

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

ОАО «Промышленнарайгаз»

№ п/п	Наименование раздела	Описание
1	Общие сведения	
1.1.	Полное фирменное наименование юридического лица	Открытое Акционерное Общество «Промышленнарайгаз»
1.2.	Сокращенное фирменное наименование юридического лица	ОАО «Промышленнарайгаз»
1.3.	Полное фирменное наименование юридического лица на иностранном языке	- на английском языке - Joint-Stock Company «Promishlennayaгагаз»
1.4.	ОГРН; ИНН; КПП	ОГРН 1024202203651 ИНН 4240002390 КПП 424001001
1.5.	Юридический адрес организации	652380 Кемеровская обл-Кузбасс ш.т. Промышленная ул. Коммунистическая 49
1.6.	Фактический адрес организации	652380 Кемеровская обл-Кузбасс ш.т. Промышленная ул. Коммунистическая 49
1.7.	Дата регистрации организации в едином государственном реестре юридических лиц	30.11.2002г.
1.8.	Наименование налогового органа, в котором стоит на налоговом учете, дата постановки	Межрайонная ИФНС № 2 по Кемеровской области-Кузбассу 4212 06.06.1994г.
1.9.	Размер уставного капитала	551 руб.
1.10.	Общее количество акций в том числе: количество акций привилегированных, количество акций обыкновенных.	551 шт
1.11.	Номинальная стоимость 1 акции	551 шт 1 руб.
1.12.	Общее количество собственных акций выкупленных Обществом по состоянию на 31 декабря текущего года в том числе:	нет

	количество выкупленных собственных акций привилегированных, количество выкупленных акций обыкновенных.	нет
1.13.	Сведения об оплате уставного капитала	100%
1.14.	Сведения о регистраторе, протокол (№, дата)	ОГРН 1024201467510 ИНН 4217027573 АО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР «КОМПАС» Протокол № 39 от 25.08.2014г. заседания Совета директоров
1.15.	Сведения об аудиторе, протокол(№, дата)	
1.16.	Ревизионная комиссия	Протокол ГОСА №1/2024 от 03.07.2024г.
1.17.	Коллегиальный исполнительный орган	нет
1.18.	Основной вид деятельности организации ОКВЭД	47.68.62 Реализация газа в баллонах
1.19.	Дополнительные виды деятельности организации ОКВЭД	нет
1.20.	Лицензии, сертификаты, разрешения	нет
1.21.	Сведения о СРО	нет
1.22.	Сведения об обособленных подразделениях, филиалах, дополнительных офисов	нет
1.23.	Органы управления организации	Общее собрание ; Совет директоров; Единственный исполнительный орган – Генеральный директор Генеральный директор – Шаврин Владимир Александрович
1.24.	Единоличный исполнительный орган организации	Генеральный директор – Шаврин Владимир Александрович
1.25.	Среднесписочная численность	10 чел
1.26.	Сайт, e-mail, телефон	promgaz@yail.ru; тел- 8-38442-7-47-16
1.27.	Система налогообложения	Общая система налогообложения
2	Основные элементы учетной политики	
2.1.	Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».	

	<p>Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.</p>
<p>2.2.</p>	<p>Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.</p>
<p>2.3.</p>	<p>Основные средства, учет, исключение, амортизация, переоценка, инвентаризация, выбытие, списание</p> <p>Основные средства – часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении или оказании услуг, либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев (ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).</p> <p>На основании приказа 150ФЗ от 08.06.15, в связи с изменениями п.1 ст.256 и 1ст. 257 НК РФ норма активов, введенных в эксплуатацию после 01.01.2016г., принимаемая организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств 100000рублей. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств при его отсутствии в технических условиях, производится исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительных ремонтов, норматива правовых и других ограничений использования этого объекта. Транспортное средство считать введенным в эксплуатацию после регистрации в органах ГИБДД.</p> <p>Расходы на приобретение права на земельные участки отражаются в налоговом учете равномерно в течении 5лет.</p> <p>Стоимость основных средств в ОАО «Промышленнарайгаз» погашается посредством начисления ежемесячной амортизации, начиная с 1числа месяца, следующего за месяцем ввода ОС по бухгалтерскому учету согласно Общероссийского Классификатора основных средств ОК013-2014(СНС-2008), утвержденного приказом Росстандарта №2018ст от 12.12.2014г. С 2022г. Применяется ФСБУ№6</p> <p>Амортизация основных средств начисляется линейным способом.</p>

		<p>Порядок учета и финансирования ремонта основных средств.</p> <p>Текущий ремонт в ОАО «Промышленнаярайгаз» включается в состав текущих расходов того отчетного периода, когда они возникли. В налоговом учете учитывается в составе прочих затрат. (п. 27 ПБУ 6/01)</p>
2.4.	Нематериальные активы, учет исключен, амортизация, переоценка, инвентаризация, выбытие, списание	Нет.
2.5.	Финансовые вложения	Нет
2.6.	Материально-производственные запасы, товары, полуфабрикаты, готовая продукция учет, оприходование, списание, выбытие, инвентаризация	<p>Материалы учитываются количественно-суммовым методом по каждому наименованию и списываются методом оценки по себестоимости каждой единицы (ПБУ 5/01) на счете 10 «Материалы». Транспортные расходы связанные с приобретением материалов, включать в состав расходов связанных с реализацией или передачей в производство. Бухгалтерский учет материалов производится без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материалов ценностей»</p> <p>Спецдожда выдается согласно норм, предусмотренных коллективным договором и списывается на производство линейным способом. Спец.инвентарь и МБП списывается на производство при передаче его в эксплуатацию.</p>
2.7.	Незавершенное производство	Незавершенного производства на предприятии нет
2.8.	Расходы будущих периодов	<p>К расходам будущих периодов предприятия относятся :</p> <p>Расходы на страхование опасных объектов и ОСАГО.</p> <p>Информационные услуги(затраты на электронные подписи, сертификаты для обеспечения программного сопровождения предприятия, затраты на ОФД)</p> <p>Материальные затраты по сопроваждению ККМ(замена блока фискальных накопителей)</p>
2.9.	Займы и кредиты	Займов и кредитов у предприятия нет
2.10.	Уставный, добавочный и резервный капиталы	<p>Уставный капитал Общества составляет 551 руб.</p> <p>Все акции размещаемые Обществом являются обыкновенными именными и существуют в без документальной форме.</p> <p>Добавочный капитал состоит из переоценки основных средств.</p>

2.11.	Резервный фонд по сомнительным долгам	Не создается
2.12.	Резервы на возможные потери по займам (РВПЗ)	Нет
2.13.	Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов)	Не создается
2.14.	Признание доходов	2.12 Доходы от реализации продукции (работ и услуг) учитываются на счете 90-1; выручка определяется по методу отгрузки продукции (работ,услуг)
2.15.	Признание расходов	Формирование информации о расходах предприятия ведется на счете 20 «Основное производство»
2.16.	Признание прочих доходов и расходов	Доходы, отличные от доходов от обычной деятельности, считаются прочими доходами, учитываются на счете 91.1
2.17.	Информация о курсе ЦБ РФ, который действовал на отчетную дату по тем видам валют, которые используется в учете организация, может быть приведена в одном из разделов записки.	Учет в валютных операциях на предприятии не ведется
2.18.	Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется.
3	Основные показатели деятельности организации за 2023 год	
3.1.	Выручка от обычных видов деятельности без НДС	10221409 рублей
3.2.	Затраты на производство и реализацию продукции	10928034 рублей
3.3.	Прочие доходы и расходы	Прочие доходы 723553 руб. Прочие расходы 194820 руб.

3.4.	Финансовый результат и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовый результат деятельности организации	Чистый убыток 177892 руб.ля
3.5.	Чистые активы за два последних отчетных периодов	2023г.-2286 тыс.руб. 2024г.-2126 тыс.руб.
4	Раскрытие информации по отдельным данным	
4.1.	Сравнительные данные (изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января текущего года с указанием причины)	Изменений не было
4.2.	Основные средства	994147 руб.
4.3.	Нематериальные активы	нет
4.4.	НИОКР	нет
4.5.	Расшифровка дебиторов и кредиторов	Дебиторская задолженность: Расчеты с покупателями и заказчиками 14146 руб. Расчеты по налогам и сборам 56701 руб. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 29382 руб. Дотация из бюджета 350875 руб. Кредиторская задолженность: Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4101 руб. Расчеты по налогам и сборам 44686 руб. Расчеты по оплате труда 0 руб. Расчеты по соц. страхованию и обеспечению 0 руб. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 0руб.
4.6.	Оценочные обязательства и резервы	нет
4.7.	Заработная плата работников организации	ФОТ – 4671136 руб. Отчисления по социальному страхованию- 1040696 руб.

5	Информация о прекращаемой деятельности	нет
6	События после отчетной даты	нет
7	Условные факты хозяйственной деятельности	нет
8	Информация о связанных (аффилированных) сторонах	
8.1.	Перечень аффилированных лиц	Председатель совета директоров – Шишов Павел Геннадьевич Члены Совета директоров – Рыков Евгений Михайлович Грефенштейн Виталий Викторович Земчиков Владимир Юрьевич Савина Юлия Александровна Евтюшкина Ирина Васильевна Генеральный директор – Шаврин Владимир Александрович
8.2.	Информация об управленческом персонале	Генеральный директор – Шаврин Владимир Александрович Главный бухгалтер – Осипан Валентина Михайловна
9	Государственная помощь и безвозмездное получение	Субсидии из бюджета в виде компенсации выпадающих доходов 5096360 руб.
10	Информация о совершенных обществом крупных сделках	нет

« 25» марта 2025 год

Генеральный директор

ОАО «Промышленгаз» _____

В.А.Шаврин