

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Криогаз-Тосно» за 2023 год.

Раздел 1 . Краткая характеристика организации.

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Криогаз-Тосно».

1.2. Место нахождения: 187000, Ленинградская область, м.р-н Тосненский, г.п. Тосненское, г. Тосно, ул. Советская, д. 9А, помещение 92А.

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об Обществе в Единый государственный реестр юридических лиц): Выписка из Единого государственного реестра юридического лица серия ЮЭ9965-22-154430353. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 19 августа 2022г. МИФНС №10 по Ленинградской области.

1.4. Количество участников по состоянию на 31.12.2023 г. - 1 участник:

- Акционерное Общество «Криогаз», ОГРН 1047808017003; ИНН 7805298382; адрес местонахождения: 199106, г. Санкт-Петербург, Большой пр-т В.О., д. 80, литер А, комн.146.

1.5. Информация об участниках, владеющих более 5% доли Общества – Акционерное Общество «Криогаз», доля владения – 100,0%.

ОГРН 1047808017003

Уставный капитал на 31.12.2023 составляет 1 000 тыс. руб.

1.6. Среднесписочная численность работающих в ООО «Криогаз-Тосно» за 2023 год – 1 человек (совместители – генеральный директор и главный бухгалтер)

1.7. Обособленных подразделений не имеет.

1.8. Основные виды деятельности - Общество создано для реализации инвестиционного проекта по созданию «Комплекса сжижения природного газа» на территории Тосненского района, путем инвестирования привлеченных заемных и собственных средств. В отчетном периоде Общество осуществляло только такую деятельность. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Криогаз-Тосно» в 2023г. была направлена на подготовку строительства «Комплекса сжижения природного газа». В 2023г. проводился сбор исходных данных и разработка основных технических решений (ОТР) для объекта.

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».

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе учетной политики ООО «Криогаз-Тосно», утвержденной приказом № 1-УП от 31.12.2022 г.

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

Потери и убытки от чрезвычайных обстоятельств в 2023 году ООО «Криогаз-Тосно», не несло.

Дивиденды за 2023 год не начислялись и не выплачивались.

Судебных дел, где ООО «Криогаз-Тосно», выступал бы истцом или ответчиком за 2023 год не было, и на момент составления отчетности нет.

Остатки на расчетных счетах соответствуют выпискам банка и актам.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих обязательств, произведена на 31.12.2023г.

Учитывая особенности деятельности ООО «Криогаз-Тосно», на период строительства ««Комплекса сжижения природного газа»» все общехозяйственные и управленческие расходы учитывать в первоначальной стоимости объекта, как расходы непосредственно связанные с созданием объекта основного средства (п.9,10 ФСБУ 26/2020)

Резерв по отпускам в обществе не создается.

Информация о связанных сторонах:

АО «Криогаз» - доля владения – 100,0%

Регистрация общества –30.03.2004г.

ОГРН 1047808017003

ИНН 7805298382

Генеральный директор Смелов Владимир Олегович

Операции:

- 1 000 000 руб. по решению 1 от 10.08.2022г. взнос в уставный капитал;
- В 2022 был выдан займ по договору займа АО «Криогаз» КГ-1141/2022 от 29.08.2022г. на сумму 16 650 тыс. руб. – срок погашения продлен до 31.08.2025г. - % ставка Ставка ЦБ РФ + 3%

- В 2023 был выдан займ по ДС1 от 31.08.23 к договору займа АО «Криогаз» КГ-1141/2022 от 29.08.2022г. на сумму 16 500 тыс. руб. – со сроком погашения 31.08.2025г. - % ставка Ставка ЦБ РФ + 3%

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества, избранное на основании Решения единственного учредителя АО «Криогаз», № 1 от 10.08.2022 года:

Генеральный директор Общества – Чмилъ Валентин Яковлевич;

Учитывая особенности деятельности ООО «Криогаз-Тосно», на период сбора исходных данных и разработки основных технических решений для строительства «Комплекса по сжижению природного газа», в штате числится Генеральный директор, который находится в административном отпуске без сохранения заработной платы. Исходя из этого, заработная плата в 2023г. не начислялась, страховые взносы не начислялись.

Организация не проводила оплат лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала;

У организации нет обязательств по долгосрочным вознаграждениям основному управленческому персоналу.

Сведения о чистых активах.

Наименование финансового показателя	Размер показателя за отчетный период, (в тыс. рублях)
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	848,00
Уставный капитал (тыс. руб.)	1 000

Раздел 3 . Основные показатели деятельности ООО «Криогаз-Тосно» за 2023 год.

3.1. Финансовый результат.

ООО «Криогаз-Тосно» создано для реализации проекта по строительству в Тосненском районе Ленинградской области «Комплекса по сжижению природного газа», включающего малотоннажный завод (8 линий по 12 тыс. тонн СПГ в год каждая) и криогенную газозаправочную станцию. Реализация проекта: проектирование 2023 -2024 годы; строительство первой очереди 2024 – 2026 годы и далее в зависимости от конъюнктуры рынка не менее одной линии ежегодно. Криогенная газозаправочная станция планируется к вводу в эксплуатацию в первом полугодии 2025 года.

Согласно бизнес-плану, операционная деятельность производственного комплекса с момента начала производства СПГ безубыточна.

В 2022г. ООО «Криогаз-Тосно» арендовано нежилое помещение, площадью 9,1 кв.м. по адресу: 180000, г. Тосно, ул. Советская, д. 9а, помещение №92 по договору №КТ-1/2022 от 12.09.2022г.

Реализация проекта по строительству в Тосненском районе Ленинградской области комплекса по сжижению природного газа предусматривается на земельном участке, находящемся в собственности Ульяновского городского поселения. Договор аренды земельного участка №29/06-01/22 от 27.09.2022г. заключен по итогам конкурсной процедуры и предполагает ежегодный платеж в размере 16 654 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 16 208,54 руб.

В 2023 году ООО «Криогаз-Тосно» получены внереализационные доходы в виде процентов, начисленных на МНО в АО ГПБ в сумме 20 тыс. рублей.

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

3.2. Основные средства (строка 1150 баланса).

По строке 1150 Баланса Общества отражена стоимость Права Пользования Арендованного земельного участка, отраженного на основании ФСБУ 25 «Аренда» - 114 815 тыс. рублей. Договор аренды №29/06-01/22 от 27.09.2022г. с Администрацией Ульяновского городского поселения Тосненского района Ленинградской области заключен на срок 128 месяцев с момента государственной регистрации. Дата внесения записи в единый государственный реестр недвижимости 18.10.2022г.

Сумма начисленной амортизации в 2023г. составила 12 558 тыс. рублей.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей по договорам аренды на получение имущества Общество применяет ставку привлечения дополнительных заемных средств, в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды. При определении ставки привлечения дополнительных заемных средств анализируется наличие заемных средств, привлеченных на аналогичный срок в аналогичном периоде. Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих долгосрочных обязательств. Проценты по обязательству по аренде включаются в стоимость актива.

3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса).

Объект строительства	Сумма, руб. 2023 г.	Сумма, руб. 2022 г.
Затраты на строительство комплекса 08	28 454 248,36	4 572 196,04
Итого:	28 454 248,36	4 572 196,04

3.4. Заемные средства (строка 1410 баланса).

Заемные средства	Сумма, руб. 2023г.	Сумма, руб. 2022г.	Дата погашения
Договор займа с АО «Криогаз» №КГ-1141/2022 от 29.08.2022г.		16 650 000	31.08.2025
Договор займа с АО «Криогаз» №КГ-1141/2022 от 29.08.2022г. ДС1 от 31.08.23	16 500 000		31.08.2025
Итого:	33 150 000	16 650 000	

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса).

Задолженность	Сумма, руб. 2023г.	Сумма, руб. 2022г.	Комментарии
Прочее	28 304	12 000	Аванс за услуги
Прочие		944,38	% по МНО
Итого:	28 304	12 944,38	

3.6. Арендные обязательства (строка 1450 баланса).

Задолженность	Сумма, руб. 2023г.	Сумма, руб. 2022г.	Комментарии
Прочие обязательства	93 679 791,54	100 168 837,42	Арендные обязательства в соответствии с ФСБУ 25 «Аренда»
Итого:	93 679 791,54	100 168 837,42	

Раздел 4. Оценочные обязательства.

ООО «Криогаз-Тосно» по состоянию на 31.12.2023г. не создает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Генеральный директор



Чмиль В.Я.