Процентная ставка | Авансы до по- лучения пред- мета аренды (по договорам заключенным в отчетном году), тыс. руб. | Затраты, понесен- ные в отчетном го- ду в связи с приве- дением предмета аренды в состоя- ние, пригодное для использования, тыс.руб | Затраты на улучшение предмета арен- ды за отчетный год, тыс.руб. |
|---|------------------|---|---|----------------------|---|--|--|
| Договор аренды №ТЧМС-00863/КГ-001-2015-014 от 01.06.2015 (ООО «Промсорт-Тула», аренда земельного участка) | 1 235 | 1 320 | 112 | 8,59% | - | - | - |
| Договор аренды № KGT_038/4_2018_010961 от 06.08.2018 (ООО «Тулачермет-Сталь», аренда земельного участка) | 371 | 394 | 33 | 8,59% | - | - | - |
| Договор аренды №1/KGT_023_2021 от 01.03.2021 (Корейша Игорь Витальевич, аренда офисных помещений) | 6 015 | 6 472 | 564 | 8,59% | - | - | - |
| Договор аренды № 61388/KGT_027/3_2021 от 15.04.2021 (АО "Тулачермет", аренда оборудования) | - | - | - | - | - | - | - |
| Договор лизинга ДЛ-31714-20/ KGT_072_2020 от 30.12.2020 (ООО "Газпромбанк Автолизинг", автомобиль) | 397 | 421 | 91 | 8,59% | - | - | - |
| Итого | 8 018 | 8 607 | 800 | | - | - | - |

3.1.5.2 Характеристика договоров аренды, действующих на 31.12.2023 г., по которым признаны ППА

| Предмет аренды | Характер деятельности, связанный с предметом аренды | Ограничения использования предмета аренды | Порядок компенсации неотделимых улучшений | Пересмотр ППА и обязательств в отчетном году | Наличие переменных арендных платежей, которые не были включены в расчет обязательства |
|--|--|--|---|---|---|
| Договор аренды №ТЧМС-00863/КТ-001-2015-014 от 01.06.2015 (ООО «Тулачермет-Сталь», аренда земельного участка) | используется в основной деятельности | для размещения оборудования – станции разделения воздуха | не компенсируются | пересмотр не производился | отсутствуют |
| Договор аренды № KGT_038/4_2018_010961 от 06.08.2018 (ООО «Тулачермет-Сталь», аренда земельного участка) | используется в основной деятельности | для размещения временных сооружений и использования подъездных путей к оборудованию – станции разделения воздуха | не компенсируются | пересмотр не производился | отсутствуют |
| Договор аренды №1/KGT_023_2021 от 01.03.2021 (Корейша Игорь Витальевич, аренда офисных помещений) | используется для управленческих целей (аренда офисных помещений) | использование только в качестве офисных помещений | не компенсируются | пересмотр не производился | имеются |
| Договор аренды № 61388/KGT_027/3_2021 от 15.04.2021 (АО "Тулачермет", аренда оборудования) | Использовался в основной деятельности в первом полугодии 2023 года | использование для выработки электроэнергии для собственных нужд в 1 полугодии 2023 года | не разрешены | производился пересмотр (изменение срока аренды) | отсутствуют |
| Договор лизинга ДЛ-31714-20/ KGT_072_2020 от 30.12.2020 (ООО "Газпромбанк Автолизинг", автомобиль) | используется для коммерческих целей (лизинг автомобиля для доставки продукции Покупателям) | нет ограничения использования | не компенсируются | пересмотр не производился | отсутствуют |

3.1.5.3 Характеристика договоров аренды и арендных отношений по которым не признавалось ППА на 31.12.2023 г. (в соответствии с пп.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

| Предмет аренды | Характер деятельности, связанный с предметом аренды | Расходы (арендные платежи) за отчетный год, тыс.руб. | Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к договорам со сроком аренды не более 12 месяце, тыс.руб. | Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящиеся к остальным договорам аренды, тыс.руб. |
|--|--|--|--|---|
| Соглашение № 57758 от 15.08.2018 (АО "Тулачермет", право ограниченного пользования земельным участком для проезда) | используется в основной деятельности | 51 | - | 51 |
| Договор KGT_038/3_2018_ТЧМС-010960 от 06.08.2018 (ООО «Тулачермет-Сталь», аренда части земельного участка) | используется в основной деятельности | 15 | - | 15 |
| Договор № 0030/А/ТУЛ-2020 от 09.09.2020 (ООО «Хартия», аренда контейнеров) | используется в основной деятельности | 13 | - | 13 |
| Договор аренды №1/KGT_023_2021 от 01.03.2021 (Корейша Игорь Витальевич, аренда офисных помещений) | используется для управленческих целей (переменная часть в виде коммунальных платежей при аренде офисных помещений) | 110 | - | 110 |
| Договор аренды ЦТК дог. КГТ-2023-026 от 12.05.2023 (ООО «ВОЗДУХ», аренда автотранспорта) | используется для коммерческих целей (лизинг автомобиля для доставки продукции Покупателям) | 189 | - | 110 |

3.1.6. Основные средства, переданные в залог:

По состоянию на 31.12.2023 г. основные средства в передано в залог Банк ГПБ (АО) по договору залога недвижимого имущества № 261/21/ДИ-03 от 23.06.2022г. и договору залога имущества № 261/21/ДЗИ-03 от 28.06.2022г.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Основные средства, находящиеся в залоге | 2 458 143 | 2 458 143 | 22 489 |

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023 г. - нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2023 г. - нет.

3.2. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Всего, в том числе: | 6 426 | 66 | - |
| Вложения во внеоборотные активы - всего, | - | - | - |
| Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов, всего | 6 379 | - | - |
| Расходы на программное обеспечение со сроком списания более года, всего | 47 | 66 | - |
| Расходы, связанные с приобретением права на заключение договоров аренды, всего | - | - | - |
| Расходы, связанные с приобретением долгосрочных финансовых вложений, всего | - | - | - |

3.3. Нематериальные активы

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| Дизайн-система | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сайт | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

В 2023 году обесценения и переоценки НМА не было.

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|--------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ¹ | поступило | выбыло | | текущей рыночной стоимости | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| Долгосрочные - всего, в том числе: | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ</i> | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)</i> | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|--------|--------------------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ¹ | поступило | выбыло | | текущей рыночной стоимости | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | |
| Краткосрочные - всего, в том числе: | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)</i> | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Приобретенные права | 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |

По состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовых вложений, переданных в залог по состоянию на 31.12.2023г. нет.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлению, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев).

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные средства в кассе организации | - | - | - |
| Денежные средства на расчетных счетах | 93 363 | 125 194 | 245 817 |
| Денежные средства на прочих спец. счетах | 19 | 484 | 624 |
| Краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты | - | - | - |
| Итого | 93 382 | 125 678 | 246 441 |

3.6. Запасы

3.6.1. Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|--------|----------------|---|-----------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себестоимость | резерв под снижение | | | | |
| Запасы - всего, в том числе: | 2023 | 10 897 | - | 1 349 618 | (1 345 876) | - | - | x | 14 639 | (-) |
| | 2022 | 11 394 | - | 1 281 518 | (1 282 015) | - | - | x | 10 897 | (-) |
| Сырье, материалы | 2023 | 8 553 | - | 18 739 | (16 391) | - | - | 24 604 | 10 901 | (-) |
| | 2022 | 9 551 | - | 17 451 | (18 448) | - | - | 14 963 | 8 553 | (-) |
| Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты собственного производства) | 2023 | 2 344 | - | 767 099 | (765 705) | - | - | 243 181 | 3 738 | (-) |
| | 2022 | 1 843 | - | 669 570 | (669 069) | - | - | 66 888 | 2 344 | (-) |
| Готовая продукция | 2023 | - | - | 549 118 | (549 118) | - | - | 12 964 | - | (-) |
| | 2023 | - | - | 516 422 | (516 422) | - | - | 2 701 | - | (-) |
| Товары для перепродажи | 2023 | - | - | 14 662 | (14 662) | - | - | 4 837 | - | (-) |
| | 2022 | - | - | 20 334 | (20 334) | - | - | - | - | (-) |

Запасов, которые по состоянию на 31.12.2023 г. переданы в залог, нет.

3.7. Дебиторская задолженность

3.7.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе: | - | - | - |
| <i>Покупатели и заказчики</i> | - | - | - |
| <i>Начисленные проценты по займам выданным</i> | - | - | - |
| <i>Прочие дебиторы</i> | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе: | 123 469 | 116 179 | 87 610 |
| <i>Покупатели и заказчики</i> | 95 498 | 82 357 | 60 284 |
| <i>Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)</i> | 20 702 | 18 981 | 6 274 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | 9 019 | 9 050 | 3 373 |
| <i>Расчеты по социальному страхованию</i> | 101 | 327 | - |
| <i>Начисленные проценты по займам выданным</i> | - | - | - |
| <i>Расчеты по дивидендам к получению</i> | - | - | - |
| <i>Прочие дебиторы</i> | 4 860 | 5 463 | 17 679 |
| Итого | 123 469 | 116 179 | 87 610 |

3.7.2. Сомнительная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой необходимо создать резерв составляет 6 710 тыс. руб. (на 31.12.2022г. – 15 924 тыс. руб.; на 31.12.2020 г. – 19 229 тыс. руб.).

В 2023 году величина погашенной должником дебиторской задолженности, в отношении которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам, составила 15 886 тыс. руб.

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | | На 31 декабря 2022г. | | На 31 декабря 2021г. | |
|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
| | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам) | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам) |
| Сомнительная дебиторская задолженность – всего, в том числе: | 6 710 | - | 15 924 | - | 19 229 | - |
| <i>Расчет с покупателями и заказчиками</i> | 2 923 | - | 14 158 | - | 19 090 | - |
| <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i> | 3 528 | - | 1728 | - | - | - |
| <i>Прочие дебиторы</i> | 259 | - | 38 | - | 139 | - |

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

3.8.2. Резервный капитал

Резервный капитал в 2023г., 2022г. и 2021г. не создавался.

3.8.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал в 2023г., 2022г. и 2021г. не создавался.

3.8.4. Нераспределенная прибыль

За 2023 год нераспределенная прибыль увеличилась на 13 148 тыс. руб.

В 2023г. по решению единственного участника Общества от 26.04.2023 б/н чистая прибыль за 2022 г. не распределялась.

3.9. Заемные средства

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Получено | Погашено | Переведено из долгосрочных в краткосрочные | Начислены проценты | Остаток на конец периода |
|---|--------|------------------------|-----------|-----------|--|--------------------|--------------------------|
| Долгосрочные обязательства - всего, в том числе: | 2023 | 2 958 813 | 208 221 | (293 221) | - | 208 221 | 2 873 813 |
| | 2022 | 2 786 340 | 3 513 144 | (564 830) | (2 775 841) | 429 331 | 2 958 813 |
| Кредиты | 2023 | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | 2 775 841 | - | - | (2 775 841) | - | - |
| Проценты по кредитам | 2023 | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 2023 | 2 958 813 | - | (85 000) | - | - | 2 873 813 |
| | 2022 | 5 483 | 3 083 813 | (130 483) | - | 208 221 | 2 958 813 |
| Проценты по займам | 2023 | - | 208 221 | (208 221) | - | - | - |
| | 2022 | 5 016 | 429 331 | (434 347) | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего, в том числе: | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 | - | - | - | - | - | - |
| Кредиты | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по кредитам | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 | - | - | - | - | - | - |
| Займы | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам | 2022 | - | - | - | - | - | - |
| | 2021 | - | - | - | - | - | - |

Сумма начисленных процентов за отчетный период включена в состав расходов отчетного периода в полном объеме.

Сумма кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам и договорам займа отсутствует.

(тыс. руб.)

| Кредитор | № договора | Дата заключения договора | Дата окончательного погашения | Сумма лимита по договору | Сумма задолженности на 31.12.2022г. | Сумма свободного лимита | Причина невыборки |
|---------------|------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| ООО «Криогаз» | без номера | 20.01.2022 | 31.01.2032 | 3 083 813 | 2 873 813 | - | - |

3.10. Кредиторская задолженность

3.10.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: | 7 378 | 46 329 | - |
| <i>Обязательства по договорам аренды</i> | 7 378 | 46 329 | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе: | 110 328 | 207 133 | 206 833 |
| <i>Поставщики и подрядчики</i> | 30 531 | 58 978 | 74 989 |
| <i>Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая)</i> | - | - | 952 |
| <i>Задолженность по налогам и сборам (текущая)</i> | 19 312 | 17 307 | 40 250 |
| <i>Задолженность по социальному страхованию (текущая)</i> | 1 438 | 1 382 | 990 |
| <i>Авансы полученные</i> | 582 | 540 | 3 116 |
| <i>Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов</i> | - | - | - |
| <i>Прочие кредиторы</i> | 57 273 | 97 269 | 86 536 |
| <i>Обязательства по аренде</i> | 1 260 | 31 657 | - |

На 31.12.2023 г. просроченной кредиторской задолженности не имеется.

3.11. Оценочные обязательства (краткосрочные)

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------------------------|--------------|----------------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства – всего, в том числе: | 2 111 | 3 264 | (2 943) | - | 2 432 |
| на оплату годовых премий | - | - | - | - | - |
| на оплату компенсаций за отпуск | 2 111 | 3 264 | (2 943) | - | 2 432 |

На 31.12.2023 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами, в связи с чем, резерв на судебные расходы по претензиям и делам, находящимся на рассмотрении в судебных органах, не формировался.

3.12. Выручка от продаж

3.12.1. Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж

| Вид деятельности | Показатель | | | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 2023г. | | 2022г. | |
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Выручка | | | | |
| Технические газы для основного заказчика ООО «Промсорт-Тула» | 763 661 | 76% | 655 336 | 70% |
| Жидкие криогенные продукты | 221 565 | 22% | 274 158 | 27% |
| Плата за недовыбранный объем основным заказчиком | 20 865 | 2% | 25 080 | 3% |
| Всего выручка | 1 006 091 | 100% | 954 574 | 100% |
| Вид расхода | Показатель | | | |
| | 2023г. | | 2022г. | |
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % |
| Себестоимость | | | | |
| Материальные затраты | (22 048) | 3,5% | (27 092) | 5,9% |
| Топливо-энергетические ресурсы | (381 129) | 61,8% | (222 959) | 48,2% |
| Амортизация основных средств | (141 439) | 22,9% | (142 302) | 30,8% |
| Амортизация права пользования активом | (16 599) | 2,7% | (21 577) | 4,7% |
| Расходы на оплату труда | (23 504) | 3,8% | (17 010) | 3,6% |
| Отчисления на социальное страхование | (7 278) | 1,2% | (5 044) | 1% |
| Прочие | (25 694) | 4,1% | (26 623) | 5,8% |
| Изменение остатков готовой продукции, полуфабрикатов | 1 394 | - | 501 | - |
| Всего себестоимость | (616 297) | 100% | (458 582) | 100% |
| Коммерческие расходы | | | | |
| Амортизация основных средств | (15 559) | 33% | (15 553) | 31% |
| Амортизация права пользования активом | (1 191) | 3% | (1 191) | 2% |
| Материальные затраты | (932) | 2% | (3 278) | 7% |
| Расходы на оплату труда | (6 635) | 14% | (8 462) | 17% |
| Отчисления на социальное страхование | (2 067) | 4% | (2 525) | 5% |
| Потери при хранении и транспортировке | (9 065) | 19% | (7 542) | 15% |
| Прочие | (5 024) | 11% | (5 139) | 10% |
| Транспортные расходы по доставке | (6 855) | 14% | (6 011) | 12% |
| Всего коммерческие расходы | (47 328) | 100% | (49 701) | 100% |
| Управленческие расходы | | | | |
| Амортизация основных средств | (336) | 0,7% | (183) | 0,5% |
| Амортизация права пользования активом | (839) | 2% | (839) | 2% |
| Аренда имущества | (110) | 0,22% | (108) | 0,3% |
| Материальные затраты | (303) | 0,6% | (425) | 1% |
| Расходы на оплату труда | - | - | (4 807) | 13% |
| Отчисления на социальное страхование | - | - | (1 392) | 4% |
| Налоги и сборы | (12 459) | 26% | (13 210) | 35% |
| Консультационные, юридические, аудиторские услуги | (315) | 0,7% | (264) | 1% |
| Услуги управления Обществом | (32 412) | 67% | (13 877) | 37% |
| Прочие | (1 249) | 2,6% | (2 682) | 7% |
| Всего управленческие расходы | (48 023) | 100% | (37 787) | 100% |

Вознаграждения управленческому персоналу в виде акций, паев, долей в уставном капитале, выплат денежных средств физическим лицам в 2023 году не осуществлялось. Согласно договору управления № 01-КГТ от 14.07.2022г. сумма вознаграждения за осуществление Управляю-

щей организацией полномочий единоличного исполнительного органа, Общество выплачивает 32 412 000 рублей в год (на сумму вознаграждения начисляется НДС).

Вознаграждение, выплаченное в 2023 году за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год составило 300 000,00 рублей (без НДС).

3.13. Проценты к получению

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2023г. | 2022г. |
|---|--------------|---------------|
| Проценты к получению - всего, в том числе: | 9 394 | 19 447 |
| проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам | - | - |
| проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита) | - | - |
| проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации | 9 394 | 19 447 |
| проценты, начисленные по вексям | - | - |

3.14. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2023г. | 2022г. |
|--|----------------|----------------|
| Проценты к уплате - всего, в том числе: | 212 206 | 463 576 |
| сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) | 208 221 | 455 378 |
| сумма начисленных процентов дисконтирования по признанным правам пользования активов | 3 985 | 8 198 |

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

3.15.1. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 г. представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

| Прочие доходы | 2023г. | 2022г. |
|---|---------------|----------------|
| Доходы от возмещения затрат | 172 | 24 678 |
| Доходы от оказания услуг подрядчику и предоставления места для размещения оборудования | 67 | 5 533 |
| Доходы от восстановления оценочных обязательств | 15 886 | 20 658 |
| Излишки, оприходованные по итогам инвентаризации | 260 | 121 |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 395 | 5 015 |
| Целевое финансирование (субсидия) | - | 135 339 |
| Финансовый результат от выбытия прочих активов | 4 | - |
| Переоценка права пользования активом в связи с изменением условий договора | 3 086 | 9 433 |
| Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании решения суда | 3 312 | - |
| Курсовые разницы | 3 346 | - |
| Прочие доходы | - | 61 |
| ИТОГО | 26 528 | 200 838 |

3.15.2. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2023 г. представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

| Прочие расходы | 2023г. | 2022г. |
|--|----------|-----------|
| Расходы на ликвидацию основных средств | - | - |
| Расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам | (6 672) | (15 924) |
| Потери газообразной продукции | (77 826) | (100 115) |
| Курсовые разницы | (106) | - |
| Материальная помощь, подарки, и т.п. социальные программы | (775) | (849) |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров | (3 932) | (229) |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Расходы на услуги кредитных учреждений | (124) | (83) |
| Страхование имущества | - | (552) |
| НДС за счет расходов, в т.ч. по безвозмездной передаче имущества и непредставленным счетам-фактурам | (51) | (23) |
| Амортизация права пользования активов в период приостановки договора аренды | (2 347) | (9 460) |
| Амортизация основных средств, сданных в аренду | (92) | - |
| Результат от операций с валютой | (198) | - |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | (8 866) | - |
| Прочие расходы | (9) | (335) |
| ИТОГО | (100 998) | (127 570) |

3.16. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

| Показатели | 2023г. | 2022г. |
|---|----------|---------|
| Прибыль до налогообложения | 17 161 | 34 119 |
| Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20% | (3 432) | (6 824) |
| Влияние доходов, облагаемых по ставкам 0% и 13% | - | - |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 581 | 940 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (10 526) | (9 950) |
| Изменение отложенных налоговых активов | 6 513 | 4 066 |
| Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые периоды | - | - |
| Текущий налог на прибыль | - | - |

3.17. Обеспечение обязательств

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Полученные - всего, в том числе: | - | - | - |
| а) от должников по собственным обязательствам, в том числе: | - | - | - |
| залог | - | - | - |
| б) по обязательствам третьих лиц за должников, в том числе: | - | - | - |
| поручительство | - | - | - |
| гарантия | - | - | - |
| залог | - | - | - |
| Выданные - всего, в том числе: | - | - | 1 928 136 |
| а) по собственным обязательствам, в том числе: | - | - | - |
| залог | - | - | 1 928 136 |
| залог акций (долей) | - | - | - |
| банковская гарантия | - | - | - |
| б) по обязательствам третьих лиц, в том числе: | - | - | - |
| гарантия | - | - | - |
| поручительство | 15 642 779 | 15 642 779 | - |
| залог акций (долей) | - | - | - |
| залог имущества | 2 306 713 | 2 306 713 | - |
| залог и поручительство (одновременно) | - | - | - |

3.18. Связанные стороны

3.18.1. Информация об основном управленческом персонале

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы - физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно принадлежит более 25 процентов в капитале Общества либо которые имеют возможность контролировать его действия.

| № п/п | Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место жительства физического лица – связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|-------|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Гриценко Евгений Иванович | 623388, Свердловская обл., г. Полевской, ул. Розы Люксембург, д. 102, кв. 27 | с 14.07.2022 по 10.02.2023 – руководитель единоличного исполнительного органа – генеральный директор ООО «Перспективгазтех» с 11.02.2023 по 31.12.2023 - руководитель единоличного исполнительного органа – генеральный директор ООО «КриоГаз» |
| 2. | Михалкевич Вадим Иванович | 143910, Московская обл., г Балашиха, ул. Текстильщиков, д. 3, кв. 42 | с 14.07.2022 по 10.02.2023 – руководитель единоличного исполнительного органа – главный исполнительный директор ООО «Перспективгазтех» с 11.02.2023 по 31.12.2023 - руководитель единоличного исполнительного органа – главный исполнительный директор ООО «КриоГаз» |
| 3. | Жваков Сергей Николаевич | 143905, Московская обл., г. Балашиха, ул. Свердлова, дом № 59, кв. 59 | с 14.07.2022 по 16.10.2023г. – управляющий директор ООО «Криогаз-Тула» |
| 4 | Колоярцев Александр Юрьевич | 236029, г. Калининград, ул. Гайдара, д.171, кв.13 | с 17.10.2023 по 31.12.2023 – управляющий директор ООО «КриоГаз-Тула» |

3.18.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

| № п/п | Полное фирменное наименование юридического лица / фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны | Место нахождения юридического лица / место жительства физического лица – связанной стороны | Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | | | |
| 1 | ООО «КриоГаз Северо-Запад» | 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский 3-Д тер, дом № Б/Н | Контролирующее лицо для Общества |
| Дочерние хозяйственные общества | | | |
| 1 | - | - | - |
| Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | | |
| 1 | - | - | - |
| Зависимые хозяйственные общества | | | |
| 1 | - | - | - |
| Другие связанные стороны | | | |
| 1 | ООО «Криогаз» | 143907, Московская обл., Балашиха г, Ленина пр-кт, дом № 67 | Юридическое лицо оказывает значительное влияние на Общество |
| 2 | АО «РПМ» | 248025, Калужская обл., г. Калуга, пер. Малинники, дом 21 | |

3.18.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (кроме указанных в п. 3.18.4 и 3.18.5.)

| № п/п | Группа связанных сторон | Объем совершенных операций, тыс. руб. | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов |
|--------------|-------------------------|---------------------------------------|---|--------------|---|
| | | | Дебиторская | Кредиторская | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вид операции | | | | | |

| № п/п | Группа связанных сторон | Объем совершенных операций, тыс. руб. | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов |
|--|---|---------------------------------------|---|--------------|---|
| | | | Дебиторская | Кредиторская | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Операции по реализации жидких криогенных продуктов у связанных сторон | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 441 | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - другие связанные стороны | 1 328 | 213 | - | |
| Итого по виду операций | | 1 769 | 213 | - | |
| Приобретение жидких криогенных продуктов у связанных сторон | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 5450 | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - другие связанные стороны | - | - | - | |
| Итого по виду операций | | 5 450 | - | - | |
| Приобретение прочих материалов у связанных сторон | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 46 | - | 46 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - другие связанные стороны | - | - | - | |
| Итого по виду операций | | 46 | - | 46 | |
| Приобретение услуг управления у связанных сторон | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 32 412 | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов |
| | - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - другие связанные стороны | - | - | - | |
| Итого по виду операций | | 32 412 | - | - | |
| Прочие операции со связанными сторонами (уступка прав требования) | | | | | |
| | - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 157 | 157 | 57 269 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками |

| № п/п | Группа связанных сторон | Объем совершенных операций, тыс. руб. | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов |
|----------|---|--|--|---------------|--|
| | | | Дебиторская | Кредиторская | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | ки, безналичная форма расчетов |
| | - преобладающие (участующие) хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | |
| | - другие связанные стороны | - | - | - | |
| | Итого по виду операций | - | - | 57 269 | |
| | Итого по всем видам операций | 157 | 157 | 57 269 | |

3.18.4. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам

| Группа связанных сторон | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб. | | | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов |
|---|---|-------------------------------|---------------------|---|---|
| | Выдано | Погашено (с учетом процентов) | Начислено процентов | Дебиторская (с учетом начисленных процентов) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | - | - | - | - | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - другие связанные стороны | - | - | - | - | |

3.18.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон

| Группа связанных сторон | Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб. | | | Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов |
|---|---|-------------------------------|---------------------|---|---|
| | Получено | Погашено (с учетом процентов) | Начислено процентов | Кредиторская (с учетом начисленных процентов) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| - основное хозяйственное общество / контролирующее лицо | 2 958 813 | (85 208) | 208 | 2 873 813 | Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов |
| - дочерние хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - зависимые хозяйственные общества | - | - | - | - | |
| - другие связанные стороны | - | - | - | - | |

По операциям со связанными сторонами в 2023 году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

3.19. 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 2023 г.

3.20. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности 2023 г.

3.21. Непрерывность деятельности

За 2019 год Обществом был получен убыток в размере минус 416 236 тыс. руб., за 2020 год получен убыток в размере минус 126 008 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. Но в последующих периодах Обществом получена чистая прибыль:

- по итогам 2021 г. в размере 187 085 тыс. руб.;
- по итогам 2022 года 28 236 тыс.руб.;
- по итогам 2023 года 13 148 тыс.руб.

Тем не менее, по состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют минус 317 537 тыс. руб. При этом сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность не возникает, т.к. убытки связаны с окончанием строительства завода по переработке газов в 2019 году и выходом на проектную мощность по производству газов только в 2020 году.

Для выравнивания финансового положения руководство Общества предпримет следующие шаги:

- основным кредитором Общества является единственный участник Общества ООО «КриоГаз», в свою очередь, является контролирующим лицом Общества (единоличным исполнительным органом). Таким образом основной кредитор Общества является заинтересованным в дальнейшей успешной деятельности Общества. Поэтому между Обществом и основным кредитором достигнуто согласие о неприменении санкций в виде досрочного истребования кредиторской задолженности и займов, а также значительно снижена процентная ставка по договору займа.
- Общество ведет активную работу по расширению рынка сбыта, заключению долгосрочных крупных контрактов с ведущими предприятиями судостроительной и металлургической отрасли. В дальнейшем это приведет к стабилизации позиции на рынке сбыта и увеличению доходов от реализации.

Благодаря перечисленным выше шагам, в 2024 году Обществом будет получен положительный финансовый результат и по прогнозам Общества чистые активы превысят уставный капитал по состоянию на 31.12.2025.

Руководство Общества считает, что перечисленные выше обстоятельства, а также работа по действующему контракту поставки промышленных газов с ООО «Промсорт-Тула», который обеспечивает и будет обеспечивать ежемесячную выручку до октября 2039 года, позволяет Обществу и в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность, соблюдая все требования действующего законодательства.

3.22. Заключительные положения

ООО «КриоГаз-Тула» в 2023 году не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Управляющий директор _____ **Колярецв А.Ю.**

Заместитель главного бухгалтера _____ **Власенко Т.Ф.**

Дата: 16 февраля 2024 г.