

Пояснительная записка

к годовому отчету о финансово-
хозяйственной деятельности ОАО
«ЮКЭК-Белоярский» за 2010 год

Открытое акционерное общество «ЮКЭК-Белоярский»



1. Общие сведения.
2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия.
4. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.
5. Дополнительная информация об основных средствах предприятия и их использовании.
6. Информация о материально-производственных запасах и их использовании.
7. Оценка финансового состояния.
8. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств предприятия.
9. Дополнительная информация учета займов, кредитов и затрат по их обслуживанию.
10. Планируемое развитие предприятия, предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения.

1. Общие сведения

Открытое Акционерное Общество «ЮКЭК-Белоярский»

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

Адрес электронной почты: ukekbel@mail.ru

Банковские реквизиты: ИНН 8611008230, р/с 407028107001000000028
«Запсибкомбанк» ОАО г. Тюмень
к/с 30101810100000000639.

Директор ОАО «ЮКЭК-Белоярский»: Кооль Владимир Викторович
Телефон: (34670) 62-900(доп.101); 37-5-10

Главный бухгалтер ОАО «ЮКЭК-Белоярский»: Парталян Галина Ильинична
Телефон: (34670) 62-900(доп.104); 37-5-65

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 КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ АДМИНИСТРАЦИИ БЕЛОЯРСКОГО РАЙОНА, имеет 25% акций номинальной стоимостью 5 000 000 рублей.

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

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° . Абсолютный минимум достигает -55° , абсолютный максимум 36° .

Цель и виды деятельности

1. Целью деятельности Общества является получение прибыли.
2. 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 платных услуг населению.

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» оказывает услуги населению, бюджетным и прочим потребителям в жилищно-коммунальной сфере на следующих территориях:

с.п. Белоярский;

с.п. Казым;

с.п. Полноват.

Также Общество является управляющей компанией на территории с.п. Верхнеказымский, с.п. Лыхма, с.п. Сорум, с.п. Сосновка, которая коммунальные ресурсы приобретает у организаций коммунального комплекса для перепродажи населению, а жилищные услуги оказывает собственными силами.

Организационная структура Общества

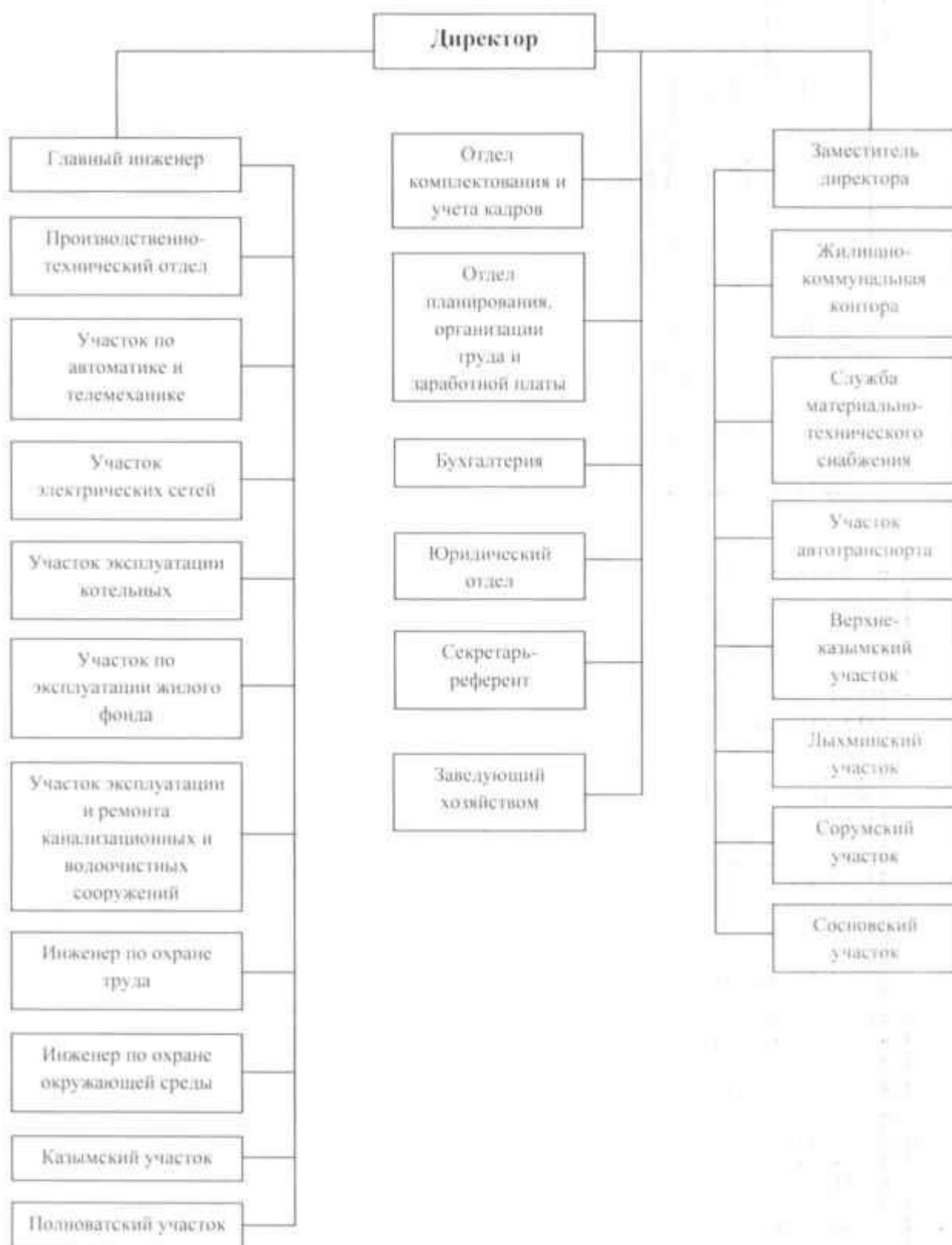
Директор Общества осуществляет руководство аппаратом управления, всеми производственными участками руководит через своего заместителя и главного инженера.

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.

Заместитель директора осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- жилищно-коммунальная контора;
- служба материально-технического снабжения;
- участок автотранспорта;
- диспетчерская служба;
- Верхнеказымский участок;
- Лыхминский участок;
- Сорумский участок;
- Сосновский участок.



Раздел баланса «Внеоборотные активы»

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	в тыс. руб. Отклонения (+/-)
Строка 120 «Основные средства»	2614	7647	+5033

Основные средства – остаточная стоимость основных фондов, которая увеличилась по сравнению с прошлым отчетным периодом на 5033 тыс. руб. Рост объясняется вкладам Комитета муниципальной собственности Белоярского района в уставный капитал 1/3 части административного здания, а так же основных средств, приобретенных - в сумме 867 тыс. руб.

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	Отклонения (+/-)
Строка 150 «Прочие внеоборотные активы»	1701	1701	0

Представляет собой стоимость основных средств не требующих строительства и не находящаяся на балансе по причине отсутствия надлежащих документов, в том числе:

- трактор «Беларусь-82.1» в количестве 2-х штук - 1320 тыс. руб.
- прицеп 2ПТС-4,5А в количестве 2-х штук – 381 тыс. руб.

В январе 2011г. эти основные средства были поставлены на баланс

Раздел баланса «Оборотные активы»

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	Отклонения (+/-)
Строка 210 «Запасы» всего	18723	21066	+2343
Строка 211 «Сырье и материалы»	18324	19800	+1476

В группе МПЗ «сырье и материалы» можно выделить основные материалы:

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	Отклонения (+/-)
« Труба	1146	949	-197

« хим. Реагенты	3120	2490	-630
« ГСМ	1753	2587	+834
« Запчасти	437	1054	+617
« оборудование и инвентарь	4674	3890	-784
« спецодежда на складе	821	1109	+288
« Спецодежда в эксплуатации	485	524	+39
« строительные материалы	1719	1635	-84
« компьютерная техника	0	1252	+1252
« прочие	3776	2128	-1648
« запорная арматура	0	610	+610
« электроматериалы	0	1250	+1250
« тепломатериалы	273	118	-155
« отклонения	120	204	+84

МПЗ в части хим. реагентов, строительных материалов и угля приобретаются из расчета запасов на 8 месяцев, из-за отсутствия постоянно действующей дорожно-транспортной схемы.

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	отклонения (+/-)
Строка 214 «Готовая продукция и товары для перепродажи»	10	0	-10

Строка 214 представляет на 31.12.2009г. остаток по балансовому счету 41.1 «товары на складах», на котором учитывается газ пропан, для реализации населению с.п. Полноват. На 31.12.2010г. по данному счету остатка нет.

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	отклонения (+/-)
Строка 216 «Расходы будущих периодов»	389	1266	+877
в том числе:			
« лицензии на водопользование и эксплуатацию взрывоопасных произв. объектов	51	33	-18
« программный продукт	101	936	+835

* страхование опасных производственных объектов	130	35	-95
* страхование гражданской ответственности транспортных средств	86	117	+31
	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	Отклонения (+/-)

Строка **220** «Налог на добавленную стоимость»

* амортизация основных средств			
* (на складе)	21	56	+35
* Страхование гражданской ответственности исполнителей работ	0	89	+89

Остаток по счету 19 (НДС 02 статус по арендуемому муниципальному имуществу не оплаченный)

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	Отклонения (+/-)
Строка 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»	77321	95782	+18461

Строка 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» наблюдается рост в сравнении с отчетной датой на 31 декабря 2009г. в сумме 18461 тыс. руб., который объясняется увеличением объема оказанных услуг в сравнении с прошлым аналогичным отчетным периодом в сумме 273321 тыс. руб. Такой значительный рост объемов можно аргументировать тем, что общество организовало 12.02.2009г. услуги в полном объеме начали оказываться с сентября 2009г. (отопление, водоснабжение, водоотведение).

Анализ строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)»

	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	отклонения (+/-)
«Выданные авансы»	880	2802	+1922
«Прочие дебиторы» (всего)	8524	2039	-6485
в том числе			
расчеты с бюджетами	2421	9	-2412
ЕСН по соцстрахованию	564	1541	+977
расчеты с подотчетными лицами	69	124	+55
расчеты с учредителями	5352	0	-5352
расчеты с рабочими по зарплате	87	161	+74

госпошлина	19	204	+185
прочие дебиторы	12	0	-12
«Покупатели и заказчики» (всего)	67917	90941	+23024
<i>в том числе имеющие наибольшую задолженность:</i>			
Казымское ЛПУ	1231	913	-318
ООО «Казымэнергогаз»	6156	13254	+7098
Детский дом «Горизонт»	81	0	-81
Предприниматели	2259	3024	+765
Белоярскгазторг	956	888	-68
СУ-926	451	351	-100
СМУ-5«Югорскремстройгаз»	1250	214	-1036
Фискал ДОО «Центрэнергогаз»	517	723	+206
Население (за коммун.услуги)	48693	62216	+13523
ООО «Марат»		512	+512
ОАО «ЮГЭК-Белоярский»		717	+717
ОАО «РИГЭК» фискал НПУ «РИГЭК		366	+366
Белоярскнефть»			
ООО Савона»		433	+433
Белоярский филиал ОАО «ЮГЭК»		3150	+3150

Рост дебиторской задолженности «Покупатели и заказчики» объясняется так же ростом объемов услуг и ростом задолженности по отдельным покупателям.

Очень важная проблема, которая стоит не только перед ОАО «ЮГЭК-Белоярский», но и перед другими предприятиями, независимо от форм собственности, масштабов производства и вида деятельности – это проблема ликвидации дебиторской задолженности.

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>Сумма задолженности за 2010г., тыс. руб.</i>	<i>Сумма задолженности, срок оплаты которой не наступил тыс. руб.</i>	<i>Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.</i>	<i>Удельный вес в % за 2010 г.</i>
	<i>Дебиторская задолженность</i>	95782	38398	57384	100
1	<i>Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)</i>	95782	38398	57384	100
	<i>в том числе</i>				
	<i>физические лица</i>	62216	30836	37912	64,9
	<i>индивидуальные предприниматели</i>	3024	2420	1171	3,2
	<i>юридические лица</i>	28271	4528	18011	29,5
	<i>бюджетные организации</i>	2271	614	290	2,4
2	<i>Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются после 12 месяцев после отчетной даты)</i>	0	0	0	0

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2010 года ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 95782 тыс. руб.

Из анализа данных таблицы видно, что большую часть краткосрочной дебиторской задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет дебиторская задолженность физических лиц – 64,9 %.

Долгосрочной дебиторской задолженности (платежи ожидаются после 12 месяцев после отчетной даты) у общества нет.

Собираемость по группам потребителей

Процент собираемости дебиторской задолженности по группам потребителей:

- * физические лица – 84,0%
- индивидуальные предприниматели – 85,1%

* юридические лица –	90,0%
бюджетные организации –	102,6%

Процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» по группе физические лица (население):

* г. Белоярский –	83,0%
* п. Верхнекалымский –	90,7%
* п. Казым –	63,4%
* п. Лыхма –	91,1%
* п. Подноват –	73,0%
* п. Сорум –	91,3%
* п. Сосновка –	94,9%

Общий процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 90,4%, что на 3,1 % выше в сравнении с отчетным периодом прошлого года.

Добровольная погашаемость суммы денежных средств за предоставленные жилищно-коммунальные услуги составляет:

* физические лица –	84,0%
* юридические лица –	90,0%
* индивидуальные предприним.-	85,1%
* бюджетные организации –	102,6%

Работа с дебиторской задолженностью.

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

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 период с 01.01.2010г., было подано заявлений в мировой суд на выдачу судебного приказа в количестве - 440 заявлений, из них выдано и принято к исполнению 235 Постановлений о возбуждении исполнительного производства.
 - Направляются предупреждения и извещения по отключению горячего и холодного водоснабжения в отношении физических и юридических лиц, предпринимателей.
 - Направляются уведомления о добровольном погашении долга.
- ОАО «ЮКЭК-Белоярский» ведет планомерную работу по ликвидации просроченной дебиторской задолженности.

Раздел баланса «Капитал и резервы»

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 внесен в полной сумме.

На основании устава Общества пункт 16.1 в прошлом отчетном периоде создан резервный фонд в размере 10% от чистой прибыли отчетного периода и составляет 46 тыс. руб. и чистая прибыль составила на начало отчетного периода (31.12.2009г.) 412 тыс. руб., которая не была распределена

На конец отчетного периода (31.12.2010г.) Общество имеет убыток в сумме 33559 тыс. руб.

Раздел баланса «Долгосрочные обязательства»

по состоянию на 31.12.2010г. нет.

	В тыс. руб.	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	отклонения (+/-)
Строка баланса 515 «Отложенные налоговые обязательства»		0	0	0

Раздел баланса «Краткосрочные обязательства»

	В тыс. руб.	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	отклонения (+/-)
Строка баланса 610 «Краткосрочные займы»		0	5301	+5301

04 июня 2010г. в филиале Ханты-мансийского банка был получен лимит кредит-овердрафт сроком на 1 год в сумме 6000 тыс. руб. и заключено дополнительное соглашение № Ю-0010/025 от 04 июня 2010г., который был использован для погашения кредиторской задолженности по арендным платежам перед ОАО «ЮКЭК».

Данная строка включает задолженность за кредит в сумме 5246 тыс. руб. и процентов за пользование кредитом в сумме 55 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2010г. увеличилась в сравнении с 31.12.2009г. на 43578 тыс. руб. и составила 129081 тыс. рублей.

	В тыс. руб. на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	отклонения (+/-)
«Поставщики и подрядчики»	57853	99860	+42007

в том числе наибольшие суммы кредиторской задолженности:

	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	в тыс. руб. отклонения (+/-)
ООО «ЮТЭК Белоярский»	424	1095	+671
Комитет муниципальной собственности Администрации Белоярского района	5700	7759	+2059
ООО «КЭГ»	385	2741	+2356
ООО «Брэнд»	0	664	+664
	0		
ОАО «ЮКЭК»	24579	50190	+25611
ЗАО «Северрегионгаз»	12771	12502	-269
ОАО «ЮТЭК» Белоярский филиал	5063	17941	+12878
ИП Кутурьев	3299	32	-3267
ОАО «ЮУЭК»	1206	1348	+142
Сосновское ЛПУ	746	805	+59
Сорумское ЛПУ	928	942	+14
Бобровское ЛПУ	552	600	+48
Верхнекалымское ЛПУ	701	681	-20
ООО «Модуль»	190	143	-47

Из сравнительных данных видно, что кредиторская задолженность «Поставщики и подрядчики» в целом увеличилась, в разрезе поставщиков наблюдаются отклонения, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения. Увеличение задолженности в целом объясняется тем, что с увеличением обслуживаемых площадей увеличивается и потребность в энергоносителях, что ведет к росту текущей задолженности поставщикам, а также из-за недостатка собственных оборотных средств

увеличилась задолженность арендных платежей перед ОАО «ЮКЭК», комитетом муниципальной собственности Администрации по Белярскому району.

	В тыс. руб. на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	отклонения (+/-)
«Задолженность перед персоналом организации» (стр.622)	9026	8776	-250
«Задолженность перед Государственными внебюджетными фондами» всего (стр.623)	2459	3037	+578
в том числе:			
ЕСН в пенсионный фонд	2005	2615	+610
ЕСН в ФОМС	441	402	-39
Отчисления в ФСС от ИС	13	20	+7
ФФС	0	0	0
«Задолженность по налогам и сборам» всего: (стр. 624)	13533	12930	-603
в том числе:			
налог на физических лиц	1031	954	-77
ИДС	11165	11508	+343
налог на имущество	25	51	+26
налог на воду	16	17	+1
сбор за загрязнение окружающей среды	442	381	-61
налог на землю	0	19	+19
пенсионное обеспечение (федеральный бюджет)	854	0	-854
«ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ» всего (стр.625)	2625	4478	+1853
в том числе:			
авансы полученные	865	2493	+1628
удержания из заработной платы	1485	1777	+292
подотчетные суммы	0	6	+6
прочие	275	202	-73

Наименование	На 31.12.2009г.	На 31.12.2010г.	Отклонения (+,-)
Выручка	267219	540570	+273351
Себестоимость проданных работ, услуг	263833	572267	+308434
Валовая прибыль	3386	-31697	-35083
Коммерческие расходы	141	280	+139
Прибыль (убыток) от продаж	3245	-31977	-35222
Проценты к получению	15	20	+5
Проценты к уплате	15	378	+363
Прочие доходы	11735	2887	-8848
Прочие расходы	13716	8693	-5023
Прибыль (убыток) до налогообложения	1264	-38141	-39405
Отложенные налоговые активы	0	4695	+4695
Текущий налог на прибыль	806	0	-806
Налоговые санкции	0	113	+113
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	458	-33559	-34017
СПРАВОЧНО: Постоянные налоговые обязательства (активы)	553	2933	+2380

Снижение доходов связано с уменьшением отпущенных объемов, что имеет объективные причины: сверхнормативные потери, а также установка приборов учета по водоснабжению и тепловой энергии, как населением, так и прочими потребителями (бюджетные и промышленные).

Экономия по коммерческим расходам вызвана тем, что предприятие не осуществляло реализацию сжиженного газа для населения на территории с.Катым, т.к. отсутствовал спрос, а в смету были включены затраты на реализацию сжиженного газа.

По прочим доходам и расходам наблюдается перерасход. В целом от финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2010 год с учетом прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составил 38141 тыс. руб., а после начисления текущего налога на прибыль и уплаты налоговых санкции убыток по предприятию составила 33559 тыс. руб.

Анализируя себестоимость можно сделать вывод, что энергоносители составляют 26,1% всех затрат или 149418 тыс. рублей, в том числе по видам:

* электроэнергия -	46875 тыс. руб.	(8,2%)
* уголь -	1513 тыс. руб.	(0,3%)
* газ -	83232 тыс. руб.	(14,5%)
* теплоэнергия -	7180 тыс. руб.	(1,2%)
* ГСМ -	10618 тыс. руб.	(1,9%)

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 на 2010 год была определена приказом № 674/П от 31.12.2009г. 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. Расходы будущих периодов учитываются с открытием субсчетов:

- 97/2 «Лицензии»
- 97/6 «Программные продукты»
- 97/9 «Прочие»

Резервы предстоящих платежей создаются:

- а) на выплату вознаграждения по итогам года;
- б) на предстоящую оплату отпусков

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

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

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.

4. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- в течение отчетного периода по ОАО «ЮКЭК-Белоярский» отсутствовали.

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ И ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2009 г.	На 31.12.2010 г.	Отклонения (+), (-)
1	Балансовая стоимость основных средств	2926	8765	+5839
2	Износ	312	1118	+806
3	Остаточная стоимость	2614	7647	+5033

Из данных таблицы видно, что балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 5839 тыс. руб. за счет приобретения основных средств, получение в уставный капитал общества.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Объектов недвижимости фактически используемых и находящихся в процессе государственной регистрации нет.

За 2010 г. обществом были приобретены основные фонды на общую сумму 5 867 тыс. руб.

* Здания	5000 тыс. руб.
* Машины и оборудование всего	705 тыс. руб.
* Производственный и хозяйственный инвентарь	154 тыс. руб.
* Земельные участки	8 тыс. руб.

По договорам аренды и договорам безвозмездного пользования числится полученных основных средств на 31.12.2010г. в сумме 1444188 тыс. руб., в том числе:

* по договору аренды Казымской оленеводческой компании	2041 тыс. руб.
* по договору аренды Верхнеказымского ЛПУ	39816 тыс. руб.
* по договору аренды ОАО «ЮКЭК	918848 тыс. руб.
* по договору аренды Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району	483483 тыс. руб.

6. ОЦЕНКА МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ НА БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Осуществляется по фактической себестоимости.

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

Способы оценки материальных ценностей в отчетном периоде не менялись.

	на 31.12.09г.	на 31.12.10г.	отклонения (+/-)
Строка 210 «Запасы» всего	18723	21066	+2343
В том числе:			
Строка 211 «Сырье и материалы»	18324	19800	+1476
Строка 214 «Готовая продукция»	10	0	-10
Строка 216 «Расходы будущих периодов»	389	1266	+877

Из данного сравнения видно, что величина запасов по балансу на конец отчетного периода 31.12.2010г. в сравнении на 31.12.2009г. возросла на сумму 2343 тыс. руб. Рост

остатка запасов можно объяснить тем, что по досрочному завозу был приобретен уголь (для котельной п.Ванзеват), на сумму 1785 тыс.руб., приобретены химреагенты из расчета расхода на 8 месяцев т.е. до навигации из-за отсутствия постоянно действующей транспортной схемы. По строке баланса 211 «Сырье и материалы» на 31.12.2010г. стоимость ГСМ и угля составила 2587 тыс. руб., химреагентов – 2490 тыс. руб., строительных материалов – 1635 тыс. руб., запчастей – 1054 тыс. руб., хозяйственного инвентаря и оборудования – 3890 тыс. руб., спецодежды и спецоснастки – 1633 тыс. руб., прочих материалов – 6511 тыс. руб.

7. Оценка финансового состояния

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

Прибыль (убыток) до налогообложения (ф.2 стр.140)	-38141 тыс. рублей
ОНА (отложенные налоговые активы ф.2 стр.141)	4695 тыс. рублей
Текущий налог на прибыль (ф. 2 стр.150)	0 тыс. рублей
Налоговые санкции (ф. 2 стр.180)	113 тыс. рублей
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (ф.2 стр.190)	-33559 тыс. рублей
ННО(постоянные налоговые обязательства ф.2 стр.200)	2933 тыс. рублей

Рассмотрев анализ выручки и себестоимости за 2010г. установлено, что наблюдается опережающий рост себестоимости в сравнении с выручкой, что свидетельствует о снижении производства.

В рыночных условиях стабильность положения Общества в конкурентной среде зависит от финансовой устойчивости, которая достигается посредством повышения эффективности производства на основе экономного использования всех видов ресурсов в целях снижения затрат.

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 положительным можно отнести:

- показатель коэффициента обеспеченности материально-производственными запасами, который на 31.12.2009г составил 0,9, на 31.12.2010г. 1,3 при нормативном его значении 0,5. Однако в сравнении с прошлым отчетным периодом наблюдается тенденция к его увеличению. Данный показатель говорит о том, что предприятие полностью обеспечено собственными оборотными средствами;
- коэффициент срочной ликвидности на 31.12.2009г. составил 1,0 на 31.12.2010г. 0,8 при нормальном его значении более 0,5 можно оценивать как положительный.
- К показателям, отрицательно характеризующим финансовую устойчивость Общества, относятся:

величина коэффициента текущей ликвидности, которая на 31 декабря 2009г. составила 1,2, на 31.12.2010г. – 1,6. Если его величина мене 2,0 это значит, что текущих активов не достаточно для погашения текущих обязательств Общества;

коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2009г. равен - 0,1, а на 31.12.2010г. - 0,6, который используется для оценки возможности предприятия покрывать текущие обязательства за счет денежных средств и других высоколиквидных активов;

коэффициент автономии на 31.12.2009г. 0,2 на 31.12.2010г. 0,1. С помощью этого показателя можно сделать вывод, насколько Общество независимо от заемного капитала. Значение коэффициента равное 1,0 свидетельствует о финансировании исключительно за счет собственных средств и тем легче справляется с финансовыми трудностями. Кредиторам важно понять смогут ли они вернуть свои деньги за счет имущества заемщика в случае резкого спада его платежеспособности;

опережающий рост прибыли от реализации, в сравнении с выручкой свидетельствует об относительном увеличении затрат на производство;

убыток от финансово-хозяйственной деятельности составил 33559 тыс. рублей;

отрицательная динамика рентабельности продаж;

отрицательная динамика финансового результата до налогообложения;

итоговый убыток составляет значительный процент от совокупной стоимости активов общества (16,5 %).

Имея коэффициенты текущей ликвидности и обеспеченности собственными средствами ниже нормы нужно рассчитать коэффициент восстановления платежеспособности который на 31.12.2010г. равен значению 0,8 при норме 1,0, такое значение указывает на отсутствие в ближайшее время реальной возможности восстановить нормальную платежеспособность. При этом необходимо отметить, что данные являются достаточно строгими, поэтому выводы на их основе следует делать лишь в совокупности с другими показателями финансового положения Общества.

При определении возможной базовой стратегии функционирования – развития, стабилизации или антикризисной стратегии выживания, наиболее обоснованной является стратегия стабилизации, пути решения этой проблемы должны быть основным содержанием планирования основных финансово-экономических показателей общества.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Согласно учетной политики (приказ № 674/П от 31.12.2009г., Федерального закона 129-ФЗ от 21.11.96г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Р. Ф., утвержденной приказом Минфина Р. Ф. от 29.07.98г. № 34-н на 01.11.2009г. была проведена инвентаризация МПЗ (приказ №1497/П от 30.09.2010г.). На конец отчетного периода 31.12.2010г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 41,50,51,55,60,62,68,69,70,71,73,3,76,96,97 (приказ № 2077/П от 31.12.2010г.)

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О УЧЕТЕ ЗАЙМОВ КРЕДИТОВ И ЗАТРАТ ПО ИХ ОБСЛУЖИВАНИЮ

На начало отчетного периода (31.12.2009г.) займов и кредитов не было. 04 июня 2010г. был получен кредит - овердрафт в сумме 5246 тыс. руб. сроком на один год, который использован для погашения кредиторской задолженности по арендным платежам перед ОАО «ЮКЭК». Сумма начисленных процентов за отчетный период на 31.12.2010г. составила 362 тыс. руб., оплаченных 308 тыс. руб.

10. ПЛАНИРУЕМОЕ РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2011 ГОД, ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

План проведения капитальных ремонтов с привлечением инвестиций бюджетов и собственников МКД в 2011 г.

№	Мероприятия	Ориентировочная стоимость работ, тыс. руб.		Источник финансирования, тыс. руб.			Исполнитель мероприятия
		План	Факт	Федеральный бюджет, фонд СРЖКХ	Муниципальный бюджет	средства собственников	
1	Подготовка к осенне-зимнему периоду	9038			9038		по результатам конкурса
1.1.	Промывка скважин с. Казым	740			740		по результатам конкурса
1.2.	Установка котла REX300 с.п. Позноват	2700			2700		по результатам конкурса
1.3.	Ремонт КТП ЦГК №1	2198			2198		по результатам конкурса
1.4.	Гидравлическая промывка сетей канализации	1000			1000		по результатам конкурса
1.5.	Пуско-наладка ДЭС с.п. Ванзеват	300			300		по результатам конкурса
1.6.	Очистка dna в/г Казым	800			800		по результатам конкурса
1.7.	Замена насосов КНС 3 шт.	1300			1300		по результатам конкурса
2.	Капитальный ремонт МКД	89980,064	89980,064	78585,589	6895,472	4499,003	
	Набережная 10	18211,645	18211,645	15905,444	1395,619	910,582	Субподряд. ЮКЭК
	Центральная 14	18209,584	18209,584	15903,644	1395,461	910,479	Субподряд. ЮКЭК
	Центральная 16	21658,795	21658,795	18916,069	1659,786	1082,940	Субподряд ЮКЭК
	Школьная 9	18209,584	18209,584	15903,644	1395,461	910,479	Субподряд ЮКЭК
	1 микрорайон д.24	13690,456	13690,456	11956,788	1049,145	684,523	Субподряд ЮКЭК
3.	Установка коллективных приборов учета МКД	12465,339				12465,339	Сторонние организации
	всего	111483,403	89980,064	78585,589	15933,472	16964,342	

Начальник ПТО

С.В.Тарасов

Директор

Главный бухгалтер



В.В. Коозль

Г.И. Парталян