

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРИЗНАНИЕ ОБЪЕКТОВ УЧЕТА АРЕНДЫ АРЕНДАТОРОМ	6
2.5. УЧЕТ АВАНСОВЫХ ПЛАТЕЖЕЙ НА ПОПОЛНЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ.....	7
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	7
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	7
2.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	7
2.9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	8
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	8
2.11. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.12. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	8
2.13. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	9
2.14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	9
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	10
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
3.1.1. <i>Наличие и движение НМА, тыс.руб.</i>	10
3.1.2. <i>Нематериальные активы, отраженные за балансом*, тыс.руб.</i>	10
3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	11
3.2.1. <i>Наличие и движение основных средств:</i>	11
3.2.2. <i>Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:</i>	12
3.2.3. <i>Незавершенные капитальные вложения:</i>	12
3.2.4. <i>Изменение стоимости основных средств:</i>	12
3.2.5. <i>Иное использование основных средств:</i>	13
3.2.6. <i>Основные средства, переданные в залог:</i>	16
3.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ).....	17
3.5.1. <i>Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):</i>	17
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
3.6. ЗАПАСЫ	18
3.6.1. <i>Наличие и движение запасов:</i>	18
3.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
3.8.1. <i>Наличие дебиторской задолженности:</i>	19
3.8.2. <i>Сомнительная дебиторская задолженность</i>	19
3.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	19
3.9.1. <i>Уставный капитал</i>	19
3.9.2. <i>Резервный капитал</i>	19
3.9.3. <i>Добавочный капитал</i>	19
3.9.4. <i>Нераспределенная прибыль</i>	20
3.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	20
3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
3.11.1. <i>Наличие кредиторской задолженности:</i>	20
3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРАТКОСРОЧНЫЕ).....	21
3.13. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ.....	21
3.13.1. <i>Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж</i>	21
3.14. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	22
3.15. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	22
3.16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	22
3.16.1. <i>Прочие доходы</i>	22
3.16.2. <i>Прочие расходы</i>	23
3.17. РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ	23
3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	23
3.19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	23
3.19.1. <i>Информация об основном управленческом персонале</i>	23

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.	23
3.18.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)	24
3.18.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде (кроме указанных в п. 3.18.4 и 3.18.5.).....	24
3.18.4. Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам	25
3.18.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон 25	
3.20. События после отчетной даты	26
3.21. Условные обязательства	26
3.22. Непрерывность деятельности.....	26
3.23. Заключительные положения.....	27

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «КриоГаз-Тула» (далее – Общество) за 2025 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)

Участник Общества: Единственный участник Общества в размере 100% доли.

Структура органов управления Общества:

- единоличный исполнительный орган (управляющая организация ООО «Криогаз» ИНН 6685160797

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

Совет директоров отсутствует.

Ревизионная комиссия Общества.

Формирование Ревизора (Ревизионной комиссии) в Обществе не предусмотрено.

Информация об аудиторе Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Наименование	ООО "Листик и Партнеры"
ИНН	7447032686
ОГРН	1027402317920
ОРНЗ	11606060856
СРО	Ассоциация «Содружество»
Адрес	454091, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Пушкина, д. корп. В

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не владеет акциями (долями) юри-

дических лиц.

Численность персонала¹ Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 31 человек (31 декабря 2024 – 29 человек, 31 декабря 2023 – 32 человека).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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. Нематериальные активы

Объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев (за исключением группы НМА - Программы для ЭВМ);
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

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

Программы для ЭВМ (в т.ч. полученные по лицензионным соглашениям) являются нематериальными активами, если удовлетворяют всем выше перечисленным условиям, кроме п. "в", и предназначены для использования в организации 12 и более месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету вне зависимости от стоимости приобретения, создания таких нематериальных активов.

Активы, не отвечающие всем указанными признакам, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, учитываются за балансом.

2.4. Основные средства и признание объектов учета аренды арендатором

Объектом основных средств считается актив, отвечающий одновременно следующим признакам:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- 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.

2.5. 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.

2.6. 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).

2.7. 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.

2.8. 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».

2.9. 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 векселям 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 исключением 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).

2.10. 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.

2.11. 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 2025 г.

Курсы валют составили на эту дату 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

2.12. 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 стои-

мость.

2.13. 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.

2.14. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующую информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, предшествующий промежуточному отчетному периоду.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение НМА, тыс.руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно

Наименование показателя	Год	Спосо- б оцен- ки*	На начало года			посту- пило	Изменения за период				На конец периода		
			перво- началь- ная стои- мость	накоп- ленная аморти- зация	обесце- нение		выбыло	первоначальная стоимость	накоп- ленная аморти- зация и обесце- нение	начис- лено амор- тиза- ции	обесце- нение	первоначальная стоимость	накоп- ленная аморти- зация
Всего НМА, в т.ч. (по видам) :	2025	-	274	(35)	-	41	(39)	39	(65)	276	(62)	-	-
	2024	-	48	-	-	226	-	-	(35)	274	(35)	-	-
I. Приобретенные НМА:	2025	-	274	(35)	-	41	(39)	39	(65)	276	(62)	-	-
	2024	-	48	-	-	226	-	-	(35)	274	(35)	-	-
Программы для ЭВМ	2025	-	274	(35)	-	41	(39)	39	(65)	276	(62)	-	-
	2024	-	48	-	-	226	-	-	(35)	274	(35)	-	-
Программы для ЭЫМ	2025	-	48	-	-	226	-	-	(35)	274	(35)	-	-
	2024	-	48	-	-	226	-	-	(35)	274	(35)	-	-

3.1.2. Нематериальные активы, отраженные за балансом, тыс.руб.

Нематериальные активы, отраженные за балансом в Обществе отсутствуют.

3.2. 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.

3.2.1. Наличие и движение основных средств на 31.12.2025г.:

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	год 2025г.	3 074 186	(844 082)	16 701	-	(163 633)	3 090 820	(1 007 681)	
- всего	за 2024 г.	3 050 695	(691 084)	83 265	(59 774)	(162 813)	3 074 187	(844 082)	
в том числе:	год 2025г.	423 785	(110 528)	-	-	(21 201)	423 785	(131 729)	
Здания	за 2024 г.	423 017	(89 352)	768	-	(21 176)	423 785	(110 528)	
Сооружения	год 2025г.	261 605	(69 312)	670	-	(13 088)	262 275	(82 399)	
	за 2024 г.	261 185	(56 236)	420	-	(13 076)	261 605	(69 312)	
Машины и оборудование	год 2025г.	2 214 978	(564 384)	11 463	-	(111 585)	2 226 373	(675 934)	
	за 2024 г.	2 196 700	(461 019)	75 272	(56 994)	(110 489)	2 214 978	(564 384)	
Транспортные средства	год 2025г.	161 696	(96 608)	-	-	(16 504)	161 696	(113 113)	
	за 2024 г.	156 839	(79 892)	4 857	-	(16 716)	161 696	(96 608)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	год 2025г.	2 596	(393)	-	-	(354)	2 596	(747)	
	за 2024 г.	647	(297)	1 948	-	(95)	2 596	(393)	
Право пользования активами	год 2025г.	9 526	(2 857)	4 568	-	(901)	14 095	(3 759)	
	за 2024 г.	12 306	(4 288)	-	(2 780)	(1 260)	9 526	(2 857)	

(тыс. руб.)

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

Объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в Обществе отсутствуют.

3.2.3. 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:	2025	27 689	15 810	(12065)	-	31 434
	2024	31 556	50 547	(54 415)	-	27 689
Сооружения	2025	-	670	(670)	-	-
	2024	420	765	(1 248)	-	-
Машины и оборудование	2025	27 427	15 140	(11 133)	-	31 434
	2024	31 136	42 977	(46 686)	-	27 427
Транспортные средства	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	4 857	(4 857)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	261	-	(261)	-	-
	2024	-	1 948	(1687)	-	261

3.2.4. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	58	45878
Транспортные средства	-	2 167
Машины и оборудование	58	42 946
Сооружения	-	765

3.2.5. Иное использование основных средств:

3.1.5.1 Характеристика активов и обязательств по арендным отношениям на 31.12.2025 г., по которым признаны ППА

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)	1 735	1 769	58	8,59%	-	-	-
Договор аренды № КГТ_038/4_2018_010961 от 06.08.2018 (ООО «ПромСорт-Тула», аренда земельного участка)	367	381	17	8,59%	-	-	-
Договор аренды № КГТ_038/3_2018_010960 от 06.08.2018 (ООО «ПромСорт-Тула», аренда земельного участка)	217	207	5	8,59%	-	-	-
Договор аренды №1/КГТ_023_2021 от 01.03.2021 (Корейша Игорь Витальевич, аренда офисных помещений)	8 017	8 232	597	8,59%	-	-	-
Итого	10 623	10 589	677		-	-	-

3.1.5.2 Характеристика договоров аренды, действующих на 31.12.2025 г., по которым признаны ППА

Предмет аренды	Характер деятельности, связанный с пред-метом аренды	Ограничения использо-вания предмета аренды	Порядок компенсации неотделимых улуч-шений	Пересмотр ППА и обязательств в от-четном году	Наличие переменных арендных платежей, которые не были включены в расчет обязательства
Договор аренды №ТЧМС-00863/КГ-001-2015-014 от 01.06.2015 (ООО «ПромСортТула», аренда земельного участка)	используется в основ-ной деятельности	для размещения обору-дования – станции разде-ления воздуха	не компенсируются	Пересмотр произ-веден из-за измене-ния арендной платы	отсутствуют
Договор аренды № КГТ_038/4_2018_010961 от 06.08.2018 (ООО «ПромСортТула», арен-да земельного участка)	используется в основ-ной деятельности	для размещения времен-ных сооружений и ис-пользования подъездных путей к оборудованию – станции разделения воз-духа	не компенсируются	Пересмотр произ-веден из-за измене-ния арендной платы	отсутствуют
Договор аренды № КГТ_038/3_2018_010960 от 06.08.2018 (ООО «ПромСортТула», арен-да земельного участка)	используется в основ-ной деятельности	для размещения времен-ных сооружений и ис-пользования подъездных путей к оборудованию – станции разделения воз-духа	не компенсируются	Пересмотр произ-веден из-за измене-ния арендной платы	отсутствуют
Договор аренды №1/КГТ_023_2021 от 01.03.2021 (Корейша Игорь Витальевич, арен-да офисных помещений)	используется для управленческих целей (аренда офисных по-мещений)	использование только в качестве офисных поме-щений	не компенсируются	пересмотр не про-изводился	имеются

3.1.5.3 Характеристика договоров аренды и арендных отношений по которым не признавалось ППА на 31.12.2025 г. (в соответствии с пп.11 и 12 ФСБУ 25/2018):

Предмет аренды	Характер деятельности, связанный с предметом аренды	Расходы (арендные платежи) за отчетный период, тыс.руб.	Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся к договору аренды не более 12 месяцев, тыс.руб.	Сумма будущих арендных платежей на предстоящие 12 месяцев, относящихся 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	53	-	53
Договор № 0030/А/ГУЛ-2020 от 09.09.2020 (ООО «Хартия», аренда контейнеров)	используется в основной деятельности	26	-	26
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)	140	-	140

3.2.6. Основные средства, переданные в залог:

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства переданы 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 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Основные средства, находящиеся в залоге	2 056 313	2 058 458	2 458 143

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2025 г. - нет.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 г. - нет.

3.3. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего, в том числе:	1 469	1 165	6 426-
Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов, всего	1 469	1 165	6 379
Расходы на программное обеспечение со сроком списания более года, всего	-	-	47

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Финансовых вложений, переданных в залог по состоянию на 31.12.2025г. 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 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства на расчетных счетах	2 848	4 632	93 363
Денежные средства на прочих спец. счетах	-	-	19
Краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты	89 047	144110	-
Итого	91 895	148 742	93 382

3.6. Запасы

3.6.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		(тыс. руб.)
		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:	2025	31 291	-	2 089 654	(2 084 148)	-	-	x	36 798	(-)	
	2024	14 639	-	1 889 607	(1 872 956)	-	-	x	31 291	(-)	
Сырье, материалы	2025	26 568	-	61 737	(54 909)	-	-	31 960	33 396	(-)	
	2024	10 901	-	36 977	(21 310)	-	-	30 585	26 568	(-)	
Затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты собственного производства)	2025	4 723	-	1 250 422	(1 251 743)	-	-	304 848	3 402	(-)	
	2024	3 738	-	1 168 578	(1 167 594)	-	-	-	4 723	(-)	
Готовая продукция	2025	-	-	777 495	(777 495)	-	-	17 359	-	(-)	
	2024	-	-	683 043	(683 043)	-	-	13 054	-	(-)	
Товары для перепродажи	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)	
	2024	-	-	1 009	(1 009)	-	-	-	-	(-)	

Запасов, которые по состоянию на 31.12.2025 г. переданы в залог, нет.

3.7. Дебиторская задолженность

3.7.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе:	131 014	148 808	123 469
<i>Покупатели и заказчики</i>	114 761	93214	95 498
<i>Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)</i>	5 738	43319	20 702
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	7 691	10 955	9 019
<i>Расчеты по социальному страхованию</i>	-	-	101
<i>Прочие дебиторы</i>	2 824	1 320	4 860
Итого	131 014	148 808	123 469

3.7.2. Сомнительная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность, в отношении которой необходимо создать резерв составляет 3 927 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 4 059 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 6 710 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	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:	3 927	3927	4 059	4059	6 710	6710
<i>Расчет с покупателями и заказчиками</i>	3 668	3668	3 800	3800	2 923	2923
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	221	221	221	221	3 528	3528
<i>Прочие дебиторы</i>	38	38	38	38	259	259

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. составляет 10 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

3.8.2. Резервный капитал

Резервный капитал на 31.12.25г составляет 1,5 тыс.руб., В 2024г. и в 2023г. резервный капитал не создавался.

3.8.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал за 2025г., 2024г. и 2023г. не создавался.

3.8.4. Нераспределенная прибыль

За 2025 года нераспределенная прибыль увеличилась на 111 671 тыс. руб.

За 2025г. по решению единственного участника Общества от 27.04.2024г. б/н отражено распределение чистой прибыли за 2023г. - 1,5 тыс.руб

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:	2025	2 663 813	24 991	(350 000)	-	(24 991)	2 313 813
	2024	2 873 813	27 514	(210 000)	-	(27 514)	2 663 813
Займы	2025	2 663 813	-	(350 000)	-	(24 991)	2 313 813
	2024	2 873 813	-	(210 000)	-	(27 514)	2 663 813
Проценты по займам	2025	-	24 991	(24 991)	-	-	-
	2024	-	27 514	(27 514)	-	-	-

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 31.12.2025г.	Сумма свободного лимита	Причина невыборки
ООО «Криогаз»	без номера	20.01.2022	31.01.2032	3 083 813	2 313 813	-	-

3.10. Кредиторская задолженность

3.10.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	10 589	7517	7 378
Обязательства по договорам аренды	10 589	7517	7 378
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	57 699	60 985	110 329
Поставщики и подрядчики	34 021	33 764	30 531
Задолженность по налогам и сборам (текущая)	20 506	25 225	19 312
Задолженность по социальному страхованию (текущая)	1 043	1 575	1 438
Авансы полученные	1 453	420	582
Прочие кредиторы	-	2	57 273
Обязательства по аренде	677	-	1 260

На 31.12.2025 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:	2025	3 092	4 157	(7 646)	-	6 581
	2024	2432	3554	(4214)	-	3092
на оплату годовых премий	2025	-	-	(3 978)	-	3 978
	2024	-	-	-	-	-
на оплату компенсаций за отпуск	2025	3 092	4 157	(3 668)	-	2 603
	2024	2432	3554	(4214)	-	3092

На 31.12.2025 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			
	2025г.		2024г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка				
Технические газы для основного заказчика ООО «Промсорт-Тула»	911 111	76%	873 949	73%
Жидкие криогенные продукты	259 345	22%	284 541	25%
Плата за недовыбранный объем основным заказчиком	20 902	2%	27 097	2%
Всего выручка	1 191 358	100%	1 185 587	100%
Вид расхода	Показатель			
	2025г.		2024 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость				
Материальные затраты	(7 570)	0,89 %	(14 773)	2 %
Топливо-энергетические ресурсы	(616 446)	72,88 %	(537 643)	72 %
Амортизация основных средств	(145 952)	17,25 %	(144 726)	19,4 %
Амортизация права пользования активом	(121)	0,01 %	(114)	0,01 %
Расходы на оплату труда	(33 761)	3,99 %	(26 930)	3,62 %
Отчисления на социальное страхование	(10 479)	1,24 %	(2 288)	0,31 %
Прочие	(30 166)	3,57 %	(17 185)	2,31 %
Изменение остатков готовой продукции, полуфабрикатов	(1 320)	-	(985)	-
Всего себестоимость	(845 815)	100%	(744 644)	100%
Коммерческие расходы				
Амортизация основных средств	(14 595)	25,41%	(12 391)	31%
Амортизация права пользования активом	-	-	(16)	2%
Материальные затраты	(4 203)	7,31%	(6 779)	7%
Расходы на оплату труда	(10 582)	18,41%	(6 926)	17%
Отчисления на социальное страхование	(3 307)	5,75%	(2 155)	5%
Потери при хранении и транспортировке	(14 547)	25,31%	(11 273)	15%
Прочие	(4 483)	7,8%	(2 817)	10%
Транспортные расходы по доставке	(5 751)	10,01%	(4 989)	12%
Всего коммерческие расходы	(57 468)	100%	(47 346)	100%

Управленческие расходы				
Амортизация основных средств	(810)	1,29%	(651)	0,7%
Амортизация права пользования активом	(781)	1,24%	(839)	2%
Аренда имущества	-	-	(125)	0,22%
Материальные затраты	(647)	1,03%	(485)	0,6%
Расходы на оплату труда	-	-	-	-
Отчисления на социальное страхование	-	-	-	-
Налоги и сборы	(22)	0,03%	(11714)	26%
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	-	-	(315)	0,7%
Услуги управления Обществом	(58 503)	92,93%	(32 412)	67%
Прочие	(2 193)	3,48%	(1 664)	2,6%
Всего управленческие расходы	(62 956)	100%	(48 205)	100%

3.13. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г	2024г.
Проценты к получению - всего, в том числе:	33 861	16 564
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	33 861	16 564

3.14. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Проценты к уплате - всего, в том числе:	(25 668)	(28 170)
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору)	(24 991)	(27 514)
сумма начисленных процентов дисконтирования по признанным правам пользования активов	(677)	(656)

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

3.15.1. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025г. представлены в Таблице:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2025г.	2024г.
Доходы от возмещения затрат	326	2 307
Доходы от оказания услуг подрядчику и предоставления места для размещения оборудования	2 112	81
Излишки, оприходованные по итогам инвентаризации	30	24
Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании решения суда	361	-
Курсовые разницы	867	337
Прочие доходы	144	2 146
ИТОГО	3 840	4 895

3.15.2. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025г. представлены в Таблице:

Прочие расходы	(тыс. руб.)	
	2025г.	2024г.
Расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам	-	(876)
Потери газообразной продукции	(82 056)	(93 374)
Курсовые разницы	-	(471)
Материальная помощь, подарки, и т.п. социальные программы	(1 547)	(1 023)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	-	(4)
Расходы на услуги кредитных учреждений	(292)	(124)
Страхование имущества	-	(49)
НДС за счет расходов, в т.ч. по безвозмездной передаче имущества и непредставленным счетам-фактурам	(41)	(51)
Амортизация основных средств, сданных в аренду	(1 296)	(1 402)
Результат от операций с валютой	-	(198)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(540)	-
Прочие расходы	(458)	(1 627)
ИТОГО	(86 230)	(99 208)

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

Показатели	(тыс. руб.)	
	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	150 509	236 473
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(37 627)	(47 295)
Постоянный налоговый расход (доход)	(2 204)	(14 037)
Изменение отложенных налоговых обязательств	10761	42 061
Изменение отложенных налоговых активов	10153	17 829
Корректировка текущего налога на прибыль за прошлые периоды, изменение правил налогообложения, изменение применяемых налоговых ставок	993	-
Текущий налог на прибыль	(17 924)	(18 990)

3.17. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Выданные - всего, в том числе:	18 058 458	17 949 492	17 949 492
б) по обязательствам третьих лиц, в том числе:	18 058 458	17 949 492	17 949 492
поручительство	16 000 000	15 642 779	15 642 779
залог имущества	2 056 314	2 306 713	2 306 713

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.16 ПБУ 11)

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

В соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) информация о перечне связанных сторон не приводится.

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. (без НДС)	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					
Операции по реализации жидких криогенных продуктов у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	572	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	239	-	-	
Итого по виду операций		811			
Вид операции					
Операции по оказанию прочих услуг у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	349	-	-	
	- другие связанные стороны	1781	-	-	
Итого по виду операций		2130	-	-	
Вид операции					
Приобретение услуг управления у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	58 503	-	-	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		58 503			
Итого по всем видам операций		61444	-		

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

Кредиты (депозиты) и займы, связанным сторонам не предоставлялись.

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)		
I	2	3	5	6
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	2 663 813	(374 991)	Кредиторская (с учетом начисленных процентов) 2 313 813	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов
		4	24 991	

По операциям со связанными сторонами за 2025 году не было оснований создавать резервы по сомнительным долгам и списывать дебиторскую задолженность.

3.18.6 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Единоличный исполнительный орган (управляющая организация ООО «Криогаз».) Другой основной управленческий персонал отсутствует.

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 2025г.

3.20. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025г.

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.
- по итогам 2024 года 193 252 тыс.руб.
- по итогам 2025 года 111 672 тыс.руб.

Тем не менее, по состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества, указанные в разделе 3 Отчета об изменениях капитала, меньше величины уставного капитала Общества и составляют минус 12 669 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.

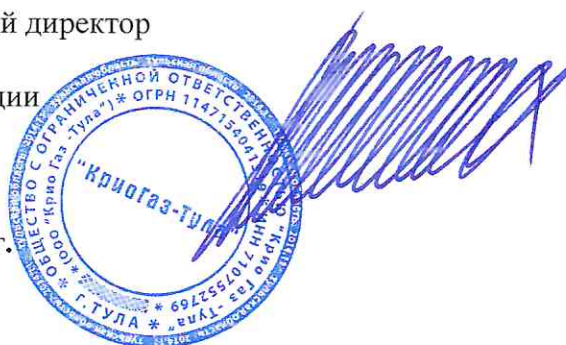
Благодаря перечисленным выше шагам, в 2026 году Обществом будет получен положительный финансовый результат и по прогнозам Общества чистые активы превысят уставный капитал по состоянию на 31.12.2026.

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» за 2025 года не осуществляло расходов на НИОКР и затрат на освоение природных ресурсов, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Главный исполнительный директор
ООО «КриоГаз»
(управляющей организации
ООО «КриоГаз-Тула»)



Михалкевич В.И.

Дата: 27 февраля 2026 г.

Проинформировано-проинформовано - 08.03.2016

скреплено печатью

34. *Инициатива* страницы

ООО «Листик и Партнеры»

Директор



Дуванов Д.А.

