

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КРИОПРОДУКТ" за 2025 год

25 марта 2026 г

## 1. Информация об организации

1.1 Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "КРИОПРОДУКТ" ИНН 7805215509 , ОГРН 1027802762228 .

1.2 Адрес юридического лица: 192148, Город Санкт-Петербург, пр-кт Большой Смоленский, д. 11, литера Н, помещ. 15.

1.3 Основными видами деятельности ООО " КРИОПРОДУКТ» исходя из выручки за 2025г являются: «Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 20.59.5 ) - 88.37% ;

«Торговля оптовая неспециализированная» (ОКВЭД 46.90) – 9.03%;

«Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами» (ОКВЭД 49.41.2) – 2.6%.

1.4 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.5 Высшим органом управления общества является Общее собрание участников Общества.

1.6 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором- Мезенцевым Александром Николаевичем.

1.7 Среднегодовая численность работающих за отчетный период -13 человек.

1.8 Размер уставного капитала- 10 000 рублей.

1.9 Общество находится на общем режиме налогообложения.

1.10 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.11 Участниками общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙСБЕРГ" ИНН 7810823911 доля в УК-90 %

- Мезенцев Александр Николаевич ИНН 344103830406 – доля в УК-10%

1.12 Общество имеет обособленное подразделение (ИНН 7805215509 КПП 237345001) по юридическому адресу: 353217, Краснодарский Край, Динской р-н, Южный п., Водозаборная ул., дом №58.

1.13 Общество намерено продолжать деятельность не менее 12 месяцев после отчетного периода.

## 2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующий год

2.1 Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Фонд оплаты труда – 13 379 935,26 руб. (2025 год), 13 415 636,94 руб. (2024 год)

Среднегодовая численность работающих за отчетный – 13 чел. (2025 г.),12 чел. (2024 г.)

Основные показатели деятельности организации:

Выручка по видам деятельности:

Наименование видов деятельности	ОКВЭД	2025 год	2024 год
Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	20.59.5	75 141 219.51	36 773 565.74
Торговля оптовая неспециализированная	46.90	7 677 178.14	11 021 587.01
Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами	49.41.2	2 210 512.81	2 503 000.70
ВСЕГО		85 028 910.46	50 298 153.45

Прочие доходы:

Наименование прочих доходов	2025 год	2024 год
проценты к получению	25 802.73	2 135.37
доходы, связанные с реализацией основных средств	1 333 333.33	3 166 666.67
прочие доходы	142 320.16	295 764.69
ВСЕГО	1 501 456.22	3 464 566,73

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров- 3 257 054,91 руб. (2025 г), 3 180 195,10 руб. (2024 г)

Себестоимость реализованной продукции:

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год
Оплата труда	2 090 884,18	2 643 694,76
Страховые взносы и взносы НДС и ПЗ	466 296,24	514 086,81
Амортизация	1 629 257,03	1 885 512,18
Материальные затраты	41 151 849,64	22 556 772,44
ВСЕГО	45 338 287,09	27 600 066,19

Коммерческие расходы:

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год
Оплата труда	6 920 144,72	6 482 415,35
Страховые взносы и взносы НДС и ПЗ	1 440 691,75	1 167 250,31
Амортизация	5 212 790,83	4 278 881,31
Прочие расходы	451 129,82	351 836,6
Материальные затраты	11 858 563,49	3 066 076,69
ВСЕГО	25 883 320,61	15 346 460,26

Управленческие расходы:

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год
Оплата труда	4 368 906,36	4 289 526,83
Страховые взносы и взносы НДС и ПЗ	835 105,81	726 687,60
Прочие расходы	235 915,04	1 000 868,45
ВСЕГО	5 439 927,21	6 017 082,88

Прочие расходы:

Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	227 179,46	166 090,12
Прочие расходы	1 229 551,57	775 362,00
ВСЕГО	1 456 731,03	941 452,12

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2025 году отсутствовала.

2.2 Распределение чистой прибыли в 2025 году не производилось.

2.3 Крупные сделки в отчетном периоде отсутствовали.

2.4 Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не создавались.

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

#### **3.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

#### **3.2 Учет основных средств**

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

### 3.3 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

### 3.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Учет процентов по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному (выданному) займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

### 3.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### 3.6 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. Поэтому информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 3.7 Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 3.8 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

### 3.9 Отчетность

На основании п.51 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Согласно п.52 Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591) в состав упрощенной бухгалтерской отчетности включается: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения (для коммерческих организаций).

### 3.10 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Криопродукт» \_\_\_\_\_ Мезенцев А.Н.