

2018

# Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
АО «ЮКЭК-Белоярский»  
за 2017 год

	Стр.
1. Общие сведения	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	6
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия	6
4. Анализ и оценка структуры баланса	7
5. Сведения о доходах и расходах общества	9
6. Информация об отдельных активах и обязательствах	11
7. Аффилированные лица	16
8. Отчетные сегменты	17
9. Связанные стороны	17
10. Участие в совместной деятельности	17
11. Условные факты хозяйственной деятельности и событие после отчетной даты	17
12. Прекращенные операции	18
13. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств	18

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Акционерное Общество «ЮКЭК – Белоярский»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**АО «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 КПП 861101001  
АО «ЮКЭК – Белоярский»  
Филиал Западно-Сибирский Публичного акционерного  
общества Банка «Финансовая корпорация Открытие»  
г. Ханты-Мансийск  
р/сч. 407 028 102 001 400 001 47  
к/сч. 301 018 104 657 771 008 12  
БИК 047 162 812  
Публичное акционерное общество «Западно-Сибирский  
коммерческий банк» г. Тюмень  
р/сч. 407 028 106 109 900 086 18  
р/сч. 407 028 109 109 900 000 28  
к/сч. 301 018 102 710 200 006 13  
БИК 047 102 613

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

с 01.09.2017 г. директор Чиж Сергей Григорьевич

Телефон: 8 (34670) 62-900 (доп.101); 37-5-10; 2-14-78

Уставной капитал Общества составляет 138 900 000 руб. Оплачен полностью.

Выпуски ценных бумаг зарегистрированы Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Уральском федеральном округе.

Вид категории (тип) ценных бумаг – именные обыкновенные акции.

Форма ценных бумаг – бездокументарные.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1 000 (Одна тысяча) рублей.

22 июля 2010 г. РО ФСФР России в УрФО зарегистрировал отчет об итогах выпуска ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D) АО «ЮКЭК-Белоярский», зарегистрированные акции в количестве 20000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей были распределены среди акционеров. В дальнейшем, обществом производились дополнительные эмиссии. Так 30 марта 2017 г. Уральским главным управлением ЦБ РФ зарегистрирован отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-001D). Дополнительный выпуск произведен на 118 900 акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

12 декабря 2016 г. зарегистрировано решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-002D) в количестве 80 000 штук. Договором купли-продажи от 22 декабря 2016 г. одним из акционеров (комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района) выкуплены акции в количестве 56 760 штук в 2016 году и 23 240 тыс руб. в 2017 году.



На конец 2017 года акционерами являются:

-Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района, ОГРН 1078611000258, доля в уставном капитале 89,2%, что составляет 123 900 тыс.руб.;

-Акционерное общество «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания», ОГРН 1088601002797, доля в уставном капитале 10,8 %, что составляет 15 000 тыс. руб.;

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

Решением Совета директоров Общества (протокол № б/н от 25.08.2015 г.) утвержден Регистратор - Акционерного общества «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

АО «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

АО «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°; средняя температура самого холодного месяца января -22,5°; самого теплого месяца июля 16°. Абсолютный минимум достигает -55°, абсолютный максимум +36°.

### **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;
- производство, передача и распределение тепла и горячей воды (тепловой энергии) и другие.

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

- эксплуатация и ремонт технического оборудования, арендуемых инженерных коммуникаций, водозаборных сооружений, станций водоочистки;
- 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 услуг;
- оказание прочих платных услуг потребителям.

### **Производственная деятельность Общества**

Общество предоставляет коммунальные услуги потребителям.

На территории г.п. Белоярский:

- холодное водоснабжение;
- горячее водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение;
- утилизация (захоронение) твердых бытовых отходов.

На территории с.п. Казым:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Полноват:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Верхнеказымский:

- горячее водоснабжение;
- теплоснабжение;
- утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов.

**Среднегодовая численность работников составила:**

- в 2016 году составила 326 чел.;
- в 2017 году составила 270 чел.

**Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.**

### **Организационная структура Общества**

Директор Общества осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами):

- отдел комплектования и учета кадров;
- планово-экономический отдел;
- бухгалтерия;
- отдел сбыта;
- отдел обеспечения деятельности;
- группа юридического обеспечения.

Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- производственно-технический отдел;
- участок автоматики и телемеханики;
- участок эксплуатации котельных;
- участок эксплуатации и ремонта канализационных и водоочистных сооружений;
- группа охраны труда и пожарной безопасности;
- казымский участок;
- полноватский участок;
- верхнеказымский участок.



## 2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34п,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике» № 1079/П от 30.12.2016 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности не происходило.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов, активов и обязательств, для целей тарифного регулирования в соответствии с Федеральными законами «О теплоснабжении» и «О водоснабжении».

## 3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

В учете применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С Предприятие» версия 7.7.

Учетная политика утверждена приказом № 1079/П от 30.12.2016 г.

Элемент	Значение
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в бухучете	больше 40 000 руб.
амортизация основных средств	линейный

покупные материалы	для учета стоимости используют счет 10, по фактической себестоимости
переоценка основных средств	ежегодно по группе «здания»
транспортно-заготовительные расходы	на отдельном субсчете к счету 10
материалы и товары, которые выбывают	по средней себестоимости
метод, по которому признают доходы и расходы	начисление
критерий существенности ошибки	5 % от валюты баланса
издержки обращения	списываются полностью в отчетном периоде их признания в учете
уплата налога на прибыль	расчет квартальных и ежемесячных авансовых платежей
резервы для целей бухгалтерского учета	резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам (свыше 180 дней в размере 100% задолженности)
резервы для целей налогообложения	резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам
спецодежда для целей налогообложения	СПИ более 12 мес. списывать расходы на спецодежду равномерно в течение срока ее полезного использования
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в налоговом учете	больше 100 000 руб.
текущий налог на прибыль	соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

#### 4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	= % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31 Декабря 2016 г.	31 Декабря 2017 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2016 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2017 г.)		
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы в том числе:	65 763	70 758	26,06	27,81	4 995	7,6
основные средства	45 727	44 037	18,12	17,31	-1 690	-3,7
нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные, всего в том числе:	186 629	183 680	73,94	72,19	-2 949	-1,58
запасы	15 672	14 413	6,21	5,66	-1 259	-8,03
дебиторская задолженность	169 072	168 109	66,99	66,07	-963	-0,57
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 582	1 015	0,63	0,4	-567	-35,84



<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	24 430	7 629	9,68	3	-16 801	-68,77
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	13 376	7 146	5,3	2,81	-6 230	-46,58
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	214 586	239 663	85,01	94,19	25 077	11,69
заемные средства	0	0	0	0	0	0
<b>Валюта баланса</b>	<b>252 392</b>	<b>254 438</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>2 046</b>	<b>0,81</b>

#### Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31 Декабря 2016 г.	31 Декабря 2017 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2016 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2017 г.)		
1. Чистые активы	24 430	7 629	9,68	3	-16 801	
2. Уставный капитал	138 900	138 900	55,02	54,58	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-114 470	-131 271	-45,36	-51,6	-16 801	

Стоимость чистых активов за год уменьшилась на 16 801 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2017 г. меньше Уставного капитала Общества на сумму 131 271 тыс. руб.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.2- гр.3)
	на	на	
	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,87	0,77	-0,1
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,8	0,71	-0,09
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	<0,01	-0,01
Коэффициент автономии	0,1	0,03	-0,07
Коэффициент финансового левериджа	9,33	32,35	23,02
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,22	-0,34	-0,12
Индекс постоянного актива	2,69	9,27	6,58
Коэффициент покрытия инвестиций	0,15	0,06	-0,09
Коэффициент маневренности собственного капитала	-1,69	-8,27	-6,58
Коэффициент мобильности имущества	0,74	0,72	-0,02
Коэффициент мобильности оборотных средств	0,01	0,01	—



Коэффициент обеспеченности запасов	-2,64	-4,38	-1,74
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,94	0,97	0,03

## 5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

### 5.1. Доходы и расходы

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.	тыс. руб. (гр 3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	473 474	393 247	-80 227	-16,94	433 361
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	36 458	36 941	483	1,32	36 700
Вывоз стоков (население)	4 905	4 602	-303	-6,18	4 754
Вывоз стоков (прочие потребители)	5 715	4 235	-1 480	-25,9	4 975
Вывоз ТБО	15 274	13 346	-1 928	-12,62	14 310
Горячее водоснабжение	46 876	45 289	-1 587	-3,39	46 083
Жилищные услуги	25 971	0	-25 971	-100	12 986
Платные услуги	12 698	17 035	4 337	34,15	14 867
Подвоз воды	442	346	-96	-21,72	394
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	224	191	-33	-14,73	208
Теплоснабжение	205 003	214 830	9 827	4,79	209 917
Услуги бани для населения	395	0	-395	-100	198
Услуги по капремонту систем коммунальной инфраструктуры	64 439	0	-64 439	-100	32 220
Утилизация , обезвреживание и захоронение ТБО	13 152	13 086	-66	-0,5	13 119
Холодное водоснабжение	41 922	43 346	1 424	3,4	42 634
2. Расходы по обычным видам деятельности	-554 524	-459 220	95 304	-17,19	-506 872
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	-61 838	-61 445	393	-0,64	-61 642
Вывоз стоков (население)	-5 188	-5 284	-96	1,85	-5 236
Вывоз стоков (прочие потребители)	-2 928	-2 524	404	-13,80	-2 726
Вывоз ТБО	-6 372	-10 136	-3 764	59,07	-8 254
Горячее водоснабжение	-80 261	-74 650	5 611	-6,99	-77 456
Жилищные услуги	-36 840	0	36 840	-100,00	-18 420
Платные услуги	-7 108	-5 566	1 542	-21,69	-6 337
Подвоз воды	-1 043	-1 007	36	-3,45	-1 025
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	0	0	0	0,00	0
Теплоснабжение	-226 936	-229 305	-2 369	1,04	-228 121
Услуги бани для населения	-727	0	727	-100,00	-364
Услуги по капремонту систем коммунальной инфраструктуры	-52 144	0	52 144	-100,00	-26 072
Утилизация , обезвреживание и	-14 715	-15 501	-786	5,34	-15 108

захоронение ТБО					
Холодное водоснабжение	-58 424	-53 802	4 622	-7,91	-56 113
3. Прибыль (убыток) от продаж	-81 208	-66 101	15 107	-18,6	-73 655
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	13 396	44 492	31 096	232,13	28 944
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	-67 812	-21 609	46 203	-68,13	-44 711
6. Проценты к уплате	-1	-8	-7	700	-5
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	10 107	3 351	-6 756	-66,84	6 729
8. Чистая прибыль (убыток)	-57 706	-18 266	39 440	-68,35	-37 986
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-58 327	-18 266	40 061	-68,68	-38296.5
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-18 266	x	x	x

С учетом взаимосвязи показателей финансовое состояние АО «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.

## 5.2. Движение денежных средств Общества

Показатель	тыс.руб.		
	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.	Отклонение абсол.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	377 054	391 877	-14 823
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	299 560	386 192	-86 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	1 038	587	451
прочие поступления	76 456	5 098	71 358
Платежи - всего	400 319	446 801	-46 482
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	171 822	212 807	-40 985
в связи с оплатой труда работников	116 821	127 474	-10 653
процентов по долговым обязательствам	0	0	0
налога на прибыль организаций	0	0	0
прочие платежи	111 676	106 520	5 156
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			



Платежи - всего	542	702	-160
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	542	702	-160
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	23 240	56 760	-33 520
в том числе:			
получение кредитов и займов	0	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	23 240	56 760	-33 520
Платежи - всего	0	0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	0	0

Данный раздел отражает движение денежных потоков в обществе за 2017 год и подразделяется на следующие виды потоков:

- текущие денежные потоки;
- инвестиционные денежные потоки;
- финансовые денежные потоки;

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в кассе Общества. Общество размещает денежные средства на депозитном счете в размере 100 тыс.руб. для формирования резерва на случай аварийных ситуаций на срок до 1 года.

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

### 6.1. По основным средствам и их использование

Показатель	тыс. руб.		
	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	(+), (-)
Балансовая стоимость основных средств	102 888	99 198	3 690
Износ	58 851	53 471	5 380
Остаточная стоимость	44 037	45 727	-1 690

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 3 690 тыс. руб. за счет переоценки группы основных средств «здания» на 3 199 тыс.руб. и приобретения новых объектов основных средств на 542 тыс.руб.:

Источник приобретения – собственные средства Общества.

Для проведения оценки объектов недвижимости привлекалась организация ООО «Профоценка» г.Томск.

Договора, предусматривающие погашение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.



# Структура основных средств

тыс.руб.

Группы основных средств	На 31 Декабря 2017 г.	Структура на 31.12.2017 г.,%	На 31 Декабря 2016 г.	Структура на 31.12.2016 г.,%
Здания	92 406	89,81	89 207	89,93
Земельные участки	8	0,01	8	0,01
Машины и оборудование	5 107	4,96	4 616	4,65
Производств. и хозяйств. инвентарь	789	0,77	789	789
Транспортные средства	4 578	4,45	4 578	4,62
Итого	102 888	100	99 198	100

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2017 г. в сумме 2 054 970 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.
Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району	1 154 697
АО «ЮКЭК»	889 029
АО «ЮТЭК»	9 203
АО «Казымская оленеводческая. Компания»	2 041

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	за 2017 г.	99 198	(53 470)	542	(51)	(51)	(3 697)	3 199	1 735	102 888	(58 851)
	5210	за 2016 г.	131 316	(80 939)	703			(4 731)	(32 821)	(32 200)	99 198	(53 470)
Здания	5201	за 2017 г.	89 207	(46 441)				(2 600)	3 199	1 735	0	0
	5211	за 2016 г.	122 028	(74 952)				(3 689)	(32 821)	(32 200)	89 207	(46 441)
Сооружения	5201	за 2017 г.	0	0							0	0
	5211	за 2016 г.									0	0
Транспортные средства	5201	за 2017 г.	4 578	(3 064)				(662)			4 578	(3 726)
	5211	за 2016 г.	4 026	(2 386)	552			(678)			4 578	(3 064)
Машины и оборудование	5201	за 2017 г.	4 616	(3 206)	542	(51)	(51)	(433)			5 107	(3 588)
	5211	за 2016 г.	4 465	(2 844)	151			(362)			4 616	(3 206)
Передаточные устройства	5201	за 2017 г.	0	0							0	0
	5211	за 2016 г.									0	0
Прочие	5201	за 2017 г.	789	(759)				(2)			789	(761)
	5211	за 2016 г.	789	(757)				(2)			789	(759)
Земельный участок	5201	за 2017 г.	8	0							8	0
	5211	за 2016 г.	8	0							8	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.										
	5230	за 2016 г.										

## 6.2. По материально-производственным запасам и их использованию

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

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления из затрат	Выбыло		Убыток в от снижении стоимости	Оборот запасов в между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	За 2017 г.	15672		42178	(43 437)			X	14413	-
	За 2016 г.	13824	-	60239	(58 391)	-	-	X	15672	-

### Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-

## 6.3. По дебиторской задолженности

Причина увеличения дебиторской задолженности: установка потребителями приборов индивидуального учета тепловой энергии, ГВС, ХВС, а так же снижение платежеспособности населения, и как следствие, увеличение дебиторской задолженности управляющих компаний и ТСЖ.



## Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Выбыло			Создание резерва по сомнительным долгам		
							Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2017 г.	17 044	0	13	0	(6 337)	0		0		10 720	
	За 2016 г.	23 388	0	21	0	(6 365)	0		0		17 044	
в т.ч. население за установку ОДПУ	За 2017 г.	17 044	0	13		(6 337)					10 720	
	За 2016 г.	23 388		21		(6 365)					17 044	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2017 г.	163 465	(11 437)	581 620	0	(581 733)	(139)	(4 952)	1 179	(5 470)	168 165	(10 776)
	За 2016 г.	151 073	(3 393)	689 031	0	(679 294)	(511)	(3 166)	735	0	163 465	(11 437)
в т.ч. поставщик и подрядчики	За 2017 г.	8 850	0	39 901		(38 751)					10 000	
	За 2016 г.	15 565		46 801		(53 516)					8 850	
покупатели и заказчики	За 2017 г.	151 535	(11 437)	536 768		(538 288)	(139)	(4 952)	1 179	(5 470)	154 828	(10 776)
	За 2016 г.	133 848	(3 393)	635 796		(620 764)	(511)	(3 166)	735		151 535	(11 437)
по налогам и сборам	За 2017 г.	57				(43)					14	
	За 2016 г.	2		55							57	
по социальному страхованию и обеспечению	За 2017 г.	318		229							547	
	За 2016 г.	183		229		(94)					318	

с подотчетными лицами	За 2017 г.	0											0
	За 2016 г.												0
с персоналом по прочим операциям	За 2017 г.	139	3 390				(3 513)						16
	За 2016 г.	150	3 590				(3 601)						139
прочие	За 2017 г.	2 566	1 332				(1 138)						2 760
	За 2016 г.	1325	2 560				(1 319)						2 566
<b>Итого</b>	За 2017 г.	180 509	(11 437)	581 633	-	(588 070)	(139)	(4 952)	1 179	(5 470)	-	178 885	(10 776)
	За 2016 г.	174 461	(3 393)	689 052	-	(685 659)	(511)	(3 166)	735	0	-	180 509	(11 437)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	108 798	108 798	95 259	95 259	85 695	85 695
покупатели и заказчики	55401	108 798	108 798	95 259	95 259	85 695	85 695

# Реестр основных дебиторов

тыс.руб.

Основные дебиторы свыше 700 тыс.руб. на 31.12.2017г	Сумма	В том числе просроченная
Население	51 565	48 563
ООО «Жилищно-коммунальный сервис плюс»	39 946	26 522
ООО «Сервисимпорттехника»	24 824	9 507
ООО «Ремстройсервис»	12 654	1 164
ООО «РемСтройДвор»	9 758	6 437
ТСЖ "Наш дом"	2 591	2 286
ТСЖ "Радуга"	1 576	1 204
АО «Калтэн»	1 552	1 024
ООО "Газпром трансгаз Югорск" Казымское ЛПУ	1 415	0
ООО «Канефора»	1 202	1 202
ООО «Радиус-Сервис»	1 177	1 177
ООО «Новая строительная компания»	1 083	470
ТСЖ "Общий Дом"	1 054	681
ООО «Модуль»	835	835
<b>Итого:</b>	<b>151 232</b>	<b>101 072</b>

Общество формирует резерв по сомнительным долгам при выявлении сомнительной задолженности. На начало отчетного периода размер резерва составлял 11 437 тыс.руб., за 2017 год сделало отчислений в резерв 5 496 тыс.руб., восстановлено резерва на сумму 1 179 тыс.руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 4 952 тыс.руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 10 776 тыс.руб.

Согласно проведенной инвентаризации, учитывая п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России №34-н, далее-Положение №34н, ст.196 ГК РФ, п.2 ст. 266 НК РФ списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности на сумму 5 091 тыс.руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 4 952 тыс.руб.

## Реестр основной дебиторской задолженности, признанной сомнительной

тыс.руб.

Основные дебиторы, задолженность которых признана сомнительной свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2016г	Сумма
ООО «Канефора»	1202
ООО «Калтэн»	758
ТСЖ «Радуга»	707

## Анализ роста дебиторской задолженности по отношению к кредиторской

тыс.руб.

Показатель	на 01.01.17г.	на 31.12.17г.	Рост
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	157 142	154 772	-2 370
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	107 248	122 328	15 080



#### 6.4. По кредиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Возникло (предъявлено)	Погашено (оплачено)	тыс.руб.	
				Остаток на конец периода	Рост в денежном выражении
Краткосрочная задолженность всего	163 680	717 097	721 504	159 273	-4 407
в т.ч. просроченная	77 219			83 611	6 392
свыше 45 дней.	59 820	x	x	4 703	-55 117
свыше 90 дней.	782	x	x	14 658	13 876
свыше 180 дней.	16 617	x	x	64 250	47 633

По данным анализа имеется тенденция к увеличению просроченной кредиторской задолженности на сумму 6 392 тыс. руб., при этом общая сумма кредиторской задолженности снизилась на 4 407 тыс.руб. Структура просроченной кредиторской задолженности смещается в сторону увеличения срока свыше 180 дней.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода	тыс.руб.	
			Рост	
Расчеты по налогам и сборам	14 984	20 416	5 432	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20 996	2 502	-18 494	
Расчеты по оплате труда	5 257	4 087	-1 170	

#### Реестр основных кредиторов

Основные кредиторы свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2016г.	Сумма	тыс.руб.	
		В том числе просроченная	
АО «ЮКЭК»	66 884	62 656	
ОАО «Газпром межрегионгаз Север»	29 215	10 968	
Югорские Коммунальные Сети	10 711	10 711	
АО «Тюменская энергосбытовая компания»	6 489	0	
ООО «ИТЦ "Карат"»	4 145	0	
ООО «Интексис»	2 952	0	
ООО «Центр санэпидсервиса Белоярский»	1 994	1 606	
Комитет по финансам администрации Белоярского р-на	1 596	0	
Центр гигиены и эпидемиологии	859	859	
ООО «ТЕХПРОМСЕРВИС»	790	0	
Итого:	125 635	86 800	

# Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло			
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2017 г.	13 369		-	(6 272)	-	-	7 097
	За 2016 г.	20 390		-	(7 021)	-	-	13 369
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2017 г.	150 311	717 097	-	(715 232)	(161)	-	152 015
	За 2016 г.	129 739	827 864	-	(807 292)		-	150 311
Итого	За 2017 г.	163 680	717 097	-	(721 504)	(161)	X	159 112
	За 2016 г.	150 129	827 864	-	(814 313)	-	X	163 680

# Просроченная кредиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Всего</b>	5590	83 611	77 219	65 040
в т.ч. поставщики и подрядчики	55901	75 762	54 020	47 804
в бюджеты и внебюджетные фонды	55902	7 849	23 199	17 236

### Расчет коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности

Наименование показателя	2017 год	2016 год	Рост срока погашения задолженности
Выручка от реализации	393 247	473 474	
Дебиторская задолженности покупателей и заказчиков на начало года	157 142	155 750	
Дебиторская задолженности покупателей и заказчиков на конец года	154 772	157 142	
Средняя величина дебиторской задолженности	155 957	156 446	
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности оборотов за период (1:4)	2,52	3,03	
Средний срок погашения дебиторской задолженности за период (дней) (количество дней) в период	145	121	24

Согласно данному анализу средний срок оборачиваемости погашения дебиторской задолженности в днях – 145 дней, что является более норматива, (норматив не превышение 90 дней). Средний срок погашения по сравнению с 2016 годом увеличился на 24 дня. Рост дебиторской задолженности и период оборачиваемости оказывает существенное влияние на финансовое состояние Общества, на своевременные расчеты с поставщиками, расчеты с персоналом по заработной плате, расчеты с бюджетом всех уровней

#### 6.5. По налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2017 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

#### 6.6. По кредитам и займам

Обязательства по кредитам и займам у Общества в отчетном периоде отсутствуют.

#### 6.7. По финансовым вложениям

Общество не имеет финансовых вложений.



#### 6.8. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствуют.

#### 6.9. По капиталу и резервам

Уставной капитал Общества на начало года составляет – 138 000 тыс. руб.

Уставной капитал Общества на конец года составляет –138 900 тыс. руб.

#### 6.10. По отложенным налоговым активам и обязательствам, постоянным налоговым активам и обязательствам

Основанием для отражения операций по отложенным налоговым активам и обязательствам, является Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организацией» ПБУ 18/02 утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов»

В бухгалтерском балансе Общества отложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о «Финансовых результатах» за 2017 год.

Ставка расчета отложенных в постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 4 323 тыс. руб.

#### 6.11. Оценочные обязательства

Обществом признаются оценочные обязательства, в том числе по отпускам, по отложенным судебным разбирательствам.

тыс.руб.						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7515	19676	19543		7648
в том числе: отпуска	5701	7515	19676	19543		7648

#### **6.12. Производственные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о прибылях и убытках**

Общество не имело производимых финансовых инструментов, учитываемых по справедливости через Отчет о финансовых результатах в 2017 году.

#### **6.13. Информация об операциях хеджирования**

Общество не осуществляло в 2017 году операций хеджирования.

### **7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА**

Аффилированными лицами являются: Комитет муниципальной собственности администрации по Белоярскому району – доля которого в уставном капитале Общества составляет 89.2 %, АО «ЮКЭК» - доля которого в уставном капитале Общества составляет 10.8 %; члены совета директоров: Чумак Олег Иванович, Ойнец Александр Валерьевич, Трофимов Андрей Владимирович, Орлов Алексей Анатольевич, Бурматова Людмила Михайловна; лицо, являющееся единоличным исполнительным органом Общества Чиж Сергей Григорьевич.

### **8. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ**

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

### **9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**

Связанными сторонами являются:

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

С Комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района и АО «ЮКЭК» заключены договора аренды имущества.

За отчетный период сумма начисленной арендной платы комитету муниципальной собственности составила 12 503 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 28 198 тыс.руб.

Сумма начисленной арендной платы АО «ЮКЭК» составила 50 736,0 тыс. руб. в том числе НДС. Оплата за отчетный период составила 1 500 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу (4 чел.) по всем основаниям (зарплата, отпуск и пр.) в 2017 году составили 6 164 тыс.руб. Премии по итогам работы за год не начислялись и не выплачивались.

## 10. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

## 11 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

В 2016 году принято и утверждено решение о размещении дополнительных эмиссионных ценных бумаг на сумму 80 000 тыс.руб. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг произведена после полной оплаты акций в 2017 году. Регистрации изменений в Уставе Общества состоялась 11.01.2018 г. Размер Уставного капитала составил 218 900 тыс.руб., при этом структура собственного капитала и обязательств составит 34,44% и 65,56% соответственно

## 12. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Прекращенные операции в 2017 году отсутствуют.

## 13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На основании приказа АО «ЮКЭК-Белоярский» № 01-04/782/П от 29.09.2017 г., 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 основании приказа АО «ЮКЭК-Белоярский» № 01-04/825/П от 18.10.2017 г., 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 основных средств.

На конец отчетного периода 31.12.2017 г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50,51,55,60,62,63,67,68,69,70,71,73,76,80,96,97 (приказ № 01-04//1009/1/П от 28.12.2017 г.). В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

Главный бухгалтер

«26» февраля 2018 г.



С.Г.Чиж

О.А.Герасимова