

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Адресат

Акционеры ОАО «Коксохиммонтаж - 2»
Исполнительный орган ОАО «Коксохиммонтаж - 2»:
Генеральный директор Зорин Владимир Степанович.

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Коксохиммонтаж - 2».
Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Мэрией г. Череповца 10.06.1992 г. № 727. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Череповцу 25.05.2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1043500262926.
Место нахождения: 162600, Вологодская область, г. Череповец, Северное шоссе, 65.

Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-информационная фирма «Аудит-Экспертиза».
Свидетельство о государственной регистрации: серия 35 № 000786492 от 27.08.2003 г., выдано Инспекцией МНС по городу Череповцу, ОГРН 1033500344900.
Место нахождения: 162600, Вологодская область, г. Череповец, пр. Строителей, 16а.
Является членом аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций ОРНЗ 10301005708.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «Коксохиммонтаж - 2» за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО «Коксохиммонтаж - 2» состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма № 1);
- Отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- Отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- Приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- Расчета оценки стоимости чистых активов акционерного общества;
- Пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор ОАО «Коксохиммонтаж - 2». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведения аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (с внесенными дополнениями).

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включил в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации ОАО «Коксохиммонтаж - 2» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты ее финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22 марта 2010 г.

Генеральный директор
ООО «КИФ «Аудит-Экспертиза»

Руководитель аудиторской проверки
Квалификационный аттестат № К 011950
от 05.02.2004 г. общего аудита на
неограниченный срок



И. Ю. Катасонова

О. В. Сироткина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ ГОРОДСКОЙ ОТДЕЛ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ
182603, город Череповец
ул. Краснодонская, 21-А,
тел.: 23-53-63

31.03.2010

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710001
Организация <u>Открытое акционерное общество "Коксохиммонтаж-2"</u> по ОКПО	2009 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	05024005
Вид деятельности <u>строительство</u> по ОКВЭД	3528011493/353950001
Организационно-правовая форма форма собственности	45.21.1
<u>Открытое акционерное общество</u> частная по ОКОПФ / ОКФС	47 16
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	
Россия, 162600, Вологодская обл., Череповец г., Северное ш.65,,	

Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	52761	84168
Незавершенное строительство	130	1225	297
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	17194	17194
Отложенные налоговые активы	145	27	92
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	71207	101751
II. Оборотные активы			
Запасы	210	43944	38868
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	43000	37215
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	561	659
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	383	994
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	79	5830
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	264509	143459
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	252983	136001
Краткосрочные финансовые вложения	250	3700	8650
Денежные средства	260	9925	17615
Прочие оборотные активы	270	1076	1063
Итого по разделу II	290	323233	215485
БАЛАНС	300	394440	317236

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	22872	22872
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	7005	7005
Резервный капитал	430	2964	2964
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	2964	2964
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	89405	86890
Итого по разделу III	490	122246	119731
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	11279	3125
Отложенные налоговые обязательства	515	81	635
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	38219
Итого по разделу IV	590	11360	41979
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	17555	6833
Кредиторская задолженность	620	243279	148693
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	201366	131464
задолженность перед персоналом организации	622	8382	2478
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1015	426
задолженность по налогам и сборам	624	21631	13876
прочие кредиторы	625	10885	449
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	690	260834	155526
БАЛАНС	700	394440	317236

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	13929	16375
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	176	638
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-
Основные средства, сданные в аренду		19197	23475

Руководитель

Зорин Владимир
Степанович

Главный бухгалтер

Николаева Елена
Александровна

26 Февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Коксохиммонтаж-2" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности строительство по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

частная

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
05024005		
3528011493/353950001		
45.21.1		
47		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	766863	1077711
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-687553	-1010707
Валовая прибыль	029	79310	67004
Коммерческие расходы	030	-1204	-1541
Управленческие расходы	040	-58221	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	19885	65463
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	117	11
Проценты к уплате	070	-726	-1570
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	19425	13976
Прочие расходы	100	-25018	-22928
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	13683	54952
Отложенные налоговые активы	141	65	10
Отложенные налоговые обязательства	142	-554	32
Текущий налог на прибыль	150	-3255	-14774
Налоговые санкции	180	-42	-8
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	9897	40212
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	952	1492
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

по результ. от ОС
(проект)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	25	505	1241
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	127	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	462	-	-
	270	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Зорин Владимир
Степанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Николаева Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
05024005		
3528011493/353950001		
45.21.1		
47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Коксохиммонтаж-2"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

Вид деятельности строительство

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____

форма собственности

Открытое акционерное общество _____

частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	22872	7005	2964	54865	87706
2008						
(предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	22872	7005	2964	54865	87706
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	40212	40212
Дивиденды	033	X	X	X	-5276	-5276
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
Вознаграждение Совету директору	054	-	-	-	-407	-407
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
	064	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	22872	7005	2964	89405	122246
2009						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	22872	7005	2964	89405	122246
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	9897	9897
Дивиденды	103	X	X	X	-9121	-9121
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	132	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	-	-
Вознаграждение Совету директоров	134	-	-	-	-3291	-3291
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	22872	7005	2964	86890	119731

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Всего					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	2964	-	-	2964
данные отчетного года	152	2964	-	-	2964
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	-	-	-	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
Резерв на в/л, 13 з/та, отпуска					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	29911	-29911	-
данные отчетного года	182	-	6061	-6061	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	122245		119731	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Зорин Владимир Степанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Николаева Елена Александровна

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2009 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
		2009	12	31
Организация	Открытое акционерное общество " Коксохиммонтаж-2 "	по ОКПО	05024005	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3528011493/353950001	
Вид деятельности	строительство	по ОКВЭД	45.21.1	
Организационно - правовая форма	форма собственности			
		по ОКОПФ /ОКФС	47	16
Открытое акционерное общество	частная			
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	9925	58227
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	880040	1069191
	030	-	-
Прочие доходы	110	34342	8390
Денежные средства, направленные:	120	-890463	-1096535
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-736228	-837286
на оплату труда	160	-39791	-132360
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-5280
на расчеты по налогам и сборам	180	-81285	-105596
	181	-	-
на прочие расходы	190	-33159	-16013
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	23919	-18954
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	11080	1295
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	113	11
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	-
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-2850	-8904
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	8343	-7598

Основные средства

Форма 0710006 с. 2

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	38427	1321	-29	39719
Сооружения и передаточные устройства	075	3130	1580	-	4711
Машины и оборудование	080	27070	36908	-175	63803
Транспортные средства	085	9343	-	-	9343
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2838	-	-27	2811
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-
Многолетние насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	450	-	-	450
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	81259	39809	-231	120837

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	28497	36669
в том числе:			
зданий и сооружений	141	8066	9729
машин, оборудования, транспортных средств	142	16684	22380
других	143	3747	4559
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	19197	23475
в том числе:			
здания	151	633	3134
сооружения	152	594	684
машин и оборудование	153	17970	19657
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	13929	16375
в том числе:			
Экскаватор-погрузчик CAT 444E №CRS105 5495 BX	161	2901	2901
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	2017

Справочно		На начало отчетного года	На начало предыдущего года
код			
2		3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Справочно.					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	-	-
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			330	-	-

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Справочно.					
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные			430	-	-

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	17194	17194	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	3700	8650
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	17194	17194	3700	8650
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	264509	143459
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	252983	136001
авансы выданные	612	3395	1070
прочая	613	8131	6388
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	264509	143459
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	260834	155526
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	201366	131464
авансы полученные	642	10472	-
расчеты по налогам и сборам	643	21631	13876
кредиты	644	-	-
займы	645	17555	6833
прочая	646	9810	3353
долгосрочная - всего	650	11278	41344
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	11278	3125
прочие	653	-	38219
Итого	660	272112	196870

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	114078	242148
Затраты на оплату труда	720	22350	112230
Отчисления на социальные нужды	730	4593	24692
Амортизация	740	8373	5814
Прочие затраты	750	597584	627364
Итого по элементам затрат	760	+ 746978	1012248
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-43
расходов будущих периодов	766	611	-220
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
	830	-	-
Выданные - всего			
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
в том числе:					
	911	-		-	
	912	-		-	
	913	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Зорин Владимир
Степанович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Николаева Елена
Александровна

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2009 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	52761	84168
3. Незавершенное строительство	130	1225	297
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	20894	25844
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	27	92
7. Запасы	210	43944	38868
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	79	5830
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	264509	143459
10. Денежные средства	260	9925	17615
11. Прочие оборотные активы	270	1076	1063
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		394440	317236
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	11279	3125
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	81	38854
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	17555	6833
16. Кредиторская задолженность	620	243279	148693
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		272194	197505
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		122245	119731

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель

Зорин Владимир Степанович

Главный бухгалтер

Николаева Елена Александровна

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2009 год

I. Общие сведения.

ОАО « 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 строительно-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 ОАО « Коксохиммонтаж-2» , организация перерегистрирована 27 июня 2002 г. за № 644 . ОАО « Коксохиммонтаж-2» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1023501242873 . Местонахождение : 162600, г. Череповец, Северное шоссе 65 , Вологодской обл.

Сокращенное наименование – ОАО «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 ЗАО «Новый регистратор», находящийся по адресу: 109012 г.Москва , ул. Большой Черкасский переулок , д. 13/14, стр.4 АБВ.

Высшим органом управления ОАО «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 28.03.2008 г. избран на 2009 год Совет директоров Общества в количестве 11 человек:

- | | |
|-------------------|--|
| 1. Зорин В.С. | - генеральный директор ОАО « КХМ-2» |
| 2. Лобода П.В. | –главный инженер ОАО « КХМ-2» |
| 3. Гасс А.В. | – зам.генерального директора ОАО «КХМ-2» |
| 4. Николаева Е.А. | – главный бухгалтер ОАО « КХМ-2» |
| 5. Бондарев Н.Н. | – исполнительный директор ОАО «КХМ-2» |
| 6. Плотников В.А. | – нач.производств. отдела ОАО «КХМ-2» |

7. Фуфаев В.А. – генеральный директор ЗАО «Коксохиммонтаж»
8. Чеменев И.А. – директор ООО «Элис»
9. Мецеринский А.А. - директор ООО «Ниафиб»
10. Клейменов А.П. - директор ООО «Автокомлайн»
11. Мальков Ю.В. – директор ООО «Микрон»

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

По итогам работы за 2008 год согласно принятого решения на годовом собрании акционеров выплачивались в 2009 году дивиденды акционерам в размере 1200 (Одна тысяча двести)рублей на одну акцию. Общая сумма начисленных дивидендов за 2008 год составила 9148800 рублей., выплаченных 9121200 рублей. Акционер Морозов Геннадий Иванович – умер в 2005 году, наследство не оформлено, дивиденды не получены. Сумма неполученных дивидендов зачислена в фонд нераспределенной прибыли.

Промежуточные дивиденды за 2009 год не выплачивались. Советом директоров от 19 марта 2010г. протоколом № 2 , рекомендовано утвердить годовую бухгалтерскую отчетность и предложить собранию акционеров на утверждение выплату дивидендов по результатам работы за 2009 год в размере 300 рублей на каждую акцию. Общая сумма дивидендов составит 2287200 рублей.

ОАО «Коксохиммонтаж-2» строительное предприятие ,привлекаемое в качестве основного 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 ОАО« КХМ-2» :

Комплексное возведение опасных производственных объектов, начиная от участия в проектировании, разработке рабочих чертежей на металлоконструкции и технические устройства (сосуды и аппараты, работающие во взрывопожарных и агрессивных средах, энергетические устройства и объекты газового хозяйства), проектов производства работ, изготовление металлоконструкций зданий и сооружений технических устройств и полного комплекса строительно-монтажных и наладочных работ (от земляных до ввода объекта в эксплуатацию).

Предприятие также выполняет земляные работы, каменные работы, работы по монтажу бетонных, железобетонных и стальных конструкций, по устройству внутренних и наружных сетей и коммуникаций и многие виды работ, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов согласно лицензии ГС-2-351-02-27-0-3528011493-002317-1, выданный, 26 декабря 2005 года Федеральным агентством по строительству и ЖКХ.

Для выполнения работ по изготовлению нестандартного оборудования , узлов трубопроводов и металлоконструкций ОАО «КХМ-2» располагает производственной базой площадью 5 га с цехами и помещениями для изготовления и хранения оборудования и металлоконструкций, лабораторией неразрушающего контроля и механических испытаний.

ОАО «Коксохиммонтаж-2» имеет разрешения на изготовление и применение технических устройств для опасных производственных объектов, в том числе сосудов и аппаратов емкостных, колонных, теплообменных для физико-химических и физико-механических процессов, выданные Ростехнадзором. На предприятии внедрена и сертифицирована система менеджмента качества в соответствии с ГОСТ Р ИСО 9001-2001 (ИСО 9001:2000).

Аттестованы технологии сварки : ручная дуговая сварка покрытыми электродами , механизированная сварка плавящимся электродом в среде активных газов и смесях, ручная аргонодуговая сварка неплавящимся электродом, автоматическая сварка под флюсом.

Специалисты лаборатории неразрушающего контроля и механических испытаний выполняют контроль по нескольким методам : радиографический ,ультразвуковой, визуально-измерительный ,ультразвуковая толщинометрия, проводят химический и спектральный анализ стали и сварных швов ,основного металла, околошовной зоны; замеряют толщину защитных покрытий .

С 2009 года ОАО «Коксохиммонтаж-2» является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве , осуществляющих строительство, НП «Межрегиональное объединение строителей» находящейся в по адресу : 123001, г.Москва , ул.Большая Садовая ,д.8,стр.1,офис 308. Регистрационный номер в госреестре саморегулируемых организаций СРО-С-002-18032009. Получено 27 апреля 2009 свидетельство № 0065-2009-3528011493-

С-2 о допуске к работам , которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Помимо основного вида деятельности - строительного , ОАО « КХМ-2» осуществляет оптовую торговлю и оказание услуг.

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

Среднегодовая численность работающих в отчетном 2009 году по предприятию составила - 80 чел.

Бухгалтерский учет, налоговый учет в ОАО « 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 7.7 ,конфигурация : 1С Подрядчик строительства 2.3 , Зарплата Камин 1.2 . В 2010 году планируется переход на программу 1С Предприятие 8.1 конфигурация :1С Подрядчик строительства 4.0

В соответствии с заключенным договором № 16А-03/09 от 26.03.2009г., с ООО «Консультационно-информационная фирмой « Аудит-Экспертиза» (Лицензия : № Е 005135 от 20.10.2003г.выдана Минфин РФ., Свидетельство о государственной регистрации : Серия 35 № 000786492 от 27.08.2003 г. ,выдано Инспекцией МНС по г. Череповцу, юридический адрес: 162600,Вологодская область ,г. Череповец,пр.Строителей,д.16а) проведена проверка финансовой отчетности за 2009 год .

II. Учетная политика 2009 года

Основные положения по учетной политике организации , разработаны на основе документов государственной системы норм и правил по ведению

бухгалтерского учета и утверждены приказом генерального директором предприятия на 2009 год за № 536 от 30.12.2008 г.

Основные элементы учетной политики 2009г.:

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 не более 20 000 руб., а так же книги ,брошюры и другие издания учитываются с составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 4 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 5 Метод оценки сырья и материалов при списании в производство –по средней себестоимости .
- 6 Создание резервов на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу, на выплату вознаграждений по итогам работы за год и выплату ежегодных отпусков.
- 7 Распределение и использование чистой прибыли осуществляется по решению годового акционерного собрания.
8. Распределение косвенных расходов между видами деятельности распределяется пропорционально объему выполненных работ и списываются на сч.90.8 , в отличии 2008 года , когда косвенные расходы списывались на сч.20 и учет себестоимости осуществлялся по полной себестоимости.

Изменения в учетной политике на 2010 год не предполагается.

III. Итоги работы ОАО «Коксохиммонтаж-2» в 2009 году.

По результатам работы за 2009 год выручка от общей реализации составила 766863 тыс. руб. , что ниже аналогичного показателя прошлого года на 28,8 % . Общая себестоимость продаж в 2009 году составила 746978 тыс.руб., это на 26,2 % себестоимость ниже прошлого года. Прибыль от продаж за отчетный период получена в размере 19885 т.руб.что, на 69% ниже прибыли 2008 года или на 45578т.руб. меньше чем в прошлом. Снижение объема выручки почти на одну треть , опережение темпа снижения выручки общей реализации по сравнению темпом снижения себестоимости продаж отчетного года на 2,6 %

стало причиной недополучение прибыли в отчетном периоде примерно в сумме
19938 т.руб. (766863т.руб * 2,6%)

Анализ формирования чистой прибыли
ОАО «Коксохиммонтаж-2» за 2009 год
Тыс.руб.

Показатель	2009г.	2008 г.	Отклонен ия (+,-) Т.руб	Удел.вес к выручке ,%		Откл. Удель н.веса ,%	Темпы роста по ср. с прош. г
				2009г	2008г.		
Выручка от общей реализации :	766863	1077711	-310848	100	100	-	71,2
в т. ч. С М Р	673973	864366	-190393	87,9	80,2	+7,7	79,0
в т.ч.субподряд.раб.	476885	459877	+17008	62,2	53,2	+9,0	103,7
Изготовление продукции	21246	87320	-66074	2,8	8,1	-5,3	24,3
Услуги	21437	12899	+8538	2,8	1,2	+1,6	166,2
Торговые операции	48238	109874	-61636	6,3	10,2	-3,9	43,9
Общественное питание	1969	3252	-1283	0,3	0,3	-	60,5
Себестоимость продаж :	-687553	-1010707	-323154	89,7	93,8	-4,1	68,0
в т.ч. С М Р.	-598229	-810460	-212231	78,0	75,2	+2,8	73,8
В т.ч. субподряд.	- 476885	-459877	+17008	62,2	53,2	+9,0	103,7
Изготовление продукции	-20796	-82306	-61510	2,7	7,6	+4,9	25,3
Услуги	-19540	-7479	+12061	2,6	0,7	+1,9	261,2
Торговые операции	-47942	-108446	-60504	6,3	10,1	-3,8	44,2
Общественное питание	-1046	-2016	-970	0,1	0,2	-0,1	51,9
Коммерческие расходы	-1204	-1541	-337	0,2	0,1	+0,1	78,1
Управленческие расходы	-58221	-	+58221	7,6	-	-	-
Прибыль от продаж :	19885	65463	-45578	2,6	6,1	-3,5	101,8
в т.ч. СМР	19814	53905	-34091	2,6	5,0	-0,7	92,6
Изготовление продукции	-1515	5014	-6529	0,2	0,5	+0,2	-----
Услуги	1571	5420	-3849	0,2	0,5	+0,2	28,9
Торговые операции	296	1429	-1133	-	0,1	+0,1	207,1
Общественное питание	-281	-305	+24	-	0,0	-	-----

Прочие доходы	19537	13987	+5550				
Прочие расходы	-25739	-24498	+1241				
Прибыль до налогообложения	13683	54952	-41269	1,8	5,1	-3,3	24,9
Отложенные налоговые активы	65	10		-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-554	+32		-	-	-	-
Налог на прибыль	3255	14774	-11519	0,4	1,4	-1,0	22,0
ЕНВД, налог. санкции.	-42	8		-	-	-	-
Чистая прибыль	9897	40212	-30315	1,3	3,7	-2,4	24,6
Рентабельность чистой прибыли % (без с/п)	1,3	6,5	-5,2	-	-	-	-
Чистые активы на конец года	119731	122235	-2504	-	-	-	-
Чистая прибыль на одну акцию руб.	1298	5274	-383	-	-	-	-
Численность персонала на конец года чел	80	149	-69	-	-	-	-
Средний доход на одного работника руб.	29362	32282	-2920	-	-	-	-

***Структура выручки СМР и изготовления продукции
(основной вид деятельности)***

Структура выручки и СМР	ВСЕГО СМР+ Изгот.	СМР	%	Услуги генпод ряд.	%	Капремонт	%	Изготовление продукции	%
2006г	1029222	780112	75,8	5907	0,6	89209	8,7	153994	14,9
2007г.	977913	766891	79,0	8132	1,0	169658	3,3	33232	3,0
2008г.	951686	769424	80,8	9130	1,0	85812	9,0	87320	9,2
2009г.	695219	620588	89,3	7098	1,0	46287	6,7	21246	3,0

В 2009 году изменение структуры в сторону СМР.

Состав выручки оказанных услуг

тыс. руб

	Всего	Аренда	%	Ген/услуг и	%	Услуги оказанные с/силами	%	Перепред- ъявленные услуги	%
2006г	17527	6726	38	3116	18	2652	15	5033	29
2007г	11396	5280	46	-	-	934	8	5182	46
2008г.	12899	3346	26	-	-	2597	20,1	6956	53,9
2009г.	21437	11924		-		2094		7419	

Учет услуг генерального подрядчика в 2006 году осуществлялся в составе выручки по виду деятельности « Услуги» .

С 2007 года генуслуги учитываются в составе выручки от СМР в разрезе каждого объекта.

Анализ по полной себестоимости продаж (по элементам затрат) представлен в Форме № 5 в разделе «Расходы по обычным видам деятельности».

Расшифровка прочих доходов

Вексельные операции -	19279,8 т.руб
Проценты полученные -	117,5т.руб.
Продажа ОС -	29,4 т.руб.
Прочая реализация-	108,5 т.руб.
Прочие доходы(деп.з/та,,излишки по стол.)-	7,0 т.руб
ИТОГО	19542 т.руб.

Расшифровка прочих расходов

Вексельные операции -	19279,8 т.руб.
Услуги банка -	330,7 т.руб.
Отчисления ФСС РФ (НС и ПЗ)	21,0 т.руб.
Отчисления по загрязнению окр.среды сверхлимита	0,8 т.руб.
Штрафы по хоздоговорам	6,2 т. руб.
Списание дебиторской задолженности -	461,8 т.руб.
Расходы по ведению реестра	45,6 т.руб.

Проценты уплаченные по займу	726,6 т.руб.
Госпошлина	19,3 т.руб.
Продажа ОС	26,8 т.руб
Прочая реализация	66,0 т.руб
Прочие расходы (услуги нотариуса, ГНИ)	1,5 т.руб.
Выплаты не принимаемые к налогообложению -	4757,9 т.руб.
ИТОГО	25744,0 т.руб.

IV. Анализ и оценка структуры баланса и пояснения к статье бухгалтерской отчетности

АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

При анализе финансовой деятельности ОАО «КХМ-2» использовалась информация Бухгалтерского баланса (ф1) И данные Отчета о прибылях и убытках (ф2) .

Структура актива баланса

(состав и размещение средств)

Наименование Статей	Код строки	На начало Отчетного года	На конец Отчетного года	Абсолютн. изменение	Горизонт. анализ Удельный вес в % изменени й	Вертикал. анализ Удел.вес изменен. в % к итогу баланса на нач.года
Нематериал. Активы	110		-		-	
Основные средства	120	52761	84168	+31407	+59,5	+7,9
Незавершенное пр-во	130	1225	297	-928	-75,8	-0,2
Долгосрочныефин. Вложения	140	17194	17194	-	-	
Отложенные налоговые активы	145	27	92	+65	+240,7	0
ИТГО ПО ВНЕОБОР. АКТИВАМ А I	190	71207	101751	+30544	+42,9	+7,7
Запасы	210	43944	38868	-5076	-11,6	-1,3
НДС	220	79	5830	+5751	+728,0	+1,5
Дебитор.задолженность	240	264509	143459	-121050	-45,8	-30,7
Краткосроч.фин.влож.	250	3700	8650	+4950	+133,8	+1,3
Денежные средства	260	9925	17615	+7690	+77,5	+1,9

Прочие оборот.активы	270	1076	1063	-13	-1,2	0
ИТОГО ПО ОБОРОТ. АКТИВАМ А II	290	323233	215485	-107748	-33,3	-27,3
БАЛАНС А (I+II)	300	394440	317236	-77204	-19,6	-19,6

При сравнении показателей актива и пассива баланса выявлено, что валюта баланса на конец отчетного периода 2009 г. сократилась на 77204 тыс.рублей или на 19,6 % .

Снижение величины активов на конец отчетного периода связан с сокращением дебиторской задолженности -121050 т.р, На конец отчетного периода дебиторская задолженность сократилась на 45,8 % .

Увеличение внеоборотных активов в общей стоимости имущества на конец года составили -31407 т.руб .

В июле месяце ОАО «Коксохиммонтаж-2» приобрело у ООО «Коммон» основное средство в лизинг сроком на 10 лет «Кран монтажный специальный МКСГ-125.01.»,стоимость которого составила 34100 т.руб. По условиям договора предмет лизинга учитывается на балансе ОАО «Коксохиммонтаж-2» и начисляется амортизация с коэффициентом 3,0.

Изменение статьи баланса – «Незавершенное производство» объясняется вводом в эксплуатацию объекта «Здание под автомойку» и «Очистные сооружения» находящегося на территории ОАО «КХМ-2» с двухгодичным сроком строительства и балансовой стоимостью 1253,6 т.руб. и 1556,1 т.руб. соответственно. Объекты недвижимости приняты в эксплуатацию, фактически используются и находятся в процессе государственной регистрации .На конец года по данной статье числится на счете 07 «Оборудование требующее монтажа» Листоправильная машина VEB-16 с рольгангом.

Всего введено в эксплуатацию в 2009 году основных средств на сумму 39809 т.руб. с учетом лизинга. Выбыло основных средств на сумму 231,0 т.р.

Осуществлено инвестиций в основной капитал за отчетный период с учетом выкупленной части лизингового объекта в сумме – 7720 т.р.(39809 т.р. минус невыкупленная часть лизингового объекта (34100,5-6*335,2)

Источником для инвестиций в 2009 году была амортизация ,начисленная по бухгалтерскому учету в сумме 8373,2 т.р. Остаток источника для инвестиций неиспользованной амортизации 653,2 т.р.перешел на 2010 год.

Структура пассива баланса

(источники образования)

Наименование Статьи пассива Баланса	Код Стро ки	На начало Отчетно го Периода	На конец Отчетного Периода	Абсолютное Изменение (сумма)	Горизонт. анализ Удельный вес % измени й	Вертикалбн ый анализ Удел.вес Изменений К итогу баланса на н.года.
Уставный капитал	410	22872	22872	-	-	
Добавочный капитал	420	7005	7005	-	-	
Резервный капитал	430	2964	2964		-	
Нераспред.прибыль Прошлых лет	470	89405	86890	-2515	-2,8	-0,6
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ III	490	122246	119731	-2515	-2,1	-0,6
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Займы и кредиты	510	11279	3125	-8154	-72,3	-2,1
ОНО	515	81	635	+554	+683,9	+0,1
	520	--	38219	+38219	-	+9,7
IV	590	11360	41979	+30619	+269,5	+7,7
Займы и кредиты	610	17555	6833	-10722	-61,1	-2,7
Кредит. задолженность	620	243279	148693	-94586	-38,9	-24,0
Доходы буд. периодов	640		-	-	-	
ИТОГО ПО РАЗДЕЛУ КРАТКОСР. ОБЯЗАТ. V	690	260834	155526	-105308	-40,4	-26,7
БАЛАНС II (III+IV+V)	700	3944440	317236	-77204	-19,6	-19,6

Одновременно , в пассиве баланса сокращение по статьям :

- Кредиторская задолженность: поставщики и подрядчики -94586 т.р

- Прочие долгосрочные обязательства (задолженность по лизингу) – 38219 т.р.

Информация об объектах основных средств предоставленных и полученных в аренду прилагается к пояснительной записке .

В 2009 году на убытки предприятия согласно приказу генерального директора списаны суммы дебиторской задолженности как безнадежные долги, по которым срок исковой давности истек по следующим должникам:

ОАО «Уренгойстромонтаж»- 389727,51руб.

ООО «АРГО» - 20650 руб.

ОАО «Домнаремонт»- 13108,27руб.

ОАО «Созидатель» -11350,86руб.

ООО «КХМ-Строймеханизация»- 26949,90руб.

Общая сумма безнадежных долгов составляет 461786,54 руб. и поставлена на забалансовый учет.

Чистые активы ОАО «Коксохиммонтаж-2» на 31.12.2009 года в 5,2 раза превышают уставный капитал. Такое соотношение характеризует финансовое положение как положительное и считается, что полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов. За отчетный период чистые активы уменьшились на 2514 т.руб. это на 2,1%.

Разница между данными бухгалтерского учета и налоговым учетом

Налогооблагаемая прибыль за 2009 год согласно налоговой декларации составила 16276648 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.

$$16276648=13964376+ 4757956*-2430834**-14850***$$

13964376 руб. - прибыль по данным бухгалтерского учета, без учета убытка по столовой

* 4757956 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 ,которые не принимаются к налогообложению),

** 2430834 руб. – временная разница ,образовавшаяся в результате начисления амортизации(срок амортизации основных средств в бухгалтерском учете принятых до 2002 года и налоговом учете разный и применения коэффициента.

***14850 руб. –временная разница, образовавшаяся по учету спецодежды (начисление спецодежды в бухгалтерском учете со сроком более 12 месяцев равными долями ,в налоговом учете расходы по спецодежде при передаче в эксплуатацию признаются сразу.

V. Изменение вступительных остатков баланса ф.1.

Наличие расхождения вступительных остатков по счетам бухгалтерского баланса на начало года объясняется расхождением строк 145 , 470,515 , которые были изменены по причине снижения налоговых ставок по налогу на прибыль.(с 24 % на 20%).Сделаны следующие проводки:

ДТ.77 КТ.84 16243,74 руб. и ДТ 84 КТ09 5388,07 руб.

VI. ФИНАНСОВЫЕ показатели деятельности

	2009 г.	2008 г	2007 г	2006 г	2005 г	Значения коэффиц.
Коэффициент текущей ликвидности=Стр.290ф1 : 690ф1	1,39	1,24	1,08	0,98	0,98	Мин.знач. 2.0
Коэффициент абсолютной ликвидности =стр.250ф1+стр.260ф1): стр.690Ф1	0,17	0,05	0,27	0,35	0,26	Оптим.знач. от 0,2 и выше

Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными средствами = (стр.490ф1-стр.190ф1):290	0,08	0,16	0,8	-0,01	0,02	Норма - более 0,1
Соотношение собственных и заемных средств =стр.490ф1:(стр.590ф1+стр.690ф1)	0,6	0,45	0,4	0,185	0,18	Не менее 1,0 Зависимость от внешних кредиторов велика
Коэффициент финансовой независимости (доля активов ,покрывающихся за счет собственного капитала)= стр.490ф1 : стр.300ф1	0,38	0,31	0,29	0,15	0,16	Мин.знач. 0,5
Коэффициент маневренности (использование собственного капитала для финансирования текущей деятельности, т.е. вложенные в оборотные средства)=(стр.490ф1-стр.190ф1):стр.490ф1	0,15	0,4	0,2	-0,1	-0,13	Оптим.знач.0,5
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности =(Стр.230+240): (стр.590+690+-640)	0,73	0,97	0,59	0,4	0,16	Не менее 0,7
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности (ОК)(в днях)=стр.(620Ф1*365): стр.020ф2	78,9	87,8	64,1	100,6	152,6	Скорость гашения кредиторской задолженности
Коэффициент оборачиваемости дебиторской (ОД) задолженности (в днях) = Стр.(240ф1*365) : стр.010ф2	68,3	89,6	44,7	37,5	21,9	Скорость погашения дебитор. задолженности .
Оборачиваемость запасов в оборотах (ОЗ) = стр.020ф2 : стр.210ф1	17,7	22,0	19,5	16,0	4,96	Скорость оборачиваемости материалов.
Продолжительность оборота запасов(дн.)=365 : ОЗ	20,6	16,6	18,7	22,5	72,6	Увеличение оборачиваемости запасов в оборотах и уменьшение продолж.

						запасов в днях свидетельств. о более эффективн испол произ. запасов
Рентабельность продаж (Доходность вложений в основное производство)= Стр.050ф2:(стр.020+стр.030+стр.040ф 2)*100%	2,7	6,5	6,7	2,0	2,4	От1%до 5%- низкорентабельное От5%до 15%- среднерентабельное От 15%и выше- высокорентабельное
Рентабельность собственного капитала(доходность использования собственных средств) =(стр.190ф2 : стр.490ф1) *100%	8,3	32,9	49,1	17,3	18,6	Сколько единиц прибыли от деятельности приходится на единицу собств.капитала.
Рентабельность активов = Стр.190ф2: стр.300ф1	0,32	0,18	0,14	0,05	0,03	По отрасли – Мин знач.- 4,0

VII. Информация о связанных сторонах.

ОАО «Коксохиммонтаж-2» не имеет дочерних и зависимых обществ, т.к. доля участия в уставном капитале других обществ менее 20% и возможность определять решения и осуществлять контроль за деятельностью других предприятий, отсутствуют.

ООО «Меткомбанк» -20 т.руб

ООО «Тверьуниверсалбанк»- 15 т.руб

ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва - 17159 т.руб., что составляет 2,5% в УК ЗАО «КХМ»

Сводная бухгалтерская отчетность у предприятия отсутствует.

В свою очередь в уставном капитале ОАО «Коксохиммонтаж-2» участвуют юридические лица, доля которых составляет более 20 %.

ЗАО «Коксохиммонтаж» г. Москва – 5718 т.руб. ,что составляет 25 % уставного капитала ОАО «КХМ-2»

Операции со связанной стороной в течение 2009 года, совершались по строительно-монтажным работам в г. Кстово Новгородской обл. «Комплекс Каталитического Крекинга».

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

Список аффилированных лиц и информация о размерах выплат по управленческому персоналу прилагается.

В составе Совета директоров участвуют руководители юридических лиц, с которыми заключались субподрядные договора на выполнение строительно-монтажных работ и договора на услуги автотранспорта на 2009 год.

Общий годовой объем по таким договорам за 2009 год составил – 69171,6 т.руб. в т.ч.:

ООО «Элис» -14357,7 т.руб.

ООО «Ниафиб» -20559,4 т.руб.

ООО «Автокомлайн» - 11016,6 т.руб.

ООО «Микрон» - 23237,8 т.руб.

В течении отчетного года предприятие пользовалось займами полученные у ООО «Коммон», с ежемесячным начисление процентов по ставке 3 % и гашением основного долга.

VIII. Сведения по экологии

ОАО «Коксохиммонтаж-2» является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду по 4 видам негативного воздействия:

- выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами;
- выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух передвижными объектами;
- сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;
- размещение отходов производства и потребления.

ОАО «Коксохиммонтаж-2» имеет лицензию № ОТ-28-000670(35) от 03.02.2009 г. на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов, выданную Федеральной

службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, и разрешение о предоставлении водного объекта в пользование от 29.07.2008г. № 266 , выданное Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области .

IX. Сведения о условиях труда и компенсациях за работу во вредных и (опасных) условиях труда.

В соответствии с типовыми нормами бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам , занятым на строительных, строительно-монтажных и ремонтно-строительных работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением.(Приказ Министерства здравоохранения и социального развития Р.Ф.№ 477 от 16.07.2007 г.) на предприятии утверждены списки профессий, имеющие право получения бесплатной спецодежды. Выделено в 2009 году работникам спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты на сумму 86,9 т. рублей

В соответствии с нормами и условиями бесплатной выдачи молока или других равноценных пищевых продуктов , утвержденный Постановлением Министерства труда и социального развития Р.Ф. от 31.03.2003 года №13 работники ОАО «Коксохиммонтаж-2» получают бесплатное молоко и спецпитание. По личным заявлениям работников произведена замена выдачи молока денежной компенсацией. Расчет стоимости молока закреплен учетной политикой предприятия. Расчет стоимости спецпитания утвержден приказом предприятия. Общая сумма затрат по выдаче молока и спецпитания, включая выдачу денежной компенсации в 2009 году составила - 8,4 т.руб. Во исполнение приказа Минздравсоцразвития Р.Ф от 30.01.2008 года № 43н «Об утверждении Правил финансирования в 2008 году и плановый период 2009-2010 годов предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников , занятых на работах с вредными и (или) опасными

производственными факторами» ОАО «Коксохиммонтаж-2» разрешено направить 128380 рублей на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в счет начисляемых в 2009 году страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и производственных заболеваний . Выделенные средства использованы полностью . Число застрахованных, прошедших санаторно-курортное лечение 3х человек на сумму расходов 93,4т.руб и проведен углубленный медосмотр-34,9т.руб
Ежегодно в ОАО «Коксохиммонтаж-2» проводятся медосмотры работников . Затраты на проведение профилактических медосмотров составили- 111,7 т.руб
Затраты на проведение мероприятий по технике безопасности и охране труда – 8,7 т.руб.

Х.Сведения об условных фактах, в бухгалтерской отчетности

Межрайонная инспекция ФНС по крупнейшим налогоплательщикам Вологодской обл. Решением № 09-21/22 от 28 декабря 2009года назначила выездную проверку Открытого акционерного общества «Коксохиммонтаж-2».

Генеральный директор
ОАО «Коксохиммонтаж-2»

Главный бухгалтер



Зорин В.С.

Николаева Е.А

Всего прошито, пронумеровано
И скреплено печатью:

40 (Сорок)

листов.

Ген. директор ООО «КИФ «Аудит-Экспертиза»

/Катасонова И.Ю./

2010г.

