

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	47	36 916	(56)	(36 686)	219
	5250	за 2020г.	-	28 139	-	(28 092)	47
в том числе:							
Будка для установки центратора и снятия фасок	5241	за 2021г.	47	-	47	-	-
	5251	за 2020г.	-	47	-	-	47
Реконструкция крана К-1/ изготовление кабины/	5242	за 2021г.	-	219	-	-	219
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Подъемник 4-х стоечный под сход-развал, 4,5 т., 380В	5243	за 2021г.	-	275	-	(275)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Фосфорного комплекса	5244	за 2021г.	-	148	-	(148)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Гидромолот Rockson R 250	5245	за 2021г.	-	194	-	(194)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5246	за 2021г.	-	2 263	-	(2 263)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Демонтаж пожарных лестниц	5247	за 2021г.	-	291	10	(281)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Лазерная система выверки соосности валов с улучшенными характеристиками TKSA	5248	за 2021г.	-	644	-	(644)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Прицеп ТОНАР 9888	5249	за 2021г.	-	1 960	-	(1 960)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер 1С 2021		за 2021г.	-	628	-	(628)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль NISSAN X-Trail		за 2021г.	-	2 404	-	(2 404)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Подъемник самоходный коленчатый Haulotte HA 26 RTJ PRO		за 2021г.	-	9 911	-	(9 911)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А22R32-70		за 2021г.	-	1 870	-	(1 870)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль специальный, грузовой бортовой с КМУ		за 2021г.	-	7 533	-	(7 533)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-330253-750		за 2021г.	-	1 067	-	(1 067)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппарат покрасочный KING XL		за 2021г.	-	329	-	(329)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Смеситель газовый BM-2M		за 2021г.	-	297	-	(297)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Renault Logan VIN X7L4SRLVG67682251		за 2021г.	-	874	-	(874)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Источник сварочный КЕДР AlphaMIG-350S Plus		за 2021г.	-	114	-	(114)	-

	за 2020г.	-	-	-	-
КАМАЗ 65206 седельный тягач ш.0391026 н.2557221	за 2021г.	-	5 895	-	(5 895)
	за 2020г.	-	-	-	-
Блок контейнер 6,0*2,40*2,50 м (МУ-1)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	309	-	(309)
Навес	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	150	-	(150)
*Гайковерт ударный импульсивный Макита 6906 ОС №2496	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	43	-	(43)
*Гайковерт Макита TW1000 ОС №2362	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	43	-	(43)
Кран КМ2-3,2-8,200-6,370-3,84-380-УЗ г/п 3,2 тн№16	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	185	-	(185)
Кран КМ2-3,2-6,900-4,975-3,215-380-УЗ г/п 3,2 тн №15	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	185	-	(185)
Полуавтоматическая сварка КЕДР	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 171	-	(1 171)
*Заглаживающая машина TSS DMD1000 Honda ОС №2464	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	133	-	(133)
Машина MF5i с гидромотором и резцедержателем	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 059	-	(1 059)
Гидростанция для подключения моделей MF5i и MF6i с гидромотором	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	927	-	(927)
Кран автомобильный КС-55721-1В №006	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	10 517	-	(10 517)
*Блок-контейнер БК-01 (6,0*2,4*2,5) ОС №2471	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	504	-	(504)
Блок-контейнер БК-01 (6,0*2,4*2,5)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	406	-	(406)
Машина "Мангуст-2-Электро"	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	334	-	(334)
*Домкрат ДГА30П50 грузовой алюминиевый с пружинным возвратом ОС №2481	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	51	-	(51)
*Гайковерт Макита DTW1001 ОС №2489	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	142	-	(142)
Сетевое хранилище	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	83	-	(83)
*Гайковерт-УД-Б/АКК-ASS118А-ЕС-COMB ОС №2492	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	43	-	(43)
*Кондиционер Midea ОС №2494	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	38	-	(38)
*Домкрат ДГА50П100 ОС №2493	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	91	-	(91)
Кран автомобильный КС-55721-1В №011	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	10 557	-	(10 557)
Установка аргонодуговой сварки КЕДР	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	280	-	(280)
*Водонагреватель проточный ЭВАН ЭПВН-60 ОС №2504	за 2021г.	-	-	-	-

№2501		за 2020г.	-	65	-	(65)	-
*Домкрат ДГА30П200 грузовой алюминиевый с пружинным возвратом ОС №2502		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	82	-	(82)	-
*Твердомер ТЭМП-4К ОС №2505		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Вакуумное монтажное устройство		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	358	-	(358)	-
*Нагреватель BE150CED дизель ОС №2508		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	92	-	(92)	-
*Блок-контейнер БК-01 (6,0*2,4*2,5) ОС №2435		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	92	-	(92)	-
*Вышка-тура "Мега-2" 20,8м ОС №2459		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	105	-	(105)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	281	150
в том числе:			
Производственная база	5261	281	-
Забор на территории ОАО КХМ-2"	5262	-	150
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45 722	46 780	48 233
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	17 722	(15 799)	-	-	-	-	195	17 722	(15 604)
	5311	за 2020г.	17 659	-	63	-	-	-	(15 799)	17 722	(15 799)
в том числе: ЗАО "Коксохиммонтаж" г. Москва	5302	за 2021г.	17 159	(15 799)	-	-	-	-	195	17 159	(15 604)
	5312	за 2020г.	17 159	-	-	-	-	-	(15 799)	17 159	(15 799)
ООО "КХМ ПЛЮС	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	500	-	63	-	-	-	-	563	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	17 722	(15 799)	-	-	-	-	195	17 722	(15 604)
	5310	за 2020г.	17 659	-	63	-	-	-	(15 799)	17 722	(15 799)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	75 055	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	75 040	-
	5521	за 2020г.	77 040	-	-	-	(1 985)	-	-	-	-	-	75 055	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	75 055	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	75 040	-
	5524	за 2020г.	77 040	-	-	-	(1 985)	-	-	-	-	-	75 055	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	580 990	(3 283)	162 955	150	(262 566)	(1 106)	1 007	-	-	-	480 423	(2 276)
	5530	за 2020г.	813 054	(3 452)	313 020	-	(543 301)	(1 783)	169	-	-	-	580 990	(3 283)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	527 033	(13)	111 362	-	(251 744)	(12)	166	-	-	-	386 639	(179)
	5531	за 2020г.	749 987	(250)	271 796	-	(494 686)	(64)	237	-	-	-	527 033	(13)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	15 165	(3 270)	16 729	-	(10 493)	(1 094)	1 173	-	-	-	20 307	(2 097)
	5532	за 2020г.	56 903	(3 202)	8 086	-	(48 105)	(1 719)	(68)	-	-	-	15 165	(3 270)
Прочая	5513	за 2021г.	38 792	-	34 864	150	(329)	-	-	-	-	-	73 477	-
	5533	за 2020г.	6 164	-	33 138	-	(510)	-	-	-	-	-	38 792	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	656 045	(3 283)	162 955	150	(262 581)	(1 106)	1 007	X	-	-	555 463	(2 276)
	5520	за 2020г.	890 094	(3 452)	313 020	-	(545 286)	(1 783)	169	X	-	-	656 045	(3 283)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 276	2 276	3 329	3 329	3 452	3 452
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	179	179	59	59	250	250
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 097	2 097	3 270	3 270	3 202	3 202
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	519 914	67 995	5 597	(349 358)	-	-	-	-	244 148
	5580	за 2020г.	529 589	301 361	6 472	(317 508)	-	-	-	-	519 914
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	392 928	43 830	15	(320 175)	-	-	-	-	116 598
	5581	за 2020г.	292 555	306 175	570	(206 372)	-	-	-	-	392 928
авансы полученные	5562	за 2021г.	21	366	-	4	-	-	-	-	391
	5582	за 2020г.	59 911	21	-	(59 911)	-	-	-	-	21
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	86 980	6 066	617	(28 704)	-	-	-	-	64 959
	5583	за 2020г.	114 866	498	35	(28 419)	-	-	-	-	86 980
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	39 985	17 733	4 965	(483)	-	-	-	-	62 200
	5586	за 2020г.	62 257	(5 333)	5 867	(22 806)	-	-	-	-	39 985
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	519 914	67 995	5 597	(349 358)	-	X	-	-	244 148
	5570	за 2020г.	529 589	301 361	6 472	(317 508)	-	X	-	-	519 914

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	316	565	4 376
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	68	317	4 165
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	248	248	211
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	417 882	581 435
Расходы на оплату труда	5620	475 944	528 614
Отчисления на социальные нужды	5630	152 484	167 216
Амортизация	5640	17 975	15 726
Прочие затраты	5650	646 783	1 245 686
Итого по элементам	5660	1 711 068	2 538 677
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 761)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 483	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 714 551	2 534 916

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 510	168 298	(169 616)	(371)	29 821
в том числе:						
Резерв на ежегодный отпуск , выслугу лет, выплату 13й зарплаты	5701	31 510	168 298	(169 616)	(371)	29 821

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	57 351	98 309	96 862
в том числе:				
ГЕОН ООО	5801	4 492	4 220	4 753
КИПМЕТСЕРВИС ООО	5802	7 463	4 570	29
КМ-СТРОЙ ООО	5803	1 181	6 854	10 192
КСМ СТРОЙ ООО	5804	974	1 328	811
ОЛЬВИЯ ООО	5805	9 077	13 027	8 495
ПРОМЭЛТЕХ ООО	5806	-	16 603	13 217
РУСРЕГИОНСТРОЙ ООО	5807	-	1 476	52
СК-ИНЖИНИРИНГ ООО	5808	9 338	9 338	8 312
СТРОЙ+	5809	12 842	19 812	15 148
ТЕХНОКОМПЛЕКС ООО		2 095	6 738	7 635
ТРЕСТ КХМ АО		2 033	2 033	-
ТСС ООО		-	1 649	1 785
ЧСУ ТЕРМОСТЕПС ОАО		2 278	2 985	3 280
ПРОЧИЕ СУБПОДРЯДЧИКИ		5 578	7 676	23 153
Выданные - всего	5810	191 627	140 303	247 513
в том числе:				
АПАТИТ АО	5811	17 526	28 730	173 183
КМ-СТРОЙ ООО	5812	400	247	-
СЕВЕРСТАЛЬ ПАО	5813	170 682	108 696	74 213
СТРЕСТ КХМ АО	5814	2 816	2 630	117
РЕНЕССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС ООО	5815	203	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**БОНДАРЕВ НИКОЛАЙ
НИКОЛАЕВИЧ**
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

1. Сведения об организации.

АО «Коксохиммонтаж-2» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, путем реорганизации ЗАО «Коксохиммонтаж» в форме выделения из его состава - филиала Второго Череповецкого строительного-монтажного управления, зарегистрированного МЭРИЕЙ г. Череповца за № 727 от 10.06.1992 г., и зарегистрированным как юридическое лицо 29.12.1995 за № 690. В связи с внесением изменений в Устав АО «Коксохиммонтаж-2», организация перерегистрирована 27 июня 2002 г. за № 644. АО «Коксохиммонтаж-2» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1023501242819. Местонахождение: 162600, г. Череповец, Северное шоссе 65, Вологодской обл.

Сокращенное наименование – АО «КХМ-2».

Уставный капитал Общества составляет 22 872 000 рублей и разделен на 7624 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 3 000 рублей каждая.

Ведение реестра акционеров осуществляется ООО «Партнер», находящийся по адресу: 162606, Вологодская область, г.Череповец, пр. Победы, д.22 Лицензия №10-000-1-00287 от 04.04.2003г.

Высшим органом управления АО «Коксохиммонтаж-2» 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 от 26.04.2018 г. избран на 2020 год Совет директоров Общества в количестве 5 человек:

1. Зорин В.С. – Председатель Совета директоров АО «КХМ-2»
2. Фуфаев С.В – ген.директор ЗАО «Трест Коксохиммонтаж»
3. Бондарев Н.Н. – генеральный директор АО «КХМ-2»
4. Николаева Е.А. – главный бухгалтер АО «КХМ-2»
5. Осолодкин А.А. –зам.ген.директора АО «КХМ-2»

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

По итогам работы за 2020 год решением годового собрания акционеров дивиденды не выплачивались. Промежуточные дивиденды по итогам работы за 2021 год не начислялись.

АО «Коксохиммонтаж-2» строительное предприятие, привлекаемое в качестве подрядчика (генподрядчика) к возведению новых сооружений, участвующее в разработке проектов, изготовлении, монтаже и вводе в эксплуатацию технических устройств для опасных производственных объектов.

Основные направления деятельности АО «Коксохиммонтаж-2»:

Комплексное возведение объектов, в том числе опасных промышленных производств, начиная от участия в проектировании до полного завершения и ввода объекта в эксплуатацию, включая изготовление, монтаж и ремонт металлоконструкций зданий, сооружений, резервуаров; технических устройств (сосудов и аппаратов, работающих под давлением или без давления, аппаратов колонных и теплообменных, аппаратов для физико-химических и физико-механических процессов; трубопроводов и их узлов, м/конструкций опор, площадок и лестниц с ограждениями; защитных ограждений частей машин); а также предприятие выполняет земляные и свайные работы, работы по закреплению грунтов; устройство монолитных и сборных бетонных и ж/бетонных конструкций; монтаж металлических конструкций; устройство наружных сетей водопровода и канализации, устройство наружных сетей теплоснабжения и газоснабжения; монтаж подъемно-транспортного оборудования; монтаж оборудования предприятий черной металлургии; монтаж оборудования химической и нефтеперерабатывающей промышленности; монтаж печей из сборных элементов повышенной заводской готовности и многие другие виды работ, связанные с повышенной опасностью промышленных производств.

В связи с приказом №372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ» от 03.07.16г. с 11 октября 2016г. АО «Коксохиммонтаж-2» является членом СРО «Строительный Комплекс Вологодчины» и выполняет работы на основании свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-007-35-241016

АО «Коксохиммонтаж-2» располагает производственной базой площадью 50 000м² с цехами и помещениями, оснащенных современным оборудованием, для изготовления и хранения оборудования и металлоконструкций.

На предприятии имеется аттестованная и аккредитованная лаборатория неразрушающего контроля и механических испытаний (свидетельство об аттестации №68A280284 от 1.07.09г.), специалисты которой выполняют контроль несколькими неразрушающими методами: радиографическим, ультразвуковым, капиллярным (цветным) и визуально-измерительным; проводят спектральный анализ и измерение твердости сварных швов, основного металла и околошовной зоны; замеряют толщину основного металла, неметаллических материалов и защитных покрытий методом ультразвуковой толщинометрии, также выполняют механические испытания разрушающими методами (испытание на растяжение, на статический изгиб, определение ударной вязкости и т. д.). В конце 2009г. расширена область аттестации лаборатории по контролю строительных конструкций в системе Ростехнадзора (свидетельство об аттестации № 52A281039 от 6.11.09г.). Впервые на Северо-Западе среди строительных организаций лаборатория АО «КХМ-2» прошла аккредитацию в системе Ростехрегулирования, и также впервые освоена методика ультразвукового контроля полиэтиленовых трубопроводов.

Основными объектами выполнения строительно-монтажных работ в 2021 году являются объекты на ПАО «Северсталь», АО «Апатит».

Помимо основного вида деятельности - строительного, АО «КХМ-2» осуществляет реализацию ТМЦ и оказывает услуги по аренде, механизмам и услуги генподрядного характера. Реализация ТМЦ, а также услуги по транспорту и механизмам, в основном осуществляется в рамках субподрядных договоров с целью комплектации для выполнения строительно-монтажных работ.

На балансе у предприятия имеется рабочая столовая, которая находится на территории АО «КХМ -2». Вид деятельности – общественное питание.

Среднесписочная численность работающих в отчетном 2021 году по предприятию составила - 569 чел.

Бухгалтерский учет, налоговый учет в АО «Коксохиммонтаж-2» осуществляется структурным подразделением–бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Регистры бухгалтерского учета, налогового учета, предназначенные для систематизации и накопления информации, содержащихся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета, налогового учета и в бухгалтерской отчетности осуществляется с использованием вычислительной техники и программного продукта: 1-С Предприятие 8.3, конфигурация: 1С Подрядчик строительства 4,0, Зарплата и Управление персоналом ред.3.1, 1-С УНФ.

Бухгалтерская финансовая отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На проверку финансовой отчетности за 2021г. заключен договор № АВ/А 05-21-48 от 20.05.2021, с ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль» ОГРН 1197627000340 (Член Саморегулируемой организации Аудиторов «Содружество», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организаций аудиторов 110906007096 от 17.01.2019г).

АО «Коксохиммонтаж-2» не планирует реорганизацию и прекращение своей деятельности.

II. Информация об учетной политике на 2021 года.

Основные положения по учетной политике организации, разработаны на основе документов государственной системы норм и правил по ведению бухгалтерского и налогового учета утверждены приложения № 1 и № 2 приказом генерального директора предприятия на 2021 год за № 1518 от 30.12.2020 г.

Основные элементы учетной политики 2021 г.:

- 1.**Метод определения доходов и расходов от обычных видов деятельности – по начислению.
- 2.**Начисление амортизации по основным средствам – линейный.
- 3.**Малоценные объекты основных средств, стоимость которых в бухгалтерском учете, не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 4.**Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с переходом с 01.01.2021 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2021 г. Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 229 867тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета –234 606 тыс. руб. на 31.12.2020. Списано основных средств единовременно - 4 739 тыс.руб. Амортизация основных средств до пересчета –149 895 т.руб. Амортизация основных средств после пересчета- 100 886 т.руб. Восстановлено амортизации -49 009 т.руб. Списаны временные разницы основных средств- 2 075, т.руб. Общая корректировка в размере 35416 тыс. руб. (44270- (44270*20%)) отнесены на нераспределенную прибыль, отражаемую на

01.01.2021г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменит прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества будут отсутствовать.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество одновременно на 01.01.2022г. признает права пользования активом и обязательства по аренде. Стоимость прав пользования активом по договорам аренды, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, составила 60 291 т.руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 41461,9 т. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составила 18829,1 т.руб. Корректировки в размере 1903,2 т. руб. отнесены на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

5. В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражает последствия изменения учетной политики в перспективно.

-Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи формирует резерв под обесценение запасов.

-Метод списания материалов в производство и оценке реализованных товаров - по средней себестоимости каждой единицы.

-Оценка запасов на отчетную дату оценивается по наименьшей из следующих величин:

-фактической себестоимости запасов;

-чистой стоимости продаж.

-Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев, стоимость – меньше установленного лимита (100 000,00 руб), но операционный цикл составляет меньше года (12 месяцев), признаются запасами и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. Учет фактического наличия малоценных объектов со сроком полезного использования больше 12 месяцев и не больше операционного цикла 12 месяцев организовано за балансом на счете МЦ 04.

-Учет спецодежды и спецоснастки не зависит от срока ее использования. Спецодежда и спецоснастка учитывается в составе запасов. При выдаче спецодежды работнику предприятия, стоимость спецодежды списывается сразу независимо от срока ее использования, так как операционный цикл в обществе не превышает 12 месяцев. Учет фактического наличия в эксплуатации спецодежды и спецоснастки организовано за балансом счета МЦ 02.

-Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию

6.Создание резервов: -на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу,
-на выплату вознаграждений по итогам работы за год,
-выплату ежегодных отпусков,

Резервы создаются в процентном отношении от ФОТ предыдущего года.

7.Создание резерва по сомнительным долгам создается в один раз конце года, в размере задолженности на начало отчетного периода и непогашенной в течение отчетного периода, и с высокой степенью вероятности не будет погашена в ближайшие 3 года. Качество задолженности определяется по данным экспертной оценки.

8. Распределение и использование чистой прибыли осуществляется по решению годового общего акционерного собрания.

9. Управленческие расходы списываются на счет 90.08.

Изменений в учетную политику в течение 2021 года не было.

III. Информация о доходах и расходах организации

Анализ формирования финансового результата АО «Коксохиммонтаж-2» за 2021 год

Тыс.руб.

Показатель	2021 г.	2020г.	Отклоне ния (+.-) т.руб.	Удел.вес к выручке, %	
				2021г	2020г.
Выручка от общей реализации:	2 126 095	2 519 686	-393 591	100	100
в т. ч. С М Р	2 026 315	2 203 134	-176 819	95,3	87,4
в т.ч. субподряд.раб.	486 819	905 629	-418 810	22,9	35,9
Справочно: Итого выполнено СМР собствен. силами (АО «КХМ-2»)	1 539 496	1 297 505	241 991	72,4	51,5
Изготовление продукции на сторону	62 981	186 625	-123 644	3,0	7,4
Услуги	13 078	22 073	-8 995	0,6	0,9
Торговые операции	19 636	104 424	-84 788	0,9	4,2
Общественное питание	4 085	3 430	655	0,2	0,1
Себестоимость продаж:	1 547 568	2 534 916	-987 348	72,79	100,6
в т.ч. С М Р	1 457 042	2 217 754	-760 712	68,53	88,50
В т.ч. субподряд.раб.	486 819	905 629	-418 810	-	-
Изготовление продукции	64 766	188 991	-124 225	0,06	0,79
Услуги	1 304	19 912	-18 608	0,91	4,13
Торговые операции	19 273	104 173	-84 900	0,24	0,16
Общественное питание	5 183	4 086	1 097	27,21	0,96
Валовая прибыль (-убыток)	578 527	(15 230)	593 757	27,2	-0,6
в т.ч. СМР	569 273	(14 620)	583 893	26,8	-0,6
Изготовление продукции	(1 785)	(2 366)	581	-0,1	
Услуги	11 774	+ 2 161	9 613	0,5	
Торговые операции	363	251	112		
Общественное питание	(1 098)	(656)	-442		
Управленческие расходы	166 983	-			

Прочие доходы	11 290	29 320	-18 030		
Прочие расходы	77 290	77 402	112		
Прибыль до налогообложения	512 527	(63 312)	575 839		
<i>В т.ч.</i>					
-текущий налог на прибыль	(81 378)	(5 257)			
-отложенный налог на прибыль	5 997				
Налог.санкции.	(2057)	(34)			
Чистая прибыль (-убыток)	268 825	(58 089)			
Рентабельность чистой прибыли %	17,4	(2,29)			
Чистые активы на конец года	1 189 250	885 184	+304 066		
Чистая прибыль(убыток) на одну акцию руб.	35 260	(8 995)			
Средняя численность персонала на конец года чел	569	637	-68		
Средний доход на одного работника руб.	72 238	66 052	+6 186		

Выручки от общей реализации, включая субподрядные работы за **2021** год по сравнению с **2020** годом упала на **15,6 %** Доля субподрядных работ в выручке строительно-монтажных работ в **2021** году составила всего **22,9 %**, в прошлом **2020** году доля составляла **35,9 %**, за счет этого не смотря на снижении выручки ,доля выполненных работ собственными силами (силами АО «КХМ-2») возросла на **241 991 т.руб** и выручка строительно-монтажных работ, выполненная собственными силами (АО «КХМ-2») без учета субподрядных работ, составила **1 539 496 т. руб.**, когда в **2020** году была- **1 297 505 т.руб.**

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021год получена валовая прибыль **-578 527 т.руб.**

Анализ прочих доходов

тыс.руб.

	Статьи доходов	2021г	2020г.	Отклонения (+,-)
1	Проценты полученные	9428	152	+9 276
2	Прочая реализация	1183	1 657	-474
3	Прочие доходы (деп.з/та,,излишки по стол., коррект.сч.ф.списание кредит.задол.)	146	727	-581
4	Восстановление резерва	371	26 710	-26 339
5	Курсовые разницы		-	
6	Штрафы по хоздоговорам	150	-	+150
7	Компенсация расходов при ДТП	12	25	-13
8	Продажа Основных средств		49	-49
	Итого	11290	29 320	-18 030

«Прочие доходы» за 2021 год согласно анализа формирования финансового результата снизились более чем в два раза.

Расшифровка прочих расходов

	Статьи расходов	2021г	2020г.	Отклонения (+,-)
1	Услуги банка	49	1 227	-1178
2	Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам	-1007	-169	-838
3	Расходы, связанные с проч. реализацией	276	965	-689
4	Расходы по уплате страховых взносов	34845	11 053	23792
5	Списание основных средств (по акту)	605	-	605
6	Списание ТМЦ по акту инвентаризации	613	91	522
7	Списание дебиторской задолженности	1106	1 783	-677
8	*Материальная помощь пенсионерам	1353	1 324	29
9	*Материальная помощь работникам	415	294	121
10	*Новогодние подарки детям работников	360	411	-51
11	*Оплата за обучение профбухгалтеров	-	4	-4
12	*Поздравления работников	1196	1 709	-513
13	*Премии работникам	3569	15 885	-12316
14	*Путевки в ДОЛ и санатории	906	324	582
15	*Расходы по ритуальным услугам	1059	305	754
16	*Финансовая помощь сторонним организациям: 2020г.Д/с№8-52,№131-558, ; Горбольница -45,,Фонд «Будущее еть»-5,Литвинов(сирень)-72	140	732	

	2021г.Чер.строит.колледж-50,новотранс-40, Ано среда -50			-592
17	Расходы по ведению реестра, собранием АО, раскрытием информации АО	57	62	-5
18	*Расходы по согл. с горбольницей на содержание фельдшера	-	306	-306
19	*Штрафы	5292	6 549	-1257
20	*Расходы на лечение пенсионеров	139	21	118
22	*Вознаграждение СД	20040	17 040	3000
23	Госпошлина в арбитражный суд	44	35	9
24	Оплата за нерабочие дни (COVID-19)	1779	-	1779
25	Корректировка реализации		16	-16
26	Расходы по решению суда	20	-	20
27	Услуги юридической фирмы г. Ярославль	4379		4379
28	Прочие расходы, не принимаемые к н/обложению: 2020г.:По решению суда-Прогресс2-432, Моральн.ущерб Башилова Г.А-500, НДС не подт.документ.-437+64, поздравления -4, Услуги дешифрации-80, Союз промыш. и предпринимателей- 45, Возм.тамож. затрат(апатит)-9,Св-во участника «Всерос.книга почета»-7, ТАТвозмещ.ущерба.-7, Штраф 50. 2021г НДС не подтвржж. документами-47, поздравления с празд.-3, союз промш.и предпринимателей-45	95	1 635	-1540
29	Убытки прошлых лет (прошлогодн. сч.ф.)	155	-	155
30	Резерв под обесценение финансовых вложений (Акции АО КХМ,г. Москва)	-195	15 800	-15995
	ИТОГО	77290	77 402	-112

«Прочие расходы» за 2021 год согласно анализа формирования финансового результата остались на том же уровне, что и расходы 2020 года.

В составе годовой отчетности «Отчет о финансовых результатах» представлен в соответствии с изменениями, внесенными приказом МФ России от 19.04.2019г. № 61н .

**Динамика изменения структуры основного вида деятельности
СМР и изготовления металлоконструкций**

Тыс.руб.

Структура выручки СМР	ВСЕГО СМР+ Изгот. м/к.	СМР	%	Услуг и геоподряд.	%	Капремонт	%	Изготовление продукции	%
2017г	3273614	2753946	84,1	93829	2,9	209848	6,4	215991	6,6
2018г	1741443	1281874	73,6	28741	1,7	333975	19,1	96853	5,6
2019	2949797	2409942	81,7	26312	0,9	390476	13,2	123067	4,2
2020г	2389759	1847589	77,3	16358	0,7	339187	14,2	186625	7,8
2021г	2102374	1654997	78,7	27617	1,3	356779	17,0	62981	3,0

Структура выручки оказанных услуг

тыс. руб.

	Всего	Аренда	%	Услуги, оказанные с/силами	%	Перепредъявленные услуги	%
2017г	30892	825	2,7	11737	38	18330	59,3
2018г.	10753	825	7,7	9250	86,0	678	6,3
2019г.	27038	484	1,8	11947	44,2	14607	54,0
2020г.	22073	486	2,2	1560	7,2	20027	90,6
2021г.	13078	486	3,7	11200	85,6	1392	10,7

Анализ по полной себестоимости продаж по элементам затрат представлен в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, таблица № 6.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Налогооблагаемая прибыль за **2021** год согласно налоговой декларации составила **406 891,7тыс. рублей**. Разница между налоговой и бухгалтерской прибылью, отчетного периода, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

406 891,7= 343486,7+2056,6+30641,9+3410,2+146,1-7,6+27219,2+1702,9-1006,9+1877,6-195,1-220,3-2219,6

343 486,7 т.руб - прибыль за 2021г. по данным бухгалтерского учета,

2 056,6 т.руб- штрафные санкции (пени) по результатам выездной проверке,

30 641,9 т.руб. – постоянное налоговое обязательство (превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения и в соответствии со ст. 270 НК не принимаются к налогообложению),

3 410,2 т.руб. – временная разница, образовавшаяся в результате начисления амортизации (срок амортизации основных средств, принятых в бухгалтерском учете до 2002 года и в налоговом учете разный, применение коэффициента),

146,1 т.руб. – временные разницы от списания основных средств,

7,6 т.руб - временные разницы, образовавшиеся во внеоборотных активах

27 219,2 т.руб – временные разницы, образовавшиеся по сч. 10,2 изготовление металлоконструкций,

1 702,9 т.руб. – временная разница, образовавшаяся по учету спецодежды (расходы по спецодежде- в бухгалтерском учете со сроком более 12 месяцев признаются равными долями, -в налоговом учете расходы по спецодежде при передаче в эксплуатацию признаются сразу),

1 006,9 т.руб.- временная разница, образовавшаяся в результате формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском, но не принимаемая в налоговом учете,

1 877,6 т.руб.- временная разница, образовавшаяся в результате НЗП на конец отчетного года.

195,1 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате создания резерва под обесценение финансовых вложений,

220,3 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате создания резерва предстоящих расходов (ежегодный отпуск),

2219,6 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате убытка по налогу за на прибыль 2020 года (зачтено 50 %)

IV. Сведения об активах и обязательствах

АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА и пояснения к статьям баланса

При анализе финансовой деятельности АО «КХМ-2» использовалась информация Бухгалтерского баланса и данные Отчета о финансовых результатах.

Структура актива баланса за 2021г. (состав и размещение средств)

Наименование Статей	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Абсолютн. изменение	Горизон. анализ Удел.вес измени й на нач. года в %	Вертик. анализ Удел.вес изменен. на нач.года в %
Нематериал. Активы	1110	-			-	
Основные средства	1150	84 758	147 306	62548	73,8	4,4
Финансовые вложения	1170	1 923	2 119	196	10,2	
Отложенные налоговые активы	1180	6922	4 315	-2607	-37,7	-0,2
Прочие внеоборот. активы	1190	639	476	-163	-25,5	
ИТОГО ПО разделу I	1100	94 242	154 216	59 974	4,2	-4,2
Запасы	1210	375 453	188 669	-186 784	-49,7	-12,9
Дебиторская задолженность	1230	652 762	553 187	-99 575	-15,3	-6,9
Денежные средства	1250	320 957	573 791	252 834	78,8	17,5
Прочие оборот.активы	1260	200	612	412	206	
ИТОГО по разделу II	1200	1 349 372	1 316 259	-33 113	-2,3	-2,3
БАЛАНС А (I+II)	1600	1 443 614	1 470 475	26 861	1,86	1,86

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на **1,86 %**.

На конец года изменения произошли согласно горизонтального анализа, в статьях – «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Денежные средства» и «Дебиторская задолженность».

Значительные изменения произошли в статье «Основные средства», которые связаны с досрочным переходом с 01.01.2021г на ФСБУ 6/2020. При переходе осуществлен перевод основных средств, которые не соответствовали стоимостному критерию, в малоценные оборотные средства на сумму 4 739,0 т.руб., изменены

параметры амортизации на сумму 49 009 т.руб. Кроме того в 2021 году закуплено оборудования и спецтехники на сумму 36 686 т.руб.

Структура и движение статьи «Основные средства» представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздела № 2. Источником инвестиций в основной капитал в 2021 года были собственные средства – амортизация основных средств- **17 975,3** т.руб. и прибыль текущего года.

Изменение статьи «Финансовые вложения» произошло по причине уточнения резерва «Под обесценивание финансовых вложений», а именно, резерв под акции ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва. (11625 шт по 0,50коп) на 01.01.22 составил 15604,0 т.руб.

Акции ЗАО «КХМ» г. Москва не обращаются на рынке ценных бумаг, согласно бухгалтерской отчетности у организации отсутствует финансово-производственная деятельность, ценные бумаги на протяжении многих лет не приносят АО «КХМ-2» доходов в виде дивидендов. На основании выше изложенного создается резерв под обесценивание ценных бумаг исходя из размера чистых активов ЗАО «КХМ».(Информация с сайта БСО)

На изменение статьи «Отложенные налоговые активы» повлиял переход на ФСБУ 6/2020. Состав отложенных налоговых активов на конец года:

-основные средства (сроки начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете разный) – 274,3 т.руб.

-Материалы- 20,5 т.руб.

-Резерв сомнительных долгов – 455,2 т.руб.

-Расходы будущих периодов-443,9 т.руб.

-Финансовые вложения-3120,9 т.руб.

Значительно изменилась статья «Запасы», причиной которой является завершение строительно-монтажных работ по Договору с ПАО «Северсталь» № 9000087972 от 25.12.2018г. по строительству объекта "Строительство двух блоков коксовой батареи с трамбованием угольной шихты.УСТК." Несмотря на то, что договор продлен на 2022 год, основной комплекс работ уже выполнен.

Изменение статей «Дебиторская задолженность» и «Денежные средства» взаимосвязаны.

Основная дебиторская задолженность за выполненные работы, услуги на конец года по следующим заказчикам:

АО АПАТИТ	-	65 393,3 т.р.
ПАО СЕВЕРСТАЛЬ		300 659,8 т.р.

ООО СТРОЙ +	5 575,9 т.р.
ООО Геон	2 032,7 т.р.
ООО «КХМ плюс»	75 040,0 т.р.
ОАО ЧСУ Термостепс	4 220,0 т.р.

Вертикальный анализ структуры актива баланса показывает, какие статьи изменились конец года по отношению к валюте баланса.

Структура пассива баланса за 2021 год
(источники образования)

Наименование статьи пассива баланса	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолют н. изменение (сумма)	Горизонт. анализ Удельный вес % изменения	Вертикал. анализ Удел.вес измен. к итогу баланса на н.года.
Уставный капитал	1310	22 872	22 872	-		
Резервный капитал	1360	3 431	3 431			
Нераспред.прибыль прошлых лет	1370	858 881	1 162 947	304 066	35,4	21,1
ИТОГО по разделу III	1300	885 184	1 189 250	304 066	35,4	21,1
Отложенные налоговые активы	1420	7 006	7 256	250	3,6	
Прочие долгосрочн. обязательства	1450					
ИТОГО по разделу IV	1400	7 360	7 256	250	3,6	
Кредиторская задолженность	1520	519 914	244 148	-275 766	-53,0	-19,1
Оценочные обязательства	1540	31 510	29 821	-1 689	- 5,4	-0,1
ИТОГО по разделу V	690	551 424	273 969	-277 455	-50,3	-19,2
БАЛАНС II (III+IV+V)	1700	1 443 614	1 470 475	26 861	1,86	1,86

На конец отчетного года в пассиве валюты баланса произошли изменения по статьям «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и «Кредиторская задолженность».

Причиной изменения статьи «Нераспределенная прибыль прошлых лет» это прибыль, полученная по результатам работы 2021 года и результат отражения перехода на ФСБУ 06/2020.

Сокращение статьи «Кредиторская задолженность» - следствие сокращения доли выполненных работ субподрядных организаций в общем объеме выполненных работ АО «КХМ-2»

В составе кредиторской задолженности помимо задолженности поставщикам за ТМЦ и услуги, субподрядчикам за выполненные работы, числится задолженность по заработной плате с персоналом, по налогам и взносам.

Задолженность (по заработной плате с персоналам, по налогам и взносам) переходящая, за декабрь 2021г с выплатой по сроку 15.01.22г.

Начислено налогов и сборов в отчетном периоде в сумме- **746 682,7** т.р. :

-налог на прибыль -	- 406 891,7 т.р.
-НДС-	264 147,2 т.р.
-налог на имущество-	1 244,4 т.р.
-земельный налог-	115,7 т.р.
-транспортный налог-	199,3 т.р.
-НДФЛ-	74 002,0 т.р.
-платежи за негативное воздействие на окр.среду-	82,4 т.р.

Начислено страховых взносов с заработной платы работников в 2021 году
в сумме- **174 534,4** т.р. :

-ПФ-	117 806,0 т.р.
-ПФ по вредным условиям	9 531,8 т.р.
-ФОМС-	28 827,2 т.р.
-ФСС-	18 369,4 т.р.

Наличие отложенных налоговых обязательств на конец года:

- Материалы - 240,2 т.руб.
- Основные средства - 6 970,4 т.руб.
- Оценочные обязательства -44,1 т.руб.
- Внеоборотные активы – 1,5 т.руб.

Информация об объектах основных средств, полученных в аренду и сданных в аренду основных средств на 01.01.2022 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 2.

V. ФИНАНСОВЫЕ показатели деятельности.

	2021	2020	2019	2018г	2017г	Значения коэффиц.
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,8	2,39	2,69	2,804	1,91	Отношение текущих активов к краткосроч. обязательствам. Нормальное значение: не менее 2
Коэффициент абсолютной ликвидности=	2,09	0,57	0,22	0,78	0,18	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	0,79	0,58	0,62	0,64	0,47	Отношение собст. оборот. средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1
Соотношение собственных и заемных средств	4,23	1,53	1,83	2,01	1,04	Нормальное значение: не менее 1,0 (Зависимость от внешних кредиторов)
Коэффициент финансовой независимости (доля активов, покрывающихся за счет собственного капитала) Коэффициент наличия собст. оборот. средств.	0,8	0,6	0,65	0,67	0,51	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала Нормальное значение: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7)
Коэффициент маневренности (использ. собствен. капитала для финансир. текущей деятельн., т.е. вложенные в оборотные средства)	0,87	0,89	0,91	0,89	0,88	Отношение собств. оборот. средств к источникам собственных средств. Нормальное значение :0,05 и более.
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	1,97	1,14	1,65	1,53	1,48	Нормальное значение: не менее 0,7
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (ОК) (в днях)	51,98	74,59	70,5	79,47	65,71	Скорость гашения кредиторской задолженности
Коэффициент оборачив. дебиторской (ОД) задолженности (в днях)	94,97	94,56	102,1	112,5	96,2	Скорость погашения дебитор. задолженности .
Оборачиваемость запасов в оборотах (ОЗ)	9,09	6,69	6,52	9,35	23,13	Скорость оборачиваем. материалов.
Продолжительность оборота запасов(дн.)=365: ОЗ	40,2	54,6	56,0	39,05	15,78	Увелич. оборачив. запасов в оборотах и уменьш. продолж. запасов в днях свидетел. о эффективн испол. произ. запасов
Рентабельность продаж (Доходность вложений в основное производство)	24,0	(0,96)	15,6	8,45	1,46	от1% до 5% -низкорентаб. от5% до 15% - среднерент. от15% и выше – высокорент..
Рентабельность собствен. капитала (доходность использ. собственных средств)	22,6	(7,84)	27,7	8,24	1,57	Сколько единиц прибыли от деятельн. приходит. на единицу собств. капитала.
Рентабельность активов	18,3	(4,74)	17,9	5,5	0,8	По отрасли – Мин знач.- 4,0
Рентабельность компании	12,6	(2,72)	8,6	3,3	0,3	Рентабельность > =10% высокий < 10 % средний, < 0% низкий

VI. Информация о связанных сторонах.

АО «Коксохиммонтаж-2» имеет доли в Уставных капиталах других предприятий, однако не во всех организациях имеет возможность определять решения и осуществлять контроль за их деятельностью:

-Доля участия АО «КХМ-2» в уставном капитале ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва – **17 159** т.руб., что составляет **2,5%** в УК.

-Доля участия АО «КХМ-2» в уставном капитале ООО «КХМ Плюс»-**100%**

Сводная бухгалтерская отчетность у предприятия не составляется.

В свою очередь, АО «Коксохиммонтаж-2» является зависимым предприятием ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва, т.к. в Уставном капитале АО «Коксохиммонтаж-2» доля ЗАО «КХМ» г.Москва- **5 718** т.руб., что составляет **25 %** уставного капитала АО «КХМ-2».

Участие других юридических лиц в уставном капитале не превышает установленной величины.

Аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ являются:

- ЗАО «Коксохиммонтаж» г.Москва,
- ООО «Коммон» г. Череповец,
- ООО «КХМ проект-2» г.,
- ООО «КХМ Плюс» г. Череповец,
- Зорин В.С. –председатель Совета директоров, владеющий 10,99 % акциями общества,
- Бондарев Н.Н.- генеральный директор АО «КХМ-2» владеющий 8,56 % акциями,
- Николаева Е.А. – главный бухгалтер АО «КХМ-2», владеющая 3,76 % акциями,
- Осолодкин А.А. –зам.ген.директора АО «КХМ-2» -акций не имеет,
- Фуфаев С.В. - ген.директора ЗАО «Трест Коксохиммонтаж» - акций не имеет,
- Ларин О.С-ген.директор ООО «КХМ Плюс» - акций не имеет.

В 2021 году согласно общему решению акционерного собрания АО «КХМ-2» дивиденды по итогам работы за 2020 г, не выплачивались.

В рамках текущей деятельности в 2021 году были заключены договора:

-с **ООО «КХМ Плюс»** на услуги по аренде имущества, где ООО «КХМ Плюс» арендодатель -на общую сумму **2 346,5** т.руб. и договор на аренду имущества, где АО «КХМ-2» арендодатель- на сумму **29,7** т.руб.

Общая сумма непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2021 – **146,04** т.руб, задолженность текущая, за декабрь м-ц.

Кроме того, в прошедшие периоды ООО «КХМ Плюс» выданы 2 беспроцентных займа: в 2018 году займ на сумму **38 240,0** т.руб сроком на 10 лет и займ предоставленный в 2019 году - **38 800,0** т.руб. со сроком на 10 лет. Сумма задолженности на 31.12.2021 по займу составляет **75 040,0** т.руб

-с ООО «КХМ-Проект 2» на услуги по проектированию на сумму **18 694,3** т.руб. Заключен встречный договор на аренду имущества, на услуги автобуса по доставке работников, столовой, реализацию спецодежды. Общая сумма оказанных услуг АО «КХМ-2» на сумму **429,9** т.руб. Общая сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г- **8 438,6** т.руб.

-с ООО «Коммон» на услуги по аренде имущества- на сумму **13 664,2** т.руб. АО «КХМ-2» сдает в аренду недвижимое имущество. Оказанные услуги составили в 2021 году – **253,8** т.руб. Общая сумма непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет **-1 120,7** т.руб.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов производятся в рамках обычных деловых операций.

Других операции со связанной стороной в течение 2021 года, не совершалось.

В течение отчетного периода членам Совета директоров выплачивалось заработная плата согласно трудовых договоров, вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей за 2021г. на общую сумму 41 180,7 т.руб. Основному управленческому (директорскому) была выплачена заработная плата и премии на общую сумму 63 406 т.руб.

Бенефициарный владелец, владеющий прямо или косвенно 25 % акций Общества отсутствует.

VII. События после отчетной даты

После 31.12.2021 года произошло событие, влияющие на финансовые и товарные рынки: падение курса российского рубля по отношению к валютам развитых стран. Общество не производит расчеты в валюте и условных единицах. Валютный счет отсутствует. Руководство АО «КХМ-2» оценивает, что падение курса рубля не может оказать существенное влияние.

В связи с введением санкций со стороны некоторых стран ЕС и США, Общество может столкнуться с нехваткой предоставления строительно-монтажных услуг. Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, однако сокращение инвестиционных программ и финансовое состояние заказчиков, таких как ПАО «Северсталь» и АО «Апатит» могут оказать влияние на деятельность АО «КХМ-2».

В настоящий момент руководством Общества проводится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества

VIII. Информация об участии в судебных разбирательствах

В 2021 году Общество приняло участие в следующих судебных процессах.

1. По заявлению территориального отдела Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Вологодской области в городе Череповце, Череповецком, Шекснинском, Кадуйском, Устюженском, Чагодощенском, Бабаевском районах (Роспотребнадзора) решением Арбитражного суда Вологодской области по делу №А13-10265/2021 АО «КХМ-2» привлечено к административной ответственности в виде предупреждения.

2. В рамках дел №А13-7833/2021 и №А13-12968/2021, находящихся на рассмотрении Арбитражного суда Вологодской области, АО «КХМ-2» обжалует постановления Северо-Западного управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору о привлечении к административной ответственности. Производства по указанным делам находятся на стадии рассмотрения.

3. Решением Арбитражного суда Рязанской области по делу №А54-1329/2021, исковые требования АО «КХМ-2» к ООО НПП «ПожПромТех» об уменьшении цены товара отклонены. Апелляционная жалоба находится на рассмотрении Двадцатого арбитражного апелляционного суда.

4. Арбитражный суд Красноярского края решением по делу №А33-29729/2021 отказал в исковых требованиях АО «КХМ-2» к АО «Горные Машины» о взыскании расходов на устранение недостатков товара

Участие в данных судебных процессах не отразилось и не отразится на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Резервы под исход судебных разбирательств не формировались.

IX. Условные активы и обязательства

В качестве обеспечения исполнения обязательств генерального подрядчика по строительным договорам заказчики используют удержанный платеж от части строительно-монтажных работ. В свою очередь «АО «КХМ-2», как генподрядчик применяет так же удержанный платеж, к субподрядчикам.

Информация по условным активам и обязательствам представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, раздел № 8.

X. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19) руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

XI. Информация об исправлении существенных ошибок в отчетности за прошлый год

В 2021 году существенных ошибок в отчетности за прошлые периоды выявлено не было.

Генеральный директор

Бондарев Н.Н.

г. Череповец

14 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год

1. Сведения об организации.

АО «Коксохиммонтаж-2» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, путем реорганизации ЗАО «Коксохиммонтаж» в форме выделения из его состава - филиала Второго Череповецкого строительного-монтажного управления, зарегистрированного МЭРИЕЙ г. Череповца за № 727 от 10.06.1992 г., и зарегистрированным как юридическое лицо 29.12.1995 за № 690. В связи с внесением изменений в Устав АО «Коксохиммонтаж-2», организация перерегистрирована 27 июня 2002 г. за № 644. АО «Коксохиммонтаж-2» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1023501242819. Местонахождение: 162600, г. Череповец, Северное шоссе 65, Вологодской обл.

Сокращенное наименование – АО «КХМ-2».

Уставный капитал Общества составляет 22 872 000 рублей и разделен на 7624 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 3 000 рублей каждая.

Ведение реестра акционеров осуществляется ООО «Партнер», находящийся по адресу: 162606, Вологодская область, г.Череповец, пр. Победы, д.22 Лицензия №10-000-1-00287 от 04.04.2003г.

Высшим органом управления АО «Коксохиммонтаж-2» 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 от 26.04.2018 г. избран на 2020 год Совет директоров Общества в количестве 5 человек:

1. Зорин В.С. – Председатель Совета директоров АО «КХМ-2»
2. Фуфаев С.В – ген.директор ЗАО «Трест Коксохиммонтаж»
3. Бондарев Н.Н. – генеральный директор АО «КХМ-2»
4. Николаева Е.А. – главный бухгалтер АО «КХМ-2»
5. Осолодкин А.А. –зам.ген.директора АО «КХМ-2»

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

По итогам работы за 2020 год решением годового собрания акционеров дивиденды не выплачивались. Промежуточные дивиденды по итогам работы за 2021 год не начислялись.

АО «Коксохиммонтаж-2» строительное предприятие, привлекаемое в качестве подрядчика (генподрядчика) к возведению новых сооружений, участвующее в разработке проектов, изготовлении, монтаже и вводе в эксплуатацию технических устройств для опасных производственных объектов.

Основные направления деятельности АО «Коксохиммонтаж-2»:

Комплексное возведение объектов, в том числе опасных промышленных производств, начиная от участия в проектировании до полного завершения и ввода объекта в эксплуатацию, включая изготовление, монтаж и ремонт металлоконструкций зданий, сооружений, резервуаров; технических устройств (сосудов и аппаратов, работающих под давлением или без давления, аппаратов колонных и теплообменных, аппаратов для физико-химических и физико-механических процессов; трубопроводов и их узлов, м/конструкций опор, площадок и лестниц с ограждениями; защитных ограждений частей машин); а также предприятие выполняет земляные и свайные работы, работы по закреплению грунтов; устройство монолитных и сборных бетонных и ж/бетонных конструкций; монтаж металлических конструкций; устройство наружных сетей водопровода и канализации, устройство наружных сетей теплоснабжения и газоснабжения; монтаж подъемно-транспортного оборудования; монтаж оборудования предприятий черной металлургии; монтаж оборудования химической и нефтеперерабатывающей промышленности; монтаж печей из сборных элементов повышенной заводской готовности и многие другие виды работ, связанные с повышенной опасностью промышленных производств.

В связи с приказом №372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ» от 03.07.16г. с 11 октября 2016г. АО «Коксохиммонтаж-2» является членом СРО «Строительный Комплекс Вологодчины» и выполняет работы на основании свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-007-35-241016

АО «Коксохиммонтаж-2» располагает производственной базой площадью 50 000м² с цехами и помещениями, оснащенных современным оборудованием, для изготовления и хранения оборудования и металлоконструкций.

На предприятии имеется аттестованная и аккредитованная лаборатория неразрушающего контроля и механических испытаний (свидетельство об аттестации №68A280284 от 1.07.09г.), специалисты которой выполняют контроль несколькими неразрушающими методами: радиографическим, ультразвуковым, капиллярным (цветным) и визуально-измерительным; проводят спектральный анализ и измерение твердости сварных швов, основного металла и околошовной зоны; замеряют толщину основного металла, неметаллических материалов и защитных покрытий методом ультразвуковой толщинометрии, также выполняют механические испытания разрушающимися методами (испытание на растяжение, на статический изгиб, определение ударной вязкости и т. д.). В конце 2009г. расширена область аттестации лаборатории по контролю строительных конструкций в системе Ростехнадзора (свидетельство об аттестации № 52A281039 от 6.11.09г.). Впервые на Северо-Западе среди строительных организаций лаборатория АО «КХМ-2» прошла аккредитацию в системе Ростехрегулирования, и также впервые освоена методика ультразвукового контроля полиэтиленовых трубопроводов.

Основными объектами выполнения строительно-монтажных работ в 2021 году являются объекты на ПАО «Северсталь», АО «Апатит».

Помимо основного вида деятельности - строительного, АО «КХМ-2» осуществляет реализацию ТМЦ и оказывает услуги по аренде, механизмам и услуги генподрядного характера. Реализация ТМЦ, а также услуги по транспорту и механизмам, в основном осуществляется в рамках субподрядных договоров с целью комплектации для выполнения строительно-монтажных работ.

На балансе у предприятия имеется рабочая столовая, которая находится на территории АО «КХМ -2». Вид деятельности – общественное питание.

Среднесписочная численность работающих в отчетном 2021 году по предприятию составила - 569 чел.

Бухгалтерский учет, налоговый учет в АО «Коксохиммонтаж-2» осуществляется структурным подразделением–бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Регистры бухгалтерского учета, налогового учета, предназначенные для систематизации и накопления информации, содержащихся в принятых к учету первичных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета, налогового учета и в бухгалтерской отчетности осуществляется с использованием вычислительной техники и программного продукта: 1-С Предприятие 8.3, конфигурация: 1С Подрядчик строительства 4,0, Зарплата и Управление персоналом ред.3.1, 1-С УНФ.

Бухгалтерская финансовая отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На проверку финансовой отчетности за 2021г. заключен договор № АВ/А 05-21-48 от 20.05.2021, с ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль» ОГРН 1197627000340 (Член Саморегулируемой организации Аудиторов «Содружество», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организаций аудиторов 110906007096 от 17.01.2019г).

АО «Коксохиммонтаж-2» не планирует реорганизацию и прекращение своей деятельности.

II. Информация об учетной политике на 2021 года.

Основные положения по учетной политике организации, разработаны на основе документов государственной системы норм и правил по ведению бухгалтерского и налогового учета утверждены приложения № 1 и № 2 приказом генерального директора предприятия на 2021 год за № 1518 от 30.12.2020 г.

Основные элементы учетной политики 2021 г.:

- 1.**Метод определения доходов и расходов от обычных видов деятельности – по начислению.
- 2.**Начисление амортизации по основным средствам – линейный.
- 3.**Малоценные объекты основных средств, стоимость которых в бухгалтерском учете, не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 4.**Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В связи с переходом с 01.01.2021 г. на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н, последствия изменения учетной политики отражены в учете путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 01.01.2021 г. Балансовая стоимость основных средств после пересчета параметров амортизации составила 229 867тыс. руб. Балансовая стоимость до пересчета –234 606 тыс. руб. на 31.12.2020. Списано основных средств единовременно - 4 739 тыс.руб. Амортизация основных средств до пересчета –149 895 т.руб. Амортизация основных средств после пересчета- 100 886 т.руб. Восстановлено амортизации -49 009 т.руб. Списаны временные разницы основных средств- 2 075, т.руб. Общая корректировка в размере 35416 тыс. руб. (44270- (44270*20%)) отнесены на нераспределенную прибыль, отражаемую на

01.01.2021г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

В связи с переходом с 01.01.2022 г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендодателя, классифицирует объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды и не изменит прежний принятый порядок учета активов в связи с их передачей в аренду. Влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества будут отсутствовать.

В связи с переходом с 01.01.2022г. на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, Общество, выступая в качестве арендатора на основании п. 50 указанного стандарта приняло решение о применении упрощенного порядка признания и оценки прав пользования активом и обязательств по аренде в отношении договоров аренды, действующих на 01.01.2022г. Общество одновременно на 01.01.2022г. признает права пользования активом и обязательства по аренде. Стоимость прав пользования активом по договорам аренды, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, составила 60 291 т.руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, составила 41461,9 т. руб.

Стоимость обязательств по аренде, отраженная на 01.01.2022г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, составила 18829,1 т.руб. Корректировки в размере 1903,2 т. руб. отнесены на нераспределенную прибыль, отражаемую на 01.01.2022г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

5. В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 Общество отражает последствия изменения учетной политики в перспективно.

-Превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью продажи формирует резерв под обесценение запасов.

-Метод списания материалов в производство и оценке реализованных товаров - по средней себестоимости каждой единицы.

-Оценка запасов на отчетную дату оценивается по наименьшей из следующих величин:

-фактической себестоимости запасов;

-чистой стоимости продаж.

-Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев, стоимость – меньше установленного лимита (100 000,00 руб), но операционный цикл составляет меньше года (12 месяцев), признаются запасами и списываются по мере передачи их в эксплуатацию. Учет фактического наличия малоценных объектов со сроком полезного использования больше 12 месяцев и не больше операционного цикла 12 месяцев организовано за балансом на счете МЦ 04.

-Учет спецодежды и спецоснастки не зависит от срока ее использования. Спецодежда и спецоснастка учитывается в составе запасов. При выдаче спецодежды работнику предприятия, стоимость спецодежды списывается сразу независимо от срока ее использования, так как операционный цикл в обществе не превышает 12 месяцев. Учет фактического наличия в эксплуатации спецодежды и спецоснастки организовано за балансом счета МЦ 02.

-Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию

6.Создание резервов: -на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу,
-на выплату вознаграждений по итогам работы за год,
-выплату ежегодных отпусков,

Резервы создаются в процентном отношении от ФОТ предыдущего года.

7.Создание резерва по сомнительным долгам создается в один раз конце года, в размере задолженности на начало отчетного периода и непогашенной в течение отчетного периода, и с высокой степенью вероятности не будет погашена в ближайшие 3 года. Качество задолженности определяется по данным экспертной оценки.

8. Распределение и использование чистой прибыли осуществляется по решению годового общего акционерного собрания.

9. Управленческие расходы списываются на счет 90.08.

Изменений в учетную политику в течение 2021 года не было.

III. Информация о доходах и расходах организации

Анализ формирования финансового результата АО «Коксохиммонтаж-2» за 2021 год

Тыс.руб.

Показатель	2021 г.	2020г.	Отклоне ния (+.-) т.руб.	Удел.вес к выручке, %	
				2021г	2020г.
Выручка от общей реализации:	2 126 095	2 519 686	-393 591	100	100
в т. ч. С М Р	2 026 315	2 203 134	-176 819	95,3	87,4
в т.ч. субподряд.раб.	486 819	905 629	-418 810	22,9	35,9
Справочно: Итого выполнено СМР собствен. силами (АО «КХМ-2»)	1 539 496	1 297 505	241 991	72,4	51,5
Изготовление продукции на сторону	62 981	186 625	-123 644	3,0	7,4
Услуги	13 078	22 073	-8 995	0,6	0,9
Торговые операции	19 636	104 424	-84 788	0,9	4,2
Общественное питание	4 085	3 430	655	0,2	0,1
Себестоимость продаж:	1 547 568	2 534 916	-987 348	72,79	100,6
в т.ч. С М Р	1 457 042	2 217 754	-760 712	68,53	88,50
В т.ч. субподряд.раб.	486 819	905 629	-418 810	-	-
Изготовление продукции	64 766	188 991	-124 225	0,06	0,79
Услуги	1 304	19 912	-18 608	0,91	4,13
Торговые операции	19 273	104 173	-84 900	0,24	0,16
Общественное питание	5 183	4 086	1 097	27,21	0,96
Валовая прибыль (-убыток)	578 527	(15 230)	593 757	27,2	-0,6
в т.ч. СМР	569 273	(14 620)	583 893	26,8	-0,6
Изготовление продукции	(1 785)	(2 366)	581	-0,1	
Услуги	11 774	+ 2 161	9 613	0,5	
Торговые операции	363	251	112		
Общественное питание	(1 098)	(656)	-442		
Управленческие расходы	166 983	-			

Прочие доходы	11 290	29 320	-18 030		
Прочие расходы	77 290	77 402	112		
Прибыль до налогообложения	512 527	(63 312)	575 839		
<i>В т.ч.</i>					
-текущий налог на прибыль	(81 378)	(5 257)			
-отложенный налог на прибыль	5 997				
Налог.санкции.	(2057)	(34)			
Чистая прибыль (-убыток)	268 825	(58 089)			
Рентабельность чистой прибыли %	17,4	(2,29)			
Чистые активы на конец года	1 189 250	885 184	+304 066		
Чистая прибыль(убыток) на одну акцию руб.	35 260	(8 995)			
Средняя численность персонала на конец года чел	569	637	-68		
Средний доход на одного работника руб.	72 238	66 052	+6 186		

Выручки от общей реализации, включая субподрядные работы за **2021** год по сравнению с **2020** годом упала на **15,6 %** Доля субподрядных работ в выручке строительно-монтажных работ в **2021** году составила всего **22,9 %**, в прошлом **2020** году доля составляла **35,9 %**, за счет этого не смотря на снижении выручки ,доля выполненных работ собственными силами (силами АО «КХМ-2») возросла на **241 991 т.руб** и выручка строительно-монтажных работ, выполненная собственными силами (АО «КХМ-2») без учета субподрядных работ, составила **1 539 496 т. руб.**, когда в **2020** году была- **1 297 505 т.руб.**

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021год получена валовая прибыль **-578 527 т.руб.**

Анализ прочих доходов

тыс.руб.

	Статьи доходов	2021г	2020г.	Отклонения (+,-)
1	Проценты полученные	9428	152	+9 276
2	Прочая реализация	1183	1 657	-474
3	Прочие доходы (деп.з/та,,излишки по стол., коррект.сч.ф.списание кредит.задол.)	146	727	-581
4	Восстановление резерва	371	26 710	-26 339
5	Курсовые разницы		-	
6	Штрафы по хоздоговорам	150	-	+150
7	Компенсация расходов при ДТП	12	25	-13
8	Продажа Основных средств		49	-49
	Итого	11290	29 320	-18 030

«Прочие доходы» за 2021 год согласно анализа формирования финансового результата снизились более чем в два раза.

Расшифровка прочих расходов

	Статьи расходов	2021г	2020г.	Отклонения (+,-)
1	Услуги банка	49	1 227	-1178
2	Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам	-1007	-169	-838
3	Расходы, связанные с проч. реализацией	276	965	-689
4	Расходы по уплате страховых взносов	34845	11 053	23792
5	Списание основных средств (по акту)	605	-	605
6	Списание ТМЦ по акту инвентаризации	613	91	522
7	Списание дебиторской задолженности	1106	1 783	-677
8	*Материальная помощь пенсионерам	1353	1 324	29
9	*Материальная помощь работникам	415	294	121
10	*Новогодние подарки детям работников	360	411	-51
11	*Оплата за обучение профбухгалтеров	-	4	-4
12	*Поздравления работников	1196	1 709	-513
13	*Премии работникам	3569	15 885	-12316
14	*Путевки в ДОЛ и санатории	906	324	582
15	*Расходы по ритуальным услугам	1059	305	754
16	*Финансовая помощь сторонним организациям: 2020г.Д/с№8-52,№131-558, ; Горбольница -45,,Фонд «Будущее еть»-5,Литвинов(сирень)-72	140	732	

	2021г.Чер.строит.колледж-50,новотранс-40, Ано среда -50			-592
17	Расходы по ведению реестра, собранием АО, раскрытием информации АО	57	62	-5
18	*Расходы по согл. с горбольницей на содержание фельдшера	-	306	-306
19	*Штрафы	5292	6 549	-1257
20	*Расходы на лечение пенсионеров	139	21	118
22	*Вознаграждение СД	20040	17 040	3000
23	Госпошлина в арбитражный суд	44	35	9
24	Оплата за нерабочие дни (COVID-19)	1779	-	1779
25	Корректировка реализации		16	-16
26	Расходы по решению суда	20	-	20
27	Услуги юридической фирмы г. Ярославль	4379		4379
28	Прочие расходы, не принимаемые к н/обложению: 2020г.:По решению суда-Прогресс2-432, Моральн.ущерб Башилова Г.А-500, НДС не подт.документ.-437+64, поздравления -4, Услуги дешифрации-80, Союз промыш. и предпринимателей- 45, Возм.тамож. затрат(апатит)-9,Св-во участника «Всерос.книга почета»-7, ТАТвозмещ.ущерба.-7, Штраф 50. 2021г НДС не подтвржж. документами-47, поздравления с празд.-3, союз промш.и предпринимателей-45	95	1 635	-1540
29	Убытки прошлых лет (прошлогодн. сч.ф.)	155	-	155
30	Резерв под обесценение финансовых вложений (Акции АО КХМ,г. Москва)	-195	15 800	-15995
	ИТОГО	77290	77 402	-112

«Прочие расходы» за 2021 год согласно анализа формирования финансового результата остались на том же уровне, что и расходы 2020 года.

В составе годовой отчетности «Отчет о финансовых результатах» представлен в соответствии с изменениями, внесенными приказом МФ России от 19.04.2019г. № 61н .

**Динамика изменения структуры основного вида деятельности
СМР и изготовления металлоконструкций**

Тыс.руб.

Структура выручки СМР	ВСЕГО СМР+ Изгот. м/к.	СМР	%	Услуг и геоподряд.	%	Капремонт	%	Изготовление продукции	%
2017г	3273614	2753946	84,1	93829	2,9	209848	6,4	215991	6,6
2018г	1741443	1281874	73,6	28741	1,7	333975	19,1	96853	5,6
2019	2949797	2409942	81,7	26312	0,9	390476	13,2	123067	4,2
2020г	2389759	1847589	77,3	16358	0,7	339187	14,2	186625	7,8
2021г	2102374	1654997	78,7	27617	1,3	356779	17,0	62981	3,0

Структура выручки оказанных услуг

тыс. руб.

	Всего	Аренда	%	Услуги, оказанные с/силами	%	Перепредъявленные услуги	%
2017г	30892	825	2,7	11737	38	18330	59,3
2018г.	10753	825	7,7	9250	86,0	678	6,3
2019г.	27038	484	1,8	11947	44,2	14607	54,0
2020г.	22073	486	2,2	1560	7,2	20027	90,6
2021г.	13078	486	3,7	11200	85,6	1392	10,7

Анализ по полной себестоимости продаж по элементам затрат представлен в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, таблица № 6.

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета

Налогооблагаемая прибыль за **2021** год согласно налоговой декларации составила **406 891,7тыс. рублей**. Разница между налоговой и бухгалтерской прибылью, отчетного периода, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

406 891,7= 343486,7+2056,6+30641,9+3410,2+146,1-7,6+27219,2+1702,9-1006,9+1877,6-195,1-220,3-2219,6

343 486,7 т.руб - прибыль за 2021г. по данным бухгалтерского учета,

2 056,6 т.руб- штрафные санкции (пени) по результатам выездной проверки,

30 641,9 т.руб. – постоянное налоговое обязательство (превышение фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения и в соответствии со ст. 270 НК не принимаются к налогообложению),

3 410,2 т.руб. – временная разница, образовавшаяся в результате начисления амортизации (срок амортизации основных средств, принятых в бухгалтерском учете до 2002 года и в налоговом учете разный, применение коэффициента),

146,1 т.руб. – временные разницы от списания основных средств,

7,6 т.руб - временные разницы, образовавшиеся во внеоборотных активах

27 219,2 т.руб – временные разницы, образовавшиеся по сч. 10,2 изготовление металлоконструкций,

1 702,9 т.руб. – временная разница, образовавшаяся по учету спецодежды (расходы по спецодежде- в бухгалтерском учете со сроком более 12 месяцев признаются равными долями, -в налоговом учете расходы по спецодежде при передаче в эксплуатацию признаются сразу),

1 006,9 т.руб.- временная разница, образовавшаяся в результате формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском, но не принимаемая в налоговом учете,

1 877,6 т.руб.- временная разница, образовавшаяся в результате НЗП на конец отчетного года.

195,1 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате создания резерва под обесценение финансовых вложений,

220,3 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате создания резерва предстоящих расходов (ежегодный отпуск),

2219,6 т.руб- временные разницы, образовавшиеся в результате убытка по налогу за на прибыль 2020 года (зачтено 50 %)

IV. Сведения об активах и обязательствах

АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА и пояснения к статьям баланса

При анализе финансовой деятельности АО «КХМ-2» использовалась информация Бухгалтерского баланса и данные Отчета о финансовых результатах.

Структура актива баланса за 2021г. (состав и размещение средств)

Наименование Статей	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного года	Абсолютн. изменение	Горизон. анализ Удел.вес изменени й на нач. года в %	Вертик. анализ Удел.вес изменен. на нач.года в %
Нематериал. Активы	1110	-			-	
Основные средства	1150	84 758	147 306	62548	73,8	4,4
Финансовые вложения	1170	1 923	2 119	196	10,2	
Отложенные налоговые активы	1180	6922	4 315	-2607	-37,7	-0,2
Прочие внеоборот. активы	1190	639	476	-163	-25,5	
ИТОГО ПО разделу I	1100	94 242	154 216	59 974	4,2	-4,2
Запасы	1210	375 453	188 669	-186 784	-49,7	-12,9
Дебиторская задолженность	1230	652 762	553 187	-99 575	-15,3	-6,9
Денежные средства	1250	320 957	573 791	252 834	78,8	17,5
Прочие оборот.активы	1260	200	612	412	206	
ИТОГО по разделу II	1200	1 349 372	1 316 259	-33 113	-2,3	-2,3
БАЛАНС А (I+II)	1600	1 443 614	1 470 475	26 861	1,86	1,86

Валюта баланса на конец отчетного периода увеличилась на **1,86 %**.

На конец года изменения произошли согласно горизонтального анализа, в статьях – «Основные средства», «Отложенные налоговые активы», «Денежные средства» и «Дебиторская задолженность».

Значительные изменения произошли в статье «Основные средства», которые связаны с досрочным переходом с 01.01.2021г на ФСБУ 6/2020. При переходе осуществлен перевод основных средств, которые не соответствовали стоимостному критерию, в малоценные оборотные средства на сумму 4 739,0 т.руб., изменены

параметры амортизации на сумму 49 009 т.руб. Кроме того в 2021 году закуплено оборудования и спецтехники на сумму 36 686 т.руб.

Структура и движение статьи «Основные средства» представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках раздела № 2. Источником инвестиций в основной капитал в 2021 года были собственные средства – амортизация основных средств- **17 975,3** т.руб. и прибыль текущего года.

Изменение статьи «Финансовые вложения» произошло по причине уточнения резерва «Под обесценивание финансовых вложений», а именно, резерв под акции ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва. (11625 шт по 0,50коп) на 01.01.22 составил 15604,0 т.руб.

Акции ЗАО «КХМ» г. Москва не обращаются на рынке ценных бумаг, согласно бухгалтерской отчетности у организации отсутствует финансово-производственная деятельность, ценные бумаги на протяжении многих лет не приносят АО «КХМ-2» доходов в виде дивидендов. На основании выше изложенного создается резерв под обесценивание ценных бумаг исходя из размера чистых активов ЗАО «КХМ».(Информация с сайта БСО)

На изменение статьи «Отложенные налоговые активы» повлиял переход на ФСБУ 6/2020. Состав отложенных налоговых активов на конец года:

-основные средства (сроки начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете разный) – 274,3 т.руб.

-Материалы- 20,5 т.руб.

-Резерв сомнительных долгов – 455,2 т.руб.

-Расходы будущих периодов-443,9 т.руб.

-Финансовые вложения-3120,9 т.руб.

Значительно изменилась статья «Запасы», причиной которой является завершение строительно-монтажных работ по Договору с ПАО «Северсталь» № 9000087972 от 25.12.2018г. по строительству объекта "Строительство двух блоков коксовой батареи с трамбованием угольной шихты.УСТК." Несмотря на то, что договор продлен на 2022 год, основной комплекс работ уже выполнен.

Изменение статей «Дебиторская задолженность» и «Денежные средства» взаимосвязаны.

Основная дебиторская задолженность за выполненные работы, услуги на конец года по следующим заказчикам:

АО АПАТИТ	-	65 393,3 т.р.
ПАО СЕВЕРСТАЛЬ		300 659,8 т.р.

ООО СТРОЙ +	5 575,9 т.р.
ООО Геон	2 032,7 т.р.
ООО «КХМ плюс»	75 040,0 т.р.
ОАО ЧСУ Термостепс	4 220,0 т.р.

Вертикальный анализ структуры актива баланса показывает, какие статьи изменились конец года по отношению к валюте баланса.

Структура пассива баланса за 2021 год
(источники образования)

Наименование статьи пассива баланса	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Абсолют н. изменение (сумма)	Горизонт. анализ Удельный вес % изменения	Вертикал. анализ Удел.вес измен. к итогу баланса на н.года.
Уставный капитал	1310	22 872	22 872	-		
Резервный капитал	1360	3 431	3 431			
Нераспред.прибыль прошлых лет	1370	858 881	1 162 947	304 066	35,4	21,1
ИТОГО по разделу III	1300	885 184	1 189 250	304 066	35,4	21,1
Отложенные налоговые активы	1420	7 006	7 256	250	3,6	
Прочие долгосрочн. обязательства	1450					
ИТОГО по разделу IV	1400	7 360	7 256	250	3,6	
Кредиторская задолженность	1520	519 914	244 148	-275 766	-53,0	-19,1
Оценочные обязательства	1540	31 510	29 821	-1 689	- 5,4	-0,1
ИТОГО по разделу V	690	551 424	273 969	-277 455	-50,3	-19,2
БАЛАНС II (III+IV+V)	1700	1 443 614	1 470 475	26 861	1,86	1,86

На конец отчетного года в пассиве валюты баланса произошли изменения по статьям «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и «Кредиторская задолженность».

Причиной изменения статьи «Нераспределенная прибыль прошлых лет» это прибыль, полученная по результатам работы 2021 года и результат отражения перехода на ФСБУ 06/2020.

Сокращение статьи «Кредиторская задолженность» - следствие сокращения доли выполненных работ субподрядных организаций в общем объеме выполненных работ АО «КХМ-2»

В составе кредиторской задолженности помимо задолженности поставщикам за ТМЦ и услуги, субподрядчикам за выполненные работы, числится задолженность по заработной плате с персоналом, по налогам и взносам.

Задолженность (по заработной плате с персоналам, по налогам и взносам) переходящая, за декабрь 2021г с выплатой по сроку 15.01.22г.

Начислено налогов и сборов в отчетном периоде в сумме- **746 682,7** т.р. :

-налог на прибыль -	- 406 891,7 т.р.
-НДС-	264 147,2 т.р.
-налог на имущество-	1 244,4 т.р.
-земельный налог-	115,7 т.р.
-транспортный налог-	199,3 т.р.
-НДФЛ-	74 002,0 т.р.
-платежи за негативное воздействие на окр.среду-	82,4 т.р.

Начислено страховых взносов с заработной платы работников в 2021 году
в сумме- **174 534,4** т.р. :

-ПФ-	117 806,0 т.р.
-ПФ по вредным условиям	9 531,8 т.р.
-ФОМС-	28 827,2 т.р.
-ФСС-	18 369,4 т.р.

Наличие отложенных налоговых обязательств на конец года:

- Материалы - 240,2 т.руб.
- Основные средства - 6 970,4 т.руб.
- Оценочные обязательства -44,1 т.руб.
- Внеоборотные активы – 1,5 т.руб.

Информация об объектах основных средств, полученных в аренду и сданных в аренду основных средств на 01.01.2022 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 2.

V. ФИНАНСОВЫЕ показатели деятельности.

	2021	2020	2019	2018г	2017г	Значения коэффиц.
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,8	2,39	2,69	2,804	1,91	Отношение текущих активов к краткосроч. обязательствам. Нормальное значение: не менее 2
Коэффициент абсолютной ликвидности=	2,09	0,57	0,22	0,78	0,18	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами	0,79	0,58	0,62	0,64	0,47	Отношение собст. оборот. средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1
Соотношение собственных и заемных средств	4,23	1,53	1,83	2,01	1,04	Нормальное значение: не менее 1,0 (Зависимость от внешних кредиторов)
Коэффициент финансовой независимости (доля активов, покрывающихся за счет собственного капитала) Коэффициент наличия собст. оборот. средств.	0,8	0,6	0,65	0,67	0,51	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала Нормальное значение: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7)
Коэффициент маневренности (использ. собствен. капитала для финансир. текущей деятельн., т.е. вложенные в оборотные средства)	0,87	0,89	0,91	0,89	0,88	Отношение собств. оборот. средств к источникам собственных средств. Нормальное значение :0,05 и более.
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	1,97	1,14	1,65	1,53	1,48	Нормальное значение: не менее 0,7
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (ОК) (в днях)	51,98	74,59	70,5	79,47	65,71	Скорость гашения кредиторской задолженности
Коэффициент оборачив. дебиторской (ОД) задолженности (в днях)	94,97	94,56	102,1	112,5	96,2	Скорость погашения дебитор. задолженности .
Оборачиваемость запасов в оборотах (ОЗ)	9,09	6,69	6,52	9,35	23,13	Скорость оборачиваем. материалов.
Продолжительность оборота запасов(дн.)=365: ОЗ	40,2	54,6	56,0	39,05	15,78	Увелич. оборачив. запасов в оборотах и уменьш. продолж. запасов в днях свидетел. о эффективн испол. произ. запасов
Рентабельность продаж (Доходность вложений в основное производство)	24,0	(0,96)	15,6	8,45	1,46	от1% до 5% -низкорентаб. от5% до 15% - среднерент. от15% и выше – высокорент..
Рентабельность собствен. капитала (доходность использ. собственных средств)	22,6	(7,84)	27,7	8,24	1,57	Сколько единиц прибыли от деятельн. приходит. на единицу собств. капитала.
Рентабельность активов	18,3	(4,74)	17,9	5,5	0,8	По отрасли – Мин знач.- 4,0
Рентабельность компании	12,6	(2,72)	8,6	3,3	0,3	Рентабельность > =10% высокий < 10 % средний, < 0% низкий

VI. Информация о связанных сторонах.

АО «Коксохиммонтаж-2» имеет доли в Уставных капиталах других предприятий, однако не во всех организациях имеет возможность определять решения и осуществлять контроль за их деятельностью:

-Доля участия АО «КХМ-2» в уставном капитале ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва – **17 159** т.руб., что составляет **2,5%** в УК.

-Доля участия АО «КХМ-2» в уставном капитале ООО «КХМ Плюс»-**100%**

Сводная бухгалтерская отчетность у предприятия не составляется.

В свою очередь, АО «Коксохиммонтаж-2» является зависимым предприятием ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва, т.к. в Уставном капитале АО «Коксохиммонтаж-2» доля ЗАО «КХМ» г.Москва- **5 718** т.руб., что составляет **25 %** уставного капитала АО «КХМ-2».

Участие других юридических лиц в уставном капитале не превышает установленной величины.

Аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ являются:

- ЗАО «Коксохиммонтаж» г.Москва,
- ООО «Коммон» г. Череповец,
- ООО «КХМ проект-2» г.,
- ООО «КХМ Плюс» г. Череповец,
- Зорин В.С. –председатель Совета директоров, владеющий 10,99 % акциями общества,
- Бондарев Н.Н.- генеральный директор АО «КХМ-2» владеющий 8,56 % акциями,
- Николаева Е.А. – главный бухгалтер АО «КХМ-2», владеющая 3,76 % акциями,
- Осолодкин А.А. –зам.ген.директора АО «КХМ-2» -акций не имеет,
- Фуфаев С.В. - ген.директора ЗАО «Трест Коксохиммонтаж» - акций не имеет,
- Ларин О.С-ген.директор ООО «КХМ Плюс» - акций не имеет.

В 2021 году согласно общему решению акционерного собрания АО «КХМ-2» дивиденды по итогам работы за 2020 г, не выплачивались.

В рамках текущей деятельности в 2021 году были заключены договора:

-с **ООО «КХМ Плюс»** на услуги по аренде имущества, где ООО «КХМ Плюс» арендодатель -на общую сумму **2 346,5** т.руб. и договор на аренду имущества, где АО «КХМ-2» арендодатель- на сумму **29,7** т.руб.

Общая сумма непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2021 – **146,04** т.руб, задолженность текущая, за декабрь м-ц.

Кроме того, в прошедшие периоды ООО «КХМ Плюс» выданы 2 беспроцентных займа: в 2018 году займ на сумму **38 240,0** т.руб сроком на 10 лет и займ предоставленный в 2019 году - **38 800,0** т.руб. со сроком на 10 лет. Сумма задолженности на 31.12.2021 по займу составляет **75 040,0** т.руб

-с ООО «КХМ-Проект 2» на услуги по проектированию на сумму **18 694,3** т.руб. Заключен встречный договор на аренду имущества, на услуги автобуса по доставке работников, столовой, реализацию спецодежды. Общая сумма оказанных услуг АО «КХМ-2» на сумму **429,9** т.руб. Общая сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021г- **8 438,6** т.руб.

-с ООО «Коммон» на услуги по аренде имущества- на сумму **13 664,2** т.руб. АО «КХМ-2» сдает в аренду недвижимое имущество. Оказанные услуги составили в 2021 году – **253,8** т.руб. Общая сумма непогашенной задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет **-1 120,7** т.руб.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов производятся в рамках обычных деловых операций.

Других операции со связанной стороной в течение 2021 года, не совершалось.

В течение отчетного периода членам Совета директоров выплачивалось заработная плата согласно трудовых договоров, вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей за 2021г. на общую сумму 41 180,7 т.руб. Основному управленческому (директорскому) была выплачена заработная плата и премии на общую сумму 63 406 т.руб.

Бенефициарный владелец, владеющий прямо или косвенно 25 % акций Общества отсутствует.

VII. События после отчетной даты

После 31.12.2021 года произошло событие, влияющие на финансовые и товарные рынки: падение курса российского рубля по отношению к валютам развитых стран. Общество не производит расчеты в валюте и условных единицах. Валютный счет отсутствует. Руководство АО «КХМ-2» оценивает, что падение курса рубля не может оказать существенное влияние.

В связи с введением санкций со стороны некоторых стран ЕС и США, Общество может столкнуться с нехваткой предоставления строительного-монтажных услуг. Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, однако сокращение инвестиционных программ и финансовое состояние заказчиков, таких как ПАО «Северсталь» и АО «Апатит» могут оказать влияние на деятельность АО «КХМ-2».

В настоящий момент руководством Общества проводится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества

VIII. Информация об участии в судебных разбирательствах

В 2021 году Общество приняло участие в следующих судебных процессах.

1. По заявлению территориального отдела Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Вологодской области в городе Череповце, Череповецком, Шекснинском, Кадуйском, Устюженском, Чагодощенском, Бабаевском районах (Роспотребнадзора) решением Арбитражного суда Вологодской области по делу №А13-10265/2021 АО «КХМ-2» привлечено к административной ответственности в виде предупреждения.

2. В рамках дел №А13-7833/2021 и №А13-12968/2021, находящихся на рассмотрении Арбитражного суда Вологодской области, АО «КХМ-2» обжалует постановления Северо-Западного управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору о привлечении к административной ответственности. Производства по указанным делам находятся на стадии рассмотрения.

3. Решением Арбитражного суда Рязанской области по делу №А54-1329/2021, исковые требования АО «КХМ-2» к ООО НПП «ПожПромТех» об уменьшении цены товара отклонены. Апелляционная жалоба находится на рассмотрении Двадцатого арбитражного апелляционного суда.

4. Арбитражный суд Красноярского края решением по делу №А33-29729/2021 отказал в исковых требованиях АО «КХМ-2» к АО «Горные Машины» о взыскании расходов на устранение недостатков товара

Участие в данных судебных процессах не отразилось и не отразится на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Резервы под исход судебных разбирательств не формировались.

IX. Условные активы и обязательства

В качестве обеспечения исполнения обязательств генерального подрядчика по строительным договорам заказчики используют удержанный платеж от части строительно-монтажных работ. В свою очередь «АО «КХМ-2», как генподрядчик применяет так же удержанный платеж, к субподрядчикам.

Информация по условным активам и обязательствам представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, раздел № 8.

X. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

Рассматривая текущее развитие пандемии коронавируса (COVID-19) руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

XI. Информация об исправлении существенных ошибок в отчетности за прошлый год

В 2021 году существенных ошибок в отчетности за прошлые периоды выявлено не было.

Генеральный директор

Бондарев Н.Н.

г. Череповец

14 марта 2022 г.