Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ОАО «Первый Коксохиммонтаж» ИНН 3528005972 КПП 352801001

1. Сведения об акционерном обществе.

Открытое Акционерное Общество «Первый Коксохиммонтаж» создано на базе филиала АО «Коксохиммонтаж» - Первого Череповецкого строительно-монтажного управления акционерного общества закрытого типа Коксохиммонтаж (Протокол №7 от 20 декабря 1995 года) и Учредительного собрания (Протокол №1 от 25 декабря 1995 года) в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ и действующих законодательных актов.

Общество является правопреемником прав и обязанностей, переданных ему от АОЗТ «Коксохиммонтаж» в соответствии с разделительным балансом.

Юридический адрес: 162600 Вологодская область, г.Череповец, ул. Окружная 28.

Фактический адрес: 162600 Вологодская область, г.Череповец, ул. Окружная 28.

Сокращенное наименование - ОАО «Первый КХМ»

ОАО «Первый Коксохиммонтаж» имеет свидетельство о государственной регистрации №38 от 31.01.96г., выданное 08.02.1996г; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серия 35 № 000782822, ОГРН 1023501243974. Действующая редакция устава зарегистрирована МИФНС России №12 Вологодской области от 17.07.2014г

Уставный капитал Общества составляет 9 269 379 рублей и разделен на 18 050 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 513 рублей 53,9 копейки.

ОАО «Первый Коксохиммонтаж» не является Публичным акционерным обществом, поскольку не размещало ценные бумаги на организованном рынке ценных бумаг. У организации отсутствуют операции с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на рынке ценных бумаг.

Ведение реестра акционеров осуществляется ООО «Партнер», находящимся по адресу: 162606, Вологодская область, г. Череповец, пр-т Победы Д-22

Высшим органом управления ОАО «Первый Коксохиммонтаж» является Общее собрание акционеров. Его цель: подведение итогов работы предприятия за прошедший год и выработка решений в соответствии с Уставом Общества и действующим законодательством, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров.

Решением Общего собрания на 2020 год был избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек:

Александров Александр Сергеевич
Зажигин Андрей Леонидович
Шнайпер Тимур Михайлович
Войтович Вадим Иванович
Чуб Виктор Владимирович

Лицами, которые осуществляют корпоративное управление Общества (ЛОКУ) являются Александров Александр Сергеевич, Зажигин Андрей Леонидович, Войтович Вадим Иванович.

С 01.09.18г -20.08.2020 г. единоличным исполнительным органом ОАО «Первый Коксохиммонтаж» являлся генеральный директор Шнайпер Тимур Михайлович.

С 21.08.2020г на основании Устава Общества и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 18.06.2020г. функции единоличного

исполнительного органа Общества осуществляет АО «УК КХМ» - Управляющая компания ОАО «Первый Коксохиммонтаж», генеральным директором которой является Шнайпер Тимур Михайлович.

Вознаграждение Руководства ОАО «Первый Коксохиммонтаж» за 2020 год составило сумму 228 тыс.руб.; вознаграждение АО "УК КХМ" Управляющей компании ОАО "Первый Коксохиммонтаж" составило 360 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности ОАО «Первый Коксохиммонтаж» отсутствуют основания на раскрытие информации о бенефициарных владельцах Общества, поскольку нет физических лиц, которые прямо или косвенно владеют более 25 % капитала Общества

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитором общества согласно решению общего собрания акционеров ОАО «Первый Коксохиммонтаж» от 04.09.2020г была утверждена ООО «Консультационно-аудиторская фирма «КАФ ЭКАМ».

Бухгалтерский и налоговый учет в ОАО «Первый КХМ» осуществляется бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером, который подчиняется генеральному директору управляющей компании. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применение программы «1С:Предприятие» и «1С:Зарплата и кадры» версии 8.3.

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора Общества Шнайпера Т.М. №1 от 31.12.2018 г. В отчетном 2020 году также как и в предшествующих годах Общество применяло ПБУ 6/01 Учет основных средств. Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы (утвержден Правительством РФ от 01.01.02 №1).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком службы более 1 года отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется контроль за их движением на балансовом счете МЦ.04.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии - по рыночной стоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Способ списания стоимости МПЗ «по средней себестоимости» установлен единым для всех видов материалов.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам в сумме 1132 тыс.руб. Резерв создается экспертным способом при наличии задолженности свыше 180 дней и отсутствии гарантий и поручительств третьих лиц.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учетная политика для целей налогового учета

Учетная политика Общества в целях налогового учета утверждена Приказом генерального директора Общества Шнайпера Т.М. №1 от 31.12.2018 г.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов

применяется метод средней себестоимости.

Организация в своей деятельности применяет следующие ПБУ: ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", ПБУ 6/01 «Учет основных средств», ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» , ПБУ 22/2010. "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Основными видами деятельности общества в отчетном 2020 году являлись оказание услуг по предоставлению в аренду имущества Общества и оказание иных услуг (коммунальных услуг).

Выручка от сдачи имущества в аренду составила за 2020 год 36 950 тыс. руб. (без НДС.)

Выручка от реализации прочих услуг составила 10 065 тыс. руб. (без учета НДС)

Дебиторская задолженность составила 19 008 тыс. руб.
Основные дебиторы - ООО «Первый Коксохиммонтаж», ООО «Формула», АО «Трест Коксохиммонтаж».
Просроченной дебиторской задолженности по итогу 2020 года нет.

Кредиторская задолженность 23 950 тыс. руб.
Основные кредиторы - ПАО «Северсталь», АО «ВТБ Лизинг», ООО «ЧОП Янтарь».
Просроченной кредиторской задолженности по итогу 2020 года нет.

Сравнительный анализ структуры затрат на производство и реализацию продукции

Наименование затрат	**2020 год**	**2019 год**	**Отклонения (+/-) по сравнению с 2019 годом**
			тыс. руб.
Себестоимость работ, в т.ч.	**30 867**	**47 746**	**-16 878**
Материальные затраты	**6 706**	**3**	**+6 703**
Затраты на оплату труда	**1 535**	**1 926**	**-391**
Отчисления на социальные нужды	**442**	**605**	**- 163**
Амортизация	**1873**	**2 090**	**-217**
Прочие затраты	**20 312**	**43 122**	**-22 810**

В 2019 году был ошибочно рассчитан налог на имущество относительно недвижимого

имущества кадастровый номер 35:21:0104004:130, инв.№ 33 по кадастровой стоимости. В 2020 году подавалась уточненная декларация по налогу на имущество, в которой налог рассчитывался, исходя из остаточной стоимости.

На балансе общества на 31 декабря 2020 года числятся основные средства б/с «01» на сумму 43 731 тыс. руб. Величина начисленной амортизации основных средств составляет 33 565 тыс. руб., что составляет 76,75% к первоначальной стоимости. В течение 2020 года было введено в эксплуатацию основных средств на сумму 3 456 тыс. руб.

Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.20 за балансом общества числятся:
Счет 001 «Арендованные основные средства» **5 486 866** руб.
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» **3 509 470,16** руб.
Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» **43 866 464** руб.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ОАО «Первый Коксохиммонтаж» является АО «Трест Коксохиммонтаж», а также управленческий персонал организации в лице Шнайпера Т.М.

За 2020 год выставлено счетов-фактур на сумму 35 712 тыс. рублей.

В отчетном году организация погасила займы от АО «Трест Коксохиммонтаж» на общую сумму 106 984 тыс. рублей. Займы были получены на 4 года под 5%.
Сроки гашения займов:
Договор займа от 23.05.16 -дата гашения займа 22.05.21.
Договор займа от 30.05.16 -дата гашения займа 29.05.21.
Договор займа от 06.06.16 -дата гашения займа 05.06.21.
Договор займа от 14.06.16 -дата гашения займа 13.06.21.
Договор займа от 09.11.16 -дата гашения займа 08.11.21.
Договор займа от29.12.16 - дата гашения займа 28.12.21.
Договор займа от 30.12.16 -дата гашения займа 29.12.21.
Договор займа от 17.05.16 -дата гашения займа 17.05.21.
Договор займа от 24.03.17 -дата гашения займа 23.04.21.

5.Социальные показатели.

№п/п	Показатель	2020 год	2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	3	3	0
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	1 590	2 048	- 458
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	462	1 003	- 541

6. Расчеты по налогу на прибыль(удалить)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 64 454 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2020 год, составила 12 891 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 9 247,00 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 20 376,00 тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 637,00 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2020 года составляла 7 615,00 тыс. руб. В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на сумму 149,00 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) на начало 2020 года составляла 445,00 тыс. руб. В течение 2020 года произошло увеличение ОНО на сумму 159 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ПНО) составила в 2020 году 0,00 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее – ПНА) составила в 2020 году 129,00 тыс. руб.

Налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет: 20 376,00 тыс. руб. (Условный расход) - 37,00 тыс. руб. (Условный доход) + 129,00 тыс. руб. (ПНА) – 0,00 тыс. руб. (ПНО) - 7,00 тыс. руб. (восстановление ОНА) + 156,00 тыс. руб. (Начисление ОНА) – 7,00 тыс. руб. (Начисление ОНО) + 167,00 тыс. руб. (Восстановление ОНО) - 7 284,00 тыс. руб. (прочее) =12 891,00 тыс. руб., и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

7.Отражение отдельных строк баланса

НДС по авансам полученным отражается в балансе отдельной строкой по статье «Дебиторская задолженность».

8.Инвентаризация

Перед составлением годовой отчетности была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств.

9.Финансовый анализ показателей.

Уставный капитал предприятия - **9 269 379** руб.

Добавочный капитал – **4 959 473** руб.

Резервный капитал - **1 182 231** руб.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово- хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы в обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, существенно повлиявших на финансовое положение организации.

Информация, в предоставленной бухгалтерской отчетности, сформирована на основе требований законодательства РФ о бухгалтерском учете и отчетности и учетной политике организации. В своей работе бухгалтер руководствуется законодательством и нормативными актами РФ, бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В течение 2020 года имели место факторы, которые оказывали негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. В основном они были обусловлены пандемией вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Однако COVID-19 не оказал существенного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность как в 2020 году, так и в обозримом будущем.

Генеральный директор АО "УК КХМ" Управляющей компании ОАО "Первый Коксохиммонтаж" *Т. М. Шнайпер*

ДАТА 31.03.2021