

Открытое акционерное общество
ДИРЕКЦИЯ МОНТАЖНО-НАЛАДОЧНЫХ РАБОТ



КОКСОХИММОНТАЖ

Текстовые пояснения
к годовому отчету за 2023 год

г. Москва, 2024г.

I. Сведения об акционерном обществе:

Открытое Акционерное общество «Дирекция монтажно-наладочных работ Коксохиммонтаж» учреждено без ограничения срока для выполнения строительно-монтажных работ, оказания услуги получения прибыли.
Сокращенное: ОАО «ДМНР-КХМ»

Место нахождения Общества: 109125, г. Москва, Волжский бульвар, дом 13.
Сведения о регистрации: зарегистрировано в Управлении МНС России по г. Москва, 11.02.2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1037700184697. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77№ 00737297 от 11.02.2003г.
ИНН/КПП 7722104548/772101001 Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 77 №000872033 от 17.10.2001 г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 составила 140 человека.

Держателем реестра акционеров ОАО «ДМНР-КХМ» является Центральный филиал Акционерного общества «Новый регистратор». Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Гнезниковский переулок, дом.7, 4 этаж.

Уставный капитал Общества:

837 045 (восемьсот тридцать семь тысяч сорок пять) рублей – номинальная стоимость акций Общества и состоит из 5073 (пять тысяч семьдесят три) обыкновенных акции номиналом 165 (сто шестьдесят пять) рублей каждая.

ОАО «ДМНР-КХМ» не является публичным акционерным обществом, поскольку не размещало ценные бумаги на организованном рынке ценных бумаг. У организации отсутствуют операции с ценными бумагами, обращающимися и необрачающимися на рынке ценных бумаг.

Сведения о выпуске акций:

Первичное размещение акций:

- акции обыкновенные бездокументарные;

Регистрационный номер выпуска 1-01-06473-А

- дата государственной регистрации выпуска и отчета об итогах выпуска-18.02.2002г.

Согласно положениям ст. 14,23,27 Устава ОАО «ДМНР-КХМ» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров, которое проводится не реже одного раза в год.

- Совет директоров Общества –Лица, осуществляющие корпоративное управление обществом.

- Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор общества.

Состав аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023г. (связанные стороны):

1.) Жуков М.И. –генеральный директор

2.) Зажигин А.Л. –Член Совета директоров

3.) Войтович В.И. –Член Совета директоров

4.) Бакланов В.Н. –Председатель Совета директоров

5.) Шнайпер Т.М –Член Совета директоров

6.) Чулюков М.В. –Член Совета директоров

7.) Ерилин Э.К. –владелец акций физическое лицо 5,0266% акций

8.) Скрябин Д.В. –владелец акций физическое лицо 24,6403% акций

10.) ЗАО «Коксохиммонтаж» -владелец акций юридическое лицо 50,9955% акций

11.) АО «Трест КХМ» -основной заказчик по договорам

В бухгалтерской отчетности ОАО «ДМНР-КХМ» отсутствует основание для раскрытия информации о бенефициарных владельцах общества, поскольку нет физически лиц, которые прямо или косвенно владеют более 25 процентов в капитале Общества.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия, состоящая из трех человек. В 2023 году решением общего годового собрания акционеров (от 10 мая 2023 года) акционерами ОАО «ДМНР-КХМ» избрана ревизионная комиссия в составе: Горяинова Анна Сергеевна, Гареева Лиана Шамилевна, Захарова Анастасия Анатольевна.

Совет директоров и ревизионная комиссия общества избираются решением общего годового собрания акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

Решением общего годового собрания акционеров от 10 мая 2023 г. избран Совет директоров численностью 5 (пять) человек в составе: Зажигин Андрей Леонидович, Войтович Вадим Иванович, Бакланов Владимир Николаевич, Шнайпер Тимур Михайлович, Чулюков Михаил Викторович.

Вознаграждение руководства ОАО «ДМНР-КХМ» представляет собой оплата труда за отчетный период и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды. Всего за 2023 год было начислено вознаграждение руководству ОАО «ДМНР-КХМ» в размере 9 561 тыс. руб. Кроме того, в отчетном 2023 году были осуществлены выплаты Председателю Совета Директоров в размере 1 200 тыс. руб.

Согласно решения годового собрания акционеров ОАО «ДМНР-КХМ» от 10 мая 2023 года, дивиденды акционерам Общества по итогу 2022 года не подлежат начислению и выплате.

Аудитором Общества на 2023 г. решением общего годового собрания акционеров от 10.05.2023г. утверждено ООО «Аудит Альянс», ИНН 6454126710, КПП 645401001.

Согласно № 476-ФЗ от 29.12.2020г. «О внесении изменения в ст.5 №307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности» ч.1, ст.5, п.4, пп. а), б) ; № 99-ФЗ от 16.04.2022 г. «О внесении изменений в ст.67.1 ч.1 ГК РФ» и № 114-ФЗ от 16.04.2022г. ст.54, п.3 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об акционерных обществах». Для непубличных акционерных обществ с 01.01.2023г. отсутствует обязанность проведения обязательного годового аудита бухгалтерской отчетности за 2023 год, если доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности составляет не более 800 миллионов рублей или сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет не более 400 миллионов рублей.

В 2023 году бухгалтерская отчетность ОАО «ДМНР-КХМ» обязательному аудиту не подлежит.

Функции счетной комиссии на общем годовом собрании акционеров в 2023 году выполнял Центральный филиал Акционерного Общества «Новый регистратор».

II. Положение общества в отрасли

ОАО «ДМНР-КХМ» было создано и зарегистрировано в качестве юридического лица 11.04.1996г. Форма собственности- частная.

ОАО «ДМНР-КХМ» в качестве самостоятельного юридического лица специализируется на выполнении строительно-монтажных работ, в том числе монтаж оборудования, изготовление и монтаж металлоконструкций, монтаж прочего инженерного оборудования.

Общество является членом саморегулируемой организации «Межрегиональное объединение строителей» и имеет №0021.04-2009-7722104548-С-2 от 20 февраля 2013г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

За период существования обществом был накоплен ценный опыт в вышеуказанной сфере деятельности.

III. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована согласно Приказа руководителя ОАО «ДМНР-КХМ» от 30.12.2022г. № 246-БУ.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется на базе программных продуктов 1С, а именно 1С:Предприятие 8.3 и 1С:ЗУП 8.3, ведется способом двойной записи в соответствии с Рабочим планом счетов и Дополнениями и изменениями к нему, разработанным на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2000 г. №94н (с учетом последующих дополнений и изменений). В целях налогового учета Рабочий план счетов дополнен перечнем дополнительных субсчетов аналитического бухгалтерского учета (субсчета 2-го и 3-го порядков).

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 с учетом изменений и дополнений.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В декабре 2022 года была произведена инвентаризация основных средств и пересмотр элементов амортизации с изменением срока полезного использования.

Организация не применяет ФСБУ6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, при отпуске в эксплуатацию учитываются на забалансовом счете.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Списание товарно-материальных ценностей на затраты производства осуществляется по средней себестоимости.

Списание общехозяйственных расходов осуществляется на счет «Управленческие расходы».

Организация создает резервы по предстоящим расходам. На 31.12.2023 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 23 159 878,74 рублей, срок исполнения – 2024 год.

Согласно учетной политике Общества при наличии оснований формируется резерв по сомнительным долгам, в 2023 году резерв по сомнительным долгам формировался: на начало 2023 года 1 388 379,13 рублей, за 2023 год 13 296 819,66 рублей, восстановление резерва в 2023 году 14 637 697,94 рублей, величина резерва по сомнительным долгам на конец 2023 года составила 47 500,85 рублей.

Учет и оценка финансовых вложений осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ (19/02). Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58, в части долгосрочных финансовых вложений и краткосрочных. Краткосрочные финансовые вложения со сроком обращения не более 3 месяцев – это депозиты, долгосрочные – это вложения в уставный капитал. Движение финансовых вложений отражено в таблице №3 табличных пояснений.

Организация использовала в своей работе следующие Положения по бухгалтерскому учету и федеральный стандарт бухгалтерского учета:

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»
ФСБУ 5/2019 «Запасы»

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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 19/02 «Учет финансовых вложений»
ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»
ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете»
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В бухгалтерской отчетности ОАО «ДМНР-КХМ» отсутствуют основания для отражения операций в рамках ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» поскольку событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние движения денежных средств или результата деятельности организации и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью за 2023 год – нет.

Организация не списывала запасы, которые используются для управленческих нужд, непосредственно на общехозяйственные расходы. Применялся счет 10 «Материалы». списание на себестоимость выполненных строительно-монтажных работ производится на основании акта на списание материалов.

Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и существенных нарушений правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

IV. Финансово-хозяйственная деятельность

Валюта баланса на 31.12.2023 г. составила 255 447 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2023 г. составила 12 572 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 15 105 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 7 461 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах отражен отложенный налог на прибыль в сумме 3 557 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы увеличились и составили 3 911 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства уменьшились и составили 6 016 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 147 648 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 58 347 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками 7 722 тыс. руб.
- прочие дебиторы 81 579 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 86 606 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками 14 991 тыс. руб.
- расчеты по авансам полученным 31 488 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам (НДФЛ, НДС, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог) 30 092 тыс. руб.
 - расчеты по социальному страхованию и обеспечению 184 тыс. руб.
 - расчеты с персоналом по оплате труда 9 185 тыс. руб.
 - прочие 666 тыс. руб.
- Просроченной кредиторской задолженности нет.

Задание по взносам платежей в бюджет и внебюджетные фонды выполнено полностью. Выручка на 31.12.2023 г. от реализации работ, услуг и товаров составила 378 632 тыс. руб. в том числе:

- от реализации строительно-монтажных работ (монтаж технологического оборудования) 378 632 тыс. руб.

а) собственными силами 378 632 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной по отношению ОАО «ДМНР-КХМ» является АО «Трест КХМ».

Состав выручки:

1. АО «ТРЕСТ- КХМ» по договорам:
 - Договор субподряда №АГ129-664-1/83-ДМНР от 17.04.2023 – 44 204 тыс.руб.
 - Договор УСПГ130-1/377-ДМНР от 14.02.2020 г. – 77 293 тыс.руб.
 - Договор БЛ-1КС/ДМНР от 03.02.2023 – 9 788 тыс.руб.
 - Договор КГВ161-1/1048-ДМНР от 01.12.2022 – 109 161 тыс.руб.
 - Договор КГВ161/2/172-ДМНР от 01.07.2023 – 686 тыс.руб.
 - Договор НУЛ147(ГК)-1/800-ДМНР от 03.11.2021 – 18 943 тыс.руб.
 - Договор НтК(166)-1/18-ДМНР от 13.02.2023 – 64 507 тыс.руб.
 - Договор НУ143-2/ДМНР от 04.05.2022 – 2 024 тыс.руб.
 - Договор СПГ2-139-212-1/113-ДМНР от 01.07.2023 – 32 036 тыс.руб.
2. АО «КАЗАНЬКОМПРЕССОРМАШ»
 - Договор УСПГ130-2/ККМ/4164/23/ККМ от 01.03.2023 – 17 336 тыс.руб.
3. АО «РЭПХ»
 - Договор №Д-327-01/00-2021 от 13.04.2021 – 2 654 тыс.руб.

V. Налог на прибыль

В целях налогообложения по прибыли были отражены следующие показатели:

- доходы от реализации 378 632 тыс.руб.
 - доходы прочие 623 тыс.руб.
 - внереализационные доходы 23 925 тыс.руб.
 - расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации 350 375 тыс.руб.
 - внереализационные расходы 15 500 тыс.руб.
- Итого прибыль: 37 305 тыс.руб.

Инвентаризация имущества и обязательств осуществлена в соответствии с порядком проведения инвентаризации у всех материально ответственных лиц во всех местах хранения.

Излишков и недостач не установлено.

В своей работе бухгалтерия руководствуется законодательными и нормативными актами РФ. Бухгалтерская отчетность организации сформирована согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в соответствии с положением приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности» в редакции изменений и дополнений. В части порядка отражения в отчете о финансовых результатах информации о налоге на прибыль Приказ Минфина России № 66н от 02.07.2010 г. применяется в редакции приказа Минфина России от 19 апреля 2019 г. № 61н.

В течение отчетного 2023 года имели место факторы, которые оказывали негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. В основном они были обусловлены санкциями в отношении РФ, однако, руководство общества заявляет, что существенного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность как в 2023 году, так и в обозримом будущем не оказано.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "М.И. Жуков".

М.И. Жуков

Л.В. Боброва

14.03.2024