

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Криогаз-Кузбасс» за 2025 год.**

**Раздел 1 . Краткая характеристика организации.**

- 1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Криогаз-Кузбасс».
- 1.2. Место нахождения: 652300, Кемеровская область-Кузбасс, р-н Топкинский, г.Топки, ул. Горная, д. 17
- 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 ЮЭ9965-26-18148377. Дата внесения в ЕГРЮЛ записи 30 июня 2020г. МИФНС №15 по Кемеровской области-Кузбассу.
- Основной вид экономической деятельности 35.21 «Производство газа»
- 1.4. Количество участников по состоянию на 31.12.2025 г. - 1 участник:

Общество с ограниченной ответственностью «Полюс Холода», ОГРН 1127746479190; ИНН 7728811166; адрес местонахождения: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 40, пом. 1, ком.15 –доля владения – 100%

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет 5 000 тыс. руб.

- 1.5. Среднесписочная численность работающих в ООО «Криогаз-Кузбасс» за 2025 год – 1 человек (совместители – генеральный директор и главный бухгалтер)
- 1.6. Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества, избранное на основании Решения единственного учредителя ООО «Полюс Холода» № 7 от 25.04.2024 года:  
Генеральный директор Общества – Скорук А.В.;
- 1.7. Обособленных подразделений не имеет.
- 1.8. Основные виды деятельности - Общество создано для реализации инвестиционного проекта по созданию «Комплекса сжижения природного газа в Топкинском муниципальном округе Кемеровской области, путем инвестирования привлеченных заемных и собственных средств. В отчетном периоде Общество осуществляло только такую деятельность. Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Криогаз-Кузбасс» в 2025г. была направлена на подготовку строительства «Комплекса сжижения природного газа». В 2025г. 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-Кузбасс», утвержденной приказом № 1-УП от 31.12.2024 г.

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

Потери и убытки от чрезвычайных обстоятельств в 2025 году ООО «Криогаз-Кузбасс», не несло.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

Судебных дел, где ООО «Криогаз-Кузбасс», выступал бы истцом или ответчиком за 2025 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 31.12.2025г.

Учитывая особенности деятельности ООО «Криогаз-Кузбас», на период строительства «Комплекса сжижения природного газа» все общехозяйственные и управленческие расходы учитываются 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.

## **Раздел 3. Информация об учетной политике.**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

ООО «Криогаз-Кузбасс» субъект малого предпринимательства использует право на упрощенные способы ведения учета и сдачи отчетности согласно ФСБУ 4/2023.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

**3.1** Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии со стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

- После признания ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
- Амортизационные начисления производятся линейным способом.
- Переоценка основных средств не производится.
- В связи с упрощенной отчетностью общество не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение.
- Учитывая особенности деятельности ООО «Криогаз-Кузбас», на период строительства «Комплекса сжижения природного газа» все общехозяйственные и управленческие расходы учитываются в первоначальной стоимости объекта, как расходы непосредственно связанные с созданием объекта основного средства (п.9,10 ФСБУ 26/2020)

### 3.2 Учет запасов ведется в соответствии со стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- Запасы списываются по средней стоимости.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

### 3.3 Учеты аренды ФСБУ 25/2018

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» и не признает предмет аренды в качестве пользования активом, за исключением случаев перечисленных в п.12 ФСБУ 25/20218:

- 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;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

### 3.4 Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на **долгосрочную задолженность**, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и **краткосрочную задолженность**, платежи по которой ожидаются в течение

12 месяцев после отчетной даты.

### 3.5 Учет доходов и расходов

Общехозяйственные и управленческие расходы, как расходы непосредственно связанные с приобретением, сооружением изготовлением объекта основного средства, включаются в первоначальную стоимость строящегося объекта до первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету в качестве объекта основного средства или первого числа месяца, следующего за месяцем, фактического начала эксплуатации (наиболее ранняя из дат).

### 3.6 Учет расходов по процентам и займам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

## Раздел 4 . Основные показатели деятельности ООО «Криогаз-Кузбасс» за 2025 год.

### 4.1. Финансовый результат.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена бухгалтерская прибыль в сумме 185 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Криогаз-Кузбасс» получены внереализационные доходы в виде процентов, начисленных на МНО в АО ГПБ в сумме 274 тыс. рублей.

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

Объект строительства	Сумма, руб. 2025г.
Затраты на строительство комплекса 08 счет	134 135 162,80
Итого:	134 135 162,80

#### 4.3. Кредиторская задолженность (строка 1450 баланса).

Задолженность	Сумма, руб. 2025г.	Комментарии
АО «Криогаз»	155 157 422,32	Услуги по исполнению функций технического заказчика по дог.150/2024 от 30.08.24г.
Итого:	155 157 422,32	

Генеральный директор



Скорук А.В.