

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ОАО «Первый Коксохиммонтаж» ИНН 3528005972 КПП 352801001**

1. Сведения об акционерном обществе.

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

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

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

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

Сокращенное наименование - ОАО «Первый КХМ»

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

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

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

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

Высшим органом управления ОАО «Первый Коксохиммонтаж» является Общее собрание акционеров. Его цель: подведение итогов работы предприятия за прошедший год и выработка решений в соответствии с Уставом Общества и действующим законодательством, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров. Решением Общего собрания на 2021 год был избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек:

Александров Александр Сергеевич

Зажигин Андрей Леонидович

Шнайпер Тимур Михайлович

Войтович Вадим Иванович

Чуб Виктор Владимирович

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

С 01.09.2018г-20.08.2020 единоличным исполнительным органом ОАО «Первый Коксохиммонтаж» являлся генеральный директор Шнайпер Тимур Михайлович.

С 21.08.2020 г. на основании Устава Общества и договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 18.06.2020г. функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет АО «УК КХМ» - Управляющая компания ОАО «Первый Коксохиммонтаж», генеральным директором которой является Шнайпер Тимур Михайлович.

Вознаграждение АО «УК КХМ» Управляющей компании ОАО «Первый Коксохиммонтаж» составило 720 тыс.руб.

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

Организация подлежит обязательному аудиту. Аудитором общества в 2021 году утверждена ООО АФ «Финансовая экспертиза».

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

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора Общества Шнайпера Т.М. №1 от 31.12.2018г. В отчетном 2021 году также как и в предшествующих годах Общество применяло ПБУ 6/01 Учет основных средств. Срок полезного использования объектов ОС определяется на основании классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы (утвержден Правительством РФ от 01.01.02 №1).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

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

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

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Корректировка бухгалтерской прибыли производится по итогам каждого квартала.

Учетная политика для целей налогового учета.

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

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

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

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

С 01.01.02г. срок полезного использования объектов ОС определяется на основании классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы (утвержден Правительством РФ от 01.01.02 №1).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Организация в своей деятельности применяет следующие ПБУ: ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 6/01 «Учет основных средств», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 22/2010 «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Основными видами деятельности Общества в отчетном 2021 году являлись оказание услуг по предоставлению в аренду имущества Общества и оказание иных услуг (коммунальных услуг).

Выручка от сдачи имущества в аренду составила за 2021 год 38 224 тыс. руб. (без НДС.)

Реализация прочих активов составила тыс. руб. 10 610 тыс. руб.(без учета НДС)

Дебиторская задолженность составила 14 580 тыс.руб.

Основные дебиторы- ООО «Первый Коксохиммонтаж», ООО «ЧЗМК», АО «Трест Коксохиммонтаж».

Просроченной дебиторской задолженности по итогу 2021 года нет.

Кредиторская задолженность 8 255 тыс.руб.

Основные кредиторы- ПАО «Северсталь», ЧОП «Янтарь», ООО «Газпромбанк Автолизинг»

Структура затрат на производство и реализацию продукции

Наименование затрат	2021 год	2020 год	Отклонения (+/-) по сравнению с 2020 годом тыс. руб
Себестоимость работ, в т.ч.	39 142	30 868	-8 274
Материальные затраты	6 885	6 706	-179
Затраты на оплату труда	1 485	1 535	+50
Отчисления на социальные нужды	494	442	- 52
Амортизация	1 915	1 873	-42
Прочие затраты	28 363	20 312	-8 051

На балансе общества на 31 декабря 2021 года числятся основные средства б/с «01» на сумму 41 472 тыс. руб. Износ основных фондов составляет 32 184 тыс. руб., что составляет 77,6% к первоначальной стоимости. В течение 2021 года было введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1 040 тыс. руб. Информация по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.21 за балансом общества числятся:

Счет 001 «Арендованные основные средства» **6 707 тыс. руб.**

Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» **3 509 тыс. руб.**

Счет 011 «Основные средства, сданные в аренду» **35 780 тыс. руб.**

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для ОАО «Первый Коксохиммонтаж» является АО «Трест Коксохиммонтаж», а также управленческий персонал организации.

5. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г составляет 3 человека, затраты на оплату труда 1541 тыс. руб, сумма начисленных страховых взносов 511 тыс.руб.

6. Инвентаризация

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

5. Финансовый анализ показателей.

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

Добавочный капитал – **4 938 238 руб.**

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

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово- хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В Обществе за период с момента отчетной даты по дату составления отчетности не происходило событий, повлиявший на финансовое положение организации.

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

«Бухгалтерская отчетность организации»

В течение 2021 года имели место факторы, которые оказывали негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. В основном они связаны с введением экономических санкций и с пандемией вирусной инфекции (коронавирус Covid-19). Однако, данные факторы не оказали существенного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность как в 2021 году, так и в обозримом будущем.



Генеральный директор АО «УК КХМ»-УК ОАО «Первый КХМ»

Главный бухгалтер

Дата 13.03.2022

Т. М. Шнайтер

Я.А. Мавлюдова