

2016

# Пояснительная записка

к годовому отчету о финансово-  
хозяйственной деятельности ОАО  
«ЮКЭК-Белоярский» за 2015 год



Содержание:

	Стр.
1. Общие сведения	3-5
2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности	6-16
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия	16
4. Информация о связанных сторонах	17
5. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты	18
6. Дополнительная информация об основных средствах предприятия и их использовании	18
7. Информация о материально-производственных запасах и их использовании	19
8. Оценка финансового состояния	19
9. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств предприятия	20

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Открытое Акционерное Общество «ЮКЭК – Белоярский»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ОАО «ЮКЭК – Белоярский»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

:

628162, Тюменская область,  
Ханты-Мансийский Автономный Округ-Югра,  
г. Белоярский, 3 микрорайон, дом 27а

Адрес электронной почты: [ukekbel@mail.ru](mailto:ukekbel@mail.ru)

Адрес страницы в сети интернет: <http://ukekbel.ru>

Банковские реквизиты: ИНН 8611008230, р/с 40702810910990000028  
«Запсибкомбанк» ОАО г. Тюмень  
к/с 30101810100000000639.

Директор ОАО «ЮКЭК-Белоярский»:

Корытько Игорь Алексеевич

Телефон:

(34670) 62-900(доп.101);37-5-10

Открытое акционерное общество «ЮКЭК-Белоярский» организовано 12.02.2009 г. учредителями: ОАО «ЮГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭКСПЛУАТАРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ», имеет 75% акций номинальной стоимостью 15 000 000 рублей и МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ БЕЛОЯРСКОГО РАЙОНА В ЛИЦЕ КОМИТЕТА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ АДМИНИСТРАЦИИ БЕЛОЯРСКОГО РАЙОНА, имеет 25% акций номинальной стоимостью 5 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 6/н от 25.08.2015 г.) утвержден Регистратор - Открытое акционерное общество «ЮКЭК-Белоярский», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг на основании договора 04.09.2015 г. № 29-2015.

Полное фирменное наименование регистратора:

Закрытое акционерное общество "Сургутинвестнефть"

Место нахождения : Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут

Почтовый адрес : 628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, 52/1

Сведения о государственной регистрации

Дата государственной регистрации : 04.07.1996

Регистрационный номер : 12-6304

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию : Администрация города Сургута Ханты-Мансийского автономного округа  
Единый государственный реестр юридических лиц: № 1028600588246 от 18.10.2002  
Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию : Инспекция МНС России по г.Сургуту ХМАО  
Коды общероссийских классификаторов  
ИНН : 8602039063  
ОГРН : 1028600588246  
КПП : 860201001  
Сведения о лицензии на право осуществления деятельности по ведению реестра  
Номер лицензии : 10-000-1-00324  
Дата выдачи лицензии : 24.06.2004  
Срок действия лицензии : без ограничения срока действия

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» действует на основании Устава Общества и договора о создании Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства в области бухгалтерского учета.

#### *Климатические условия*

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» располагается на территории Белоярского района, в котором преобладает резко континентальный климат с суровой продолжительной зимой и коротким, теплым летом. Переходные сезоны короткие с резкими колебаниями температуры. Средняя многолетняя температура воздуха  $-3,8^{\circ}$ ; средняя температура самого холодного месяца января  $-22,5^{\circ}$ ; самого теплого месяца июля  $16^{\circ}$ . Абсолютный минимум достигает  $-55^{\circ}$ , абсолютный максимум  $+36^{\circ}$ .

#### **Цель и виды деятельности**

Целью деятельности Общества является получение прибыли.

#### **Основные виды деятельности Общества:**

- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- чистка и уборка производственных и жилых помещений, оборудования и транспортных средств;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) и другие.

#### **Предметом деятельности Общества является:**

- эксплуатация и ремонт технического оборудования, арендуемых инженерных коммуникаций, водозаборных сооружений, станций водоочистки, сантехнического и электротехнического оборудования, жилого фонда и объектов соцкультбыта;
- эксплуатация и ремонт газораспределительных пунктов;
- технический надзор за строительством, ремонтом и эксплуатацией вводимых объектов;
- эффективный учет всех видов топливно-энергетических ресурсов и рациональное их использование, соблюдение требований охраны окружающей среды;
- оказание коммунальных, жилищных и других платных услуг потребителям.

## **Производственная деятельность Общества**

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» осуществляет управление многоквартирными домами на следующих территориях:

- г.п. Белоярский;
- с.п. Казым;
- с.п. Полноват;

Также Общество предоставляет коммунальные услуги потребителям.

На территории г.п. Белоярский:

- холодную воду;
- горячую воду;
- водоотведение;
- отопление;
- утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов.

На территории с.п. Казым:

- холодную воду;
- отопление.

На территории с.п. Полноват:

- холодную воду;
- отопление.

На территории с.п. Верхнеказымский:

- горячую воду;
- отопление;
- утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов.

## **Организационная структура Общества**

Директор Общества осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами):

- отдел комплектования и учета кадров;
- отдел планирования, организации труда и заработной платы;
- бухгалтерия;
- юридический отдел;
- секретарь-референт;
- машинистки.

Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- производственно-технический отдел;
- участок по автоматике и телемеханике;
- участок электрических сетей;
- участок эксплуатации котельных;
- участок эксплуатации жилого фонда;
- участок эксплуатации и ремонта канализационных и водоочистных сооружений;
- казымский участок;
- полноватский участок.

## 2.ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ на 31.12.2015г.

### АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за 2015 год.

#### Раздел баланса «Внеоборотные активы»

Строка 1130 «Основные средства»

#### 2. Основные средства

##### 2.1 Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2015 г.	124 641	75 678	1 353	82	82	4 479	5 404	863	131 316	80 940
	5210	3а 2014 г.	48 311	5 885	677	170	170	2 212	75 823	67 751	124 641	75 678
в том числе:	5201	3а 2015 г.	124 641	75 678	1 353	82	82	4 479	5 404	863	131 316	80 940
	5211	3а 2014 г.	48 311	5 885	677	170	170	2 212	75 823	67 751	124 641	75 678
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



В таблице №2.1 «Основные средства» отражено увеличение (приобретение) основных средств на сумму 1 353 тыс. руб., что на 676 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым отчетным периодом. В текущем отчетном периоде была произведена переоценка производственных зданий на сумму 5 404 тыс. руб. Произошло увеличение начисленной амортизации на сумму 4 479 тыс. руб., в том числе за счет переоценки на сумму 863 тыс. руб. В результате переоценки остаточная стоимость основных средств увеличилась на 4 541 тыс. рублей.

В текущем отчетном периоде приобретены и поставлены на баланс основные средства:

Аппарат высокого давления Kranzle 2195 TST	113 тыс.руб.
Панель электрическая LOIP LH-403(до 400С,2500Вт)	58 тыс.руб.
Пожарная сигнализация г.Белоярский, ул.Лысюка 11	79 тыс.руб.
Система видеонаблюдения	79 тыс.руб.
Снегоуборочник Hutter -SOS-4800	67 тыс.руб.
Станок деревообрабатывающий КЛ-96М-02	183 тыс.руб.
Съемник гидравлический СГ303250 с вынос.насос. 15т	48 тыс.руб.
Устройство для очистки труб Торнадо	95 тыс.руб.
Шкаф управления частотно-регулируемым насосом	574 тыс.руб.
Шумомер Testo 816-1	58 тыс.руб.

Ликвидировано основных средств в отчетном 2015 г. на сумму 170 тыс. руб., в том числе:

Ноутбук Acer Extensa	23 тыс.руб.
Система комп.телефонии "Intelle Script IVR"	26 тыс.руб.
Система комп.телефонии "Intelle Script Notify"	32 тыс.руб.

Незавершенные вложения в приобретение основных средств за отчетный период составляют:

Автомобиль ЗИЛ 131 ЛСГ1	39 тыс.руб.
Устройство комплектное низковольт. ШУПП 75кВт/160А	311 тыс.руб.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации так же – нет.

#### 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	22	22	-
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	1 774 533	1 502 242	1 682 959
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	97380	91 886-	-

## Раздел баланса «Оборотные активы»

Строка баланса 1210 «Запасы»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2015 г.	9536	-	54634	50346	-	-	X	13824	-
	5420	За 2014 г.	16229	-	73432	80125	-	-	X	9536	-
в том числе:	5401	За 2015 г.	9536	-	54634	50346	-	-	-	13824	-
	5421	За 2014 г.	16229	-	73432	80125	-	-	-	9536	-



На основании приказа № 1735/1/П от 31 декабря 2014 г. «Об утверждении новой редакции учетной политики» учет МПЗ ведется по фактической себестоимости без использования счетов №15 «Заготовка и приобретение материальных ценностей» и № 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» отражено увеличение остатков по сравнению с прошлым отчетным периодом на 4 288 тыс. руб. Поступление МПЗ уменьшилось на 18 798 тыс. руб., а выбытие МПЗ на 29 779 тыс. руб. В отчетном периоде можно отметить значительное снижение приобретения и списания материалов, что объясняется сокращением объемов выполненных работ по капитальному ремонту собственными силами за счет средств заказчика. Запасов в залоге нет.

В строке баланса № 12101 «Материалы» можно выделить основные группы материалов:  
в тыс. руб.

	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	Отклонение (+,-)
Сырье и материалы	5 065	3 982	1 083
Топливо	3 662	2 924	738
Запасные части	90	99	-9
Инвентарь и хоз. прин-ти	4 378	1 607	2 771
Материалы спец.назн. на складе	98	172	-74
Материалы спец.назн. в эксплуатации	183	514	-331
Отклонение	335	225	110
<b>Итого материалы</b>	<b>13 811</b>	<b>9 523</b>	<b>4 288</b>

МПЗ в части хим. реагентов, угля, ГСМ, приборы учета (оборудование и инвентарь) приобретаются из расчета запасов на 8 месяцев, из-за отсутствия постоянно действующей дорожно-транспортной схемы.

#### **Строка баланса 12104 «Товары»**

Строка 12104 представляет остаток по балансовому счету 41.1 «товары на складах», на котором учитывается газ пропан, для реализации населению с.п. Полноват.

#### **Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»**

Дебиторская задолженность по строке 1230 в сравнении с прошлой отчетной датой увеличилась на 21 783 тыс. руб. В основном это произошло за счет увеличения задолженности управляющих компаний и ТСЖ, что связано с увеличением тарифов и одновременно со снижением платежеспособности населения, а так же с незаинтересованностью управляющих компаний в проведении мероприятий по взысканию задолженности с потребителей за коммунальные услуги. Динамику этого роста можно наблюдать в следующей таблице:

	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	Отклонения (+,-)
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>173 375</b>	<b>151 889</b>	<b>21 783</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 965	2 477	13 488
Расчеты с покупателями и заказчиками	155 750	147 284	8 466
Расчеты по налогам и сборам	2	294	-292
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	183	155	28

Расчеты с подотчетными лицами	10	213	-203
Расчеты с персоналом по прочим операциям	150	0	150
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1325	1 466	-149
В т.ч. покупатели имеющие наибольшую задолженность:	147 919	131 818	16 101
Белояр.филиал ОАО «ЮУЭК»	1 801	1 801	0
Филиал ДОО «Центэнегрогаз»	826	851	-25
Казымское ЛПУ	1811	814	997
Калтэн	688	667	21
Предприниматели	4 091	4 063	28
Население (установка ОДПУ)	23 387	29 805	-6 418
Управляющие компании	64 245	45 203	19 042
Квартплата (население)	51 070	48 614	2 456

**«Структура дебиторской задолженности ОАО «ЮЭК-Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2015 года»**

№ п/п	Показатели	Сумма задолженности на 31.12.2015г тыс. руб.	Сумма задолженности, срок оплаты которой не наступил тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.	Удельный вес в % за 2015 г.
	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>173 375</b>	<b>87 680</b>	<b>85 695</b>	<b>100</b>
1	Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	149 987	64 292	85 695	86,51
	в том числе				
	физические лица	51 070	20 256	30 814	29,46
	индивидуальные предприниматели	2 476	1 382	1 094	1,43
	юридические лица	94 622	41 880	52 742	54,58
	бюджетные организации	1 820	775	1 045	1,04
2	Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются после 12 месяцев после отчетной даты)	23 388	23 388	0	13,49

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2015 г. по ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 173 375 тыс. руб. из них краткосрочной задолженности 149 987 тыс. руб., долгосрочной - 23 388 тыс. руб. (Установка ОДПУ с рассрочкой платежа на 60 месяцев).

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 3 393 тыс.руб.

Из анализа данной таблицы видно, что наибольшую часть дебиторской задолженности составляет задолженность юридических лиц – 54,58%, задолженность физических лиц – 29,46%.

### **Собираемость по группам потребителей**

Процент собираемости дебиторской задолженности по группам потребителей:

	за 2015 г.	за 2014 г.	отклонение(+/-)
• физические лица –	102,9%	103,7%	-0,8%
• индивидуальные предприниматели –	97,8%	96,4%	+1,4%
• юридические лица –	93,5%	96,9%	-3,4%
• бюджетные организации –	101,4%	95,9%	+5,5%

Процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» по группе физических лиц (население):

	за 2015 г.	за 2014 г.	отклонение (+/-)
• г. Белоярский –	99,8%	104,2%	-4,4%
• п. Казым –	74,8%	79,4%	-4,6%
• п. Полноват –	90,5%	90,3%	-0,2%

Общий процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 98,5%, что на 0,2% выше уровня прошлого года.

### **Работа с дебиторской задолженностью.**

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» осуществляет следующие мероприятия, направленные на взыскание дебиторской задолженности:

#### **Досудебные и судебные мероприятия**

1. Досудебные мероприятия включают в себя:

- информирование должника о наличии у него дебиторской задолженности путем уведомительных писем, переговоров;
- предложение возможных вариантов погашения задолженности (заключение соглашения о рассрочке погашения задолженности с указанием графика погашения);

- направление уведомлений, извещений о предстоящем ограничении предоставления коммунальных услуг (горячего и холодного водоснабжения);
- ограничение подачи горячего и холодного водоснабжения, согласно Правил предоставления коммунальных услуг;
- направление претензий.

2. Судебные мероприятия включают в себя:

- подача заявления в мировой суд о выдаче судебного приказа;
- направление искового заявления в арбитражный суд.

Мероприятия, осуществленные ОАО «ЮКЭК-Белоярский» в отношении дебиторов – физических лиц:

За отчетный период было подано заявлений в мировой суд на выдачу судебного приказа в количестве - 218 на сумму 14 437 тыс. руб. За отчетный период произведено 332 отключений физических лиц, 39 юридических лиц и ИП. Заключено 126 соглашений о погашении задолженности в сумме 8 005 тыс. руб.

В течение отчетного года было подано в суд 12 исковых заявлений в том числе:

- ООО "Нэт Бай Нэт Холдинг" на сумму 201 тыс.руб. задолженность погашена до вынесения судебного решения в полном объеме.
- ООО "Модуль", на сумму 270 тыс. руб. исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ЗАО "Комстар-регионы" на сумму 4 тыс. руб.– задолженность погашена до вынесения судебного решения в полном объеме.
- Общество с ограниченной ответственностью Транспортная компания "Экспресс" на сумму 982 тыс. руб.– задолженность погашена до вынесения судебного решения в полном объеме.
- ИП Бырыганов Георгий Николаевич на сумму 99 тыс. руб. – исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ИП Лемтюгин Виктор Андреевич на сумму 421 тыс. руб. - исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ИП Гизатуллин Ильнур Зинурович на сумму 54 тыс.руб. - исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ИП Хатунцев Алексей Юрьевич на сумму 23 тыс. руб.. - исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Паньков Игорь Владимирович на сумму 11 тыс. руб. - исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ИП Киселева Елена Геннадьевна на сумму 22 тыс. руб. - исковые требования судом удовлетворены в полном объеме.
- ИП Сингатуллов Рустэм Абдулазанович на сумму 8 тыс. руб. – производство по делу прекращено.
- ИП Бузорину Олегу Владимировичу на сумму 14 тыс.руб. – производство по делу прекращено.

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» ведет планомерную работу по ликвидации просроченной дебиторской задолженности.

## Раздел баланса «Капитал и резервы»

### Строка баланса 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества установлен Уставом в размере 20 млн. руб., где 15 млн. руб. (75%) составляет доля учредителя ОАО «ЮКЭК», 5 млн. руб. (25%) составляет доля Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району. На отчетную дату учредителями размер уставного капитала оплачен в полной сумме.

Непокрытый убыток Общества на конец отчетного периода составил (- 101 316) тыс. руб.). В сравнении с прошлым отчетным периодом (- 77 304 тыс. руб.) он увеличился на сумму убытка отчетного периода (- 24 012 тыс. руб.).

## Раздел баланса «Долгосрочные обязательства»

**Строка баланса № 1410 «Заемные средства».** Остаток кредита, полученный в 2013 году, в отчетном периоде погашен в полном объеме в сумме 3 470 тыс.руб.

**Строка баланса № 1450 «Прочие обязательства».** Представляет долгосрочные обязательства перед поставщиками и подрядчиками и составляет 20 390 тыс. руб. ,в том числе ИТЦ «Карат» 10 359 тыс. руб., ООО «Интексис» 10 031 тыс. руб. Задолженность образовалась за установку общедомовых приборов учета тепла и воды. Согласно договорам погашение данной задолженности предусмотрено в течении 60 месяцев.

## Раздел баланса «Краткосрочные обязательства»

### Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 г. уменьшилась в сравнении с 31.12.2014 г. на 60 059 тыс. руб. и составила 131 153 тыс. руб.

	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	Отклонения(+,-)
Кредиторская задолженность	129 739	191 212	-61 473

в том числе наибольшие суммы кредиторской задолженности:

	на 31.12.2015	на 31.12.2014	Отклонения(+,-)
<b>Строка баланса № 15201 «Расчеты с поставщиками и заказчиками» :</b>	<b>86 375</b>	<b>144 586</b>	<b>-58 211</b>
В том числе имеющие наибольшую задолженность:	69 052	158120	-89 068
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	12 135	10 442	1 693
Комитет по финансам	2 015	2 084	-69
ОАО «ЮКЭК»	23 994	78 906	-54 912
ЗАО «Газпром межрегионгаз Север»	20 736	28 592	-7 856
Комитет муниципальной собственности по Белоярскому району	8 223	6 069	2 154
ООО «Техновация»	1 417	1 417	0
ООО «РИЦ»	532	513	19



Задолженность поставщикам и подрядчикам уменьшилась на сумму 61 473 тыс. руб., в разрезе поставщиков наблюдаются отклонения, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения.

	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	Отклонения (+,-)
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 238	7 608	630
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению всего:	11 627	10 447	1 180
в том числе:			0
ПФР	9 331	9 850	-519
Федеральный ФОМС	2 272	585	1 687
ПФР вредные условия труда	5	12	-7
ФСС	19		19
Расчеты по налогам и сборам всего:	21 795	24 813	-3 018
НДФЛ	1 412	6 715	-5 303
НДС	12 784	11 640	1 144
Налог на имущество	247	231	16
Налог на землю	1	0	1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 273	4 675	1 598
Транспортный налог	18	16	2
Налог на прибыль	0	1 030	-1 030
Налог на воду	4	6	-2
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 407	2 729	-1 322
Расчеты с подотчетными лицами	4	5	-1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 564	1 524	40

**Строка баланса 1540 «Оценочные обязательства»**

Начислены оценочные обязательства в составе:

-по отпускам в сумме 9 397 тыс.руб.

-по отложенным судебным разбирательствам в сумме 4 365 тыс.руб.



# Анализ «Отчета о финансовых результатах»

по ОАО «ЮКЭК-Белоярский» за 2015 год

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2015 г	На 31.12.2014 г	Отклонение - экономия + перерасход
Выручка	493 553	564 431	-70 878
Себестоимость проданных работ, услуг	(538 722)	(571 255)	-32 533
Валовая прибыль	(45 169)	(6 824)	-38 345
Коммерческие расходы		0	0
Прибыль от продаж	(45 169)	(6 824)	-38 345
Проценты к получению	8	8	0
Проценты к уплате	(104)	(1 359)	-1 255
Прочие доходы	39 740	12 817	26 923
Прочие расходы	(19 227)	(9 663)	9 564
Прибыль до налогообложения	(24 752)	(5 021)	-19 731
Текущий налог на прибыль	0	(2 557)	-2 557
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	6 203	1 720	4 483
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(5 463)	(1 774)	3 689
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(24 012)	(7 632)	-16 380

Сокращение величины выручки на 70 878 тыс. руб. объясняется тем, что в составе выручки за 2014 год отражены работы по установке ОДПУ в многоквартирных жилых домах в сумме 29 572 тыс.руб., изменением в 2015 году порядка отражения субсидий, полученных в связи с выпадающими доходами, а так же рядом причин, связанных, например, с изменением нормативов потребления коммунальных услуг и применением понижающих коэффициентов. Наблюдается и снижение себестоимости продукции на 32 533 тыс.руб. По прочим доходам и расходам наблюдается как рост так и уменьшение. В целом от финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2015 год с учетом прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составил 24 752 тыс. руб. После отражения начисления отложенных налоговых активов – 6 203 тыс. руб. и оплатой доначисленных налогов, штрафных санкций, пени – 5 463 тыс. руб., убыток за отчетный период составила 24 012 тыс. руб., что по сравнению с 2014 годом больше на 16 380 тыс. руб..

Анализируя себестоимость можно сделать вывод, что энергоносители составляют 33% всех затрат или 178 142 тыс. рублей, что на 2 % выше, чем в прошлом отчетном периоде, в том числе по видам:

тыс.руб.

	На 31.12.2015 г		На 31.12.2014 г		Отклонение - экономия +перерасход
электроэнергия	52 835	9,8 %	60 408	10,6 %	-7 573
уголь	2 552	0,5 %	2 029	0,4 %	523
газ	111 890	20,8 %	106 683	18,7 %	5 207
ГСМ	10 765	2 %	10 476	1,8 %	289

### **Анализ отчета о движении денежных средств (ОДДС).**

Поступления и платежи в данной форме отражены без учета НДС. По сравнению с прошлым отчетным периодом наблюдается снижение поступлений по текущей деятельности из-за уменьшения выручки в отчетном периоде, и одновременное увеличение поступлений от финансовых операций.

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на прибыль организаций	1 877
Налог на добавленную стоимость	33 181
Налог на имущество	1 012
НДФЛ	26 488
Страховые взносы в ПФР и ОМС	43 488
Прочие налоги (взносы)	953
ИТОГО	106 999

### **3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.**

Бухгалтерский учет ОАО «ЮКЭК-Белоярский» осуществляется бухгалтерией Общества как отдельным ее структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

В учете применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С Предприятие» версия 7,7. Учетная политика предприятия была определена приказом № 1735/1/П от 31.12.2014 г.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая признается суммой фактических затрат на их приобретение. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Оценка производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Издержки обращения списываются полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Учет затрат ведется по каждому виду услуг с разбивкой по территориальному признаку.

Выручка в целях налогообложения определяется по отгрузке. ОАО «ЮКЭК–Белоярский» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с ПБУ 18/02 в отчете о финансовых результатах величина налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

На 2015 год принята новая редакция учетной политики. Основными изменениями стало введение раздельного учета доходов и расходов, активов и обязательств для целей тарифного регулирования, изменение порядка отражения субсидий, введение субсчетов к счету 90 для отражения операций по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, введение шифров затрат, изменение порядка распределения затрат.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Аффилированными лицами являются: ОАО «ЮКЭК», который имеет 75 % доли уставного капитала общества; Комитет муниципальной собственности администрации по Белоярскому району – доля которого в уставном капитале общества составляет 25%, Члены совета директоров: Чумак Олег Иванович, Ойнец Александр Валерьевич, Трофимов Андрей Владимирович, Орлов Алексей Анатольевич, Корытько Игорь Алексеевич.

Бухгалтерский учет по сегментам не ведется, так как согласно определению п.5 ПБУ 12/2010 отсутствуют критерии для ведения учета по сегментам.

#### **4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Связанными сторонами являются:

- Открытое акционерное общество «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания»,
- Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района

С комитетом муниципальной собственности и ОАО «ЮКЭК» заключены договора аренды имущества. За отчетный период сумма арендной платы комитету муниципальной собственности составила 8 647 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 6 243 тыс.руб., ОАО «ЮКЭК» - 51 993 тыс. руб. в том числе НДС. Оплата за отчетный период составила 111 377 тыс. руб. в том числе НДС.

Члены Совета директоров:

Чумак Олег Иванович  
Ойнец Александр Валерьевич  
Трофимов Андрей Владимирович  
Орлов Алексей Анатольевич  
Корытько Игорь Алексеевич

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

## 5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По результатам Выездной налоговой проверки ОАО «ЮКЭК – Белоярский» за период 2011-2013 годы оспариваемые в суде доначисления по НДС на сумму 776 тыс.руб., пени 80 тыс.руб., штрафов на сумму 3 509 тыс.руб. будут взысканы в 2016 г. На эту сумму создано оценочное обязательство.

В суде находится дело, ответчиком по которому является ОАО «ЮКЭК-Белоярский», о взыскании задолженности за поставленный природный газ и тарифа по его транспортировке в пользу ООО "Газпром межрегионгаз Север" по договору от 12.09.2012 г. № 63-5-64-3178/13 на сумму 7031 тыс.руб.

Руководством организации 03.02.2016 г. принято решение о сокращении штата и направления деятельности, как управление многоквартирными домами в с.п. Казым и с.п. Полноват. До конца 2016 г. планируется отказаться от функции управления многоквартирными домами в полном объеме, что составляет 10.11 % от годового объема выручки.

Несмотря на то, что по итогам отчетного года организацией получен убыток, чистые активы отрицательные, показатели, характеризующие финансовое состояние организации, имеют неудовлетворительную величину, организация планирует продолжать деятельность и принимает меры для улучшения финансового состояния.

В 2015 году принято и утверждено решение о размещении дополнительных эмиссионных ценных бумаг на сумму 118 900 тыс.руб. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг приостановлена до 22.02.2016 г. По окончании процедуры государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска эмиссионных ценных бумаг и внесении изменений в Устав Общества Уставный капитал составит 138 900 тыс.руб., а размер чистых активов 82 757 тыс.руб.

## 6. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ И ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	Отклонения (+), (-)
1	Балансовая стоимость основных средств	131 317	124 671	6 646
2	Износ	80 940	75 678	5 262
3	Остаточная стоимость	50 377	48 963	1 414

Из данных таблицы видно, что балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 6 646 тыс. руб. за счет приобретения основных средств в сумме 1 353 тыс. руб. и переоценки группы основных средств «здания» на 5 404 тыс.руб..



По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2014г. в сумме 1 774 533 тыс. руб., в том числе:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • по договору аренды ОАО «ЮКЭК» в сумме   | 889 029 тыс. руб. |
| • по договору Комитета муниципальной собственности Администрации по<br>Белоярскому району в сумме | 829 336 тыс. руб. |
| • по договору аренды администрации п.Верхнеказымский  | 43 667 тыс. руб.  |
| • по договору аренды ОАО «ЮТЭК»   | 9 203 тыс. руб.   |
| • по договору аренды ООО «Казымской оленеводческой компании»                                      | 2 041 тыс. руб.   |
| • по договору Коммаркет   | 1 257 тыс.руб.    |

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСАХ И ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИИ**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался. Способы оценки материальных ценностей в отчетном периоде не менялись.

## **8.ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ**

Договора, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в ОАО «ЮКЭК–Белоярский», отсутствуют.

Прибыль(убыток) до налогообложения (ОФР стр.2300)	-24 752 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (стр.2410)	0 тыс. руб.
ПНО (постоянные налоговые обязательства (стр.2421)	0 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов (стр.2450)	6 203 тыс. руб.
Прочие (стр. 2460)	5 463 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)	- 24 012 тыс. руб.

Экономический анализ позволяет разработать конкретную стратегию по развитию Общества, выявлению имеющихся резервов повышения производства продукции (работ, услуг) и увеличению прибыли.

К финансовому анализу относятся внутрихозяйственный и внешний финансовый анализ, которые заключаются в исследовании следующих аспектов деятельности:

- абсолютные показатели по прибыли;
- рентабельность производства и реализации;
- ликвидность, платежеспособность и финансовая устойчивость;
- использование собственного капитала;
- эффективность использования заемных средств.

Делая анализ финансового состояния ОАО «ЮКЭК–Белоярский» установлено, что на него влияют как положительные, так и отрицательные факторы.

К показателям, отрицательно характеризующим финансовую устойчивость Общества, относятся:

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2014г. -0,85 на 31.12.2015г.- 0,71. Значение данного коэффициента менее 2 означает, свидетельствует о высоком

финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2014г.- 0,001 на 31.12.2015г.- 0,001 .В качестве среднего значения для данного коэффициента можно принять 0,1. Показатель практически остался на уровне прошлого года, что так же свидетельствует о низкой возможности погасить краткосрочную задолженность в ближайшее время за счет денежных средств.

С учетом взаимосвязи показателей характеризующих финансовое состояние ОАО «ЮКЭК-Белоярский» следует признать неустойчивым. При определении возможной базовой стратегии функционирования – развития, стабилизации или антикризисной стратегии выживания, наиболее обоснованной является стратегия стабилизации. Общество располагает возможностями для обеспечения устойчивого развития в длительной перспективе, все дело в рациональном использовании этих возможностей. Пути решения этой проблемы должны быть основным содержанием планирования основных финансово-экономических показателей общества.

## **9. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

На основании приказа ОАО «ЮКЭК-Белоярский» № 1367/1/П от 30.09.2015г., Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Р.Ф., утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34-н на 01.10.2012г. была проведена инвентаризация МПЗ. На конец отчетного периода 31.12.2015г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50,51,55,60,62,63,67,68,69,70,71,73,3,76,80,96,97 (приказ № 1663/1/П от 28.12.2015 г.). В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

**Директор ОАО «ЮКЭК-Белоярский»**

**Главный бухгалтер**



**И.А. Корытько**

**О.А.Герасимова**