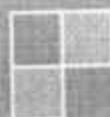


Пояснительная записка

к годовому отчету о финансово-
хозяйственной деятельности ОАО
«ЮКЭК-Белоярский» за 2009 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 301018101000000000639.

Директор ОАО «ЮКЭК-Белоярский»: Кооль Владимир Викторович
Телефон: (34670) 2-14-76; 37-5-10

Главный бухгалтер ОАО «ЮКЭК-Белоярский»: Парталян Галина Ильинична
Телефон: (34670) 2-14-79

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 редкими 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:

- г.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.

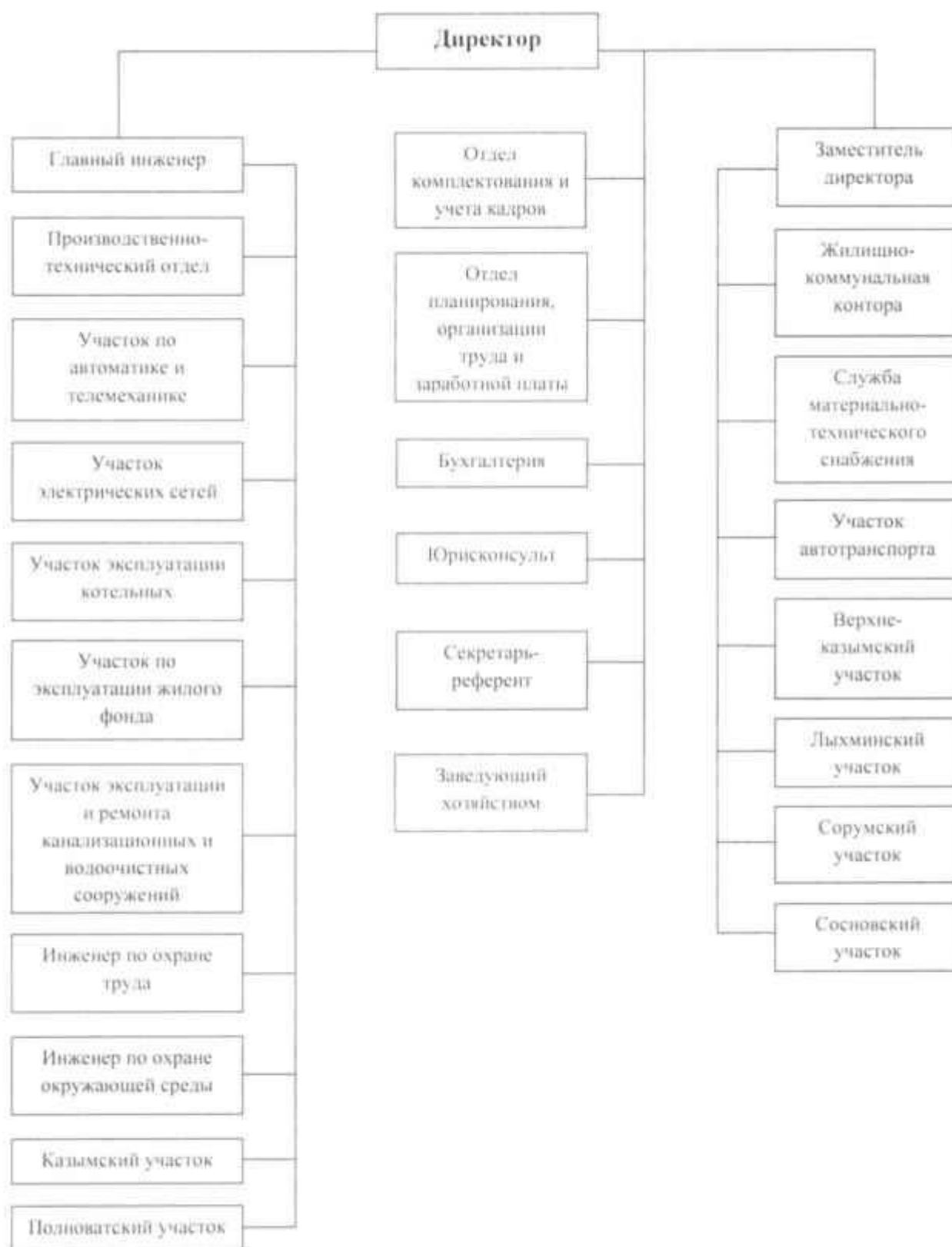
Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- 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.

Организационная структура ОАО «ЮКЭК-Белоярский» по состоянию
на 01.01.2010 г.



2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО- ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Анализ баланса ф. № 1

Раздел баланса «Внеоборотные активы»
в тыс. руб.

Строка **120** «Основные средства» 2614 тыс. руб.

Основные средства – это остаточная стоимость приобретенных средств в текущем отчетном периоде, состоит из 2 групп «Машины и оборудование» - 2039 тыс. руб., «Производственный и хозяйственный инвентарь» - 575 тыс. руб.

Строка **150** «Прочие внеоборотные активы» 1701 тыс. руб.

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

в том числе:

а) трактор «Беларусь-82.1» в количестве 2-х штук - 1320 тыс. руб.

б) прицеп 2ПТС-4,5А в количестве 2-х штук – 381 тыс. руб.

Раздел баланса «Оборотные активы»

Строка **210** «Запасы» всего 18723 тыс. руб.

Строка **211** «Сырье и материалы» 18324 тыс. руб.

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

* труба	1146 тыс. руб.
* хим. Реагенты	3120 тыс. руб.
* ГСМ	1753 тыс. руб.
* Запчасти	437 тыс. руб.
* оборудование и инвентарь	4674 тыс. руб.
* спецодежда	821 тыс. руб.
* спецодежда в эксплуатации	485 тыс. руб.
* пиломатериалы	273 тыс. руб.
* прочие	3776 тыс. руб.
* отклонения	120 тыс. руб.

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

Строка **214** «Готовая продукция и товары для перепродажи» 10 тыс. руб.

Строка 214 представляет остаток по балансовому счету 41.1 «товары на складах», на котором учитывается газ пропан, для реализации населению с.п. Полноват.

Строка **216** «Расходы будущих периодов» 389 тыс. руб.,

в том числе:

- * лицензии на водопользование и эксплуатацию взрывоопасных произв. объектов 51 тыс. руб.
- * программный продукт 101 тыс. руб.
- * страхование опасных производственных объектов 130 тыс. руб.
- * страхование гражданской ответственности транспортных средств 86 тыс. руб.
- * амортизация основных средств (на складе) 21 тыс. руб.

Строка **220** «Налог на добавленную стоимость» 5 тыс. руб.

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

Строка **240** «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» 77321 тыс. руб.

Рост дебиторской задолженности по строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» в сравнении с отчетной датой на 31 марта 2009г. можно объяснить тем, что увеличился объем оказанных услуг за аналогичный период на 262571 тыс. руб. Такой значительный рост объемов объясняется ростом в сентябре оказанных услуг (появились новые виды такие как отопление, водоснабжение, водоотведение).

	на 31.03.2009 г.	на 31.12.2009 г.	отклонения
«Выданные авансы»	6100	880	-5220
«Прочие дебиторы» (всего)	0	8524	+8524
в том числе			
расчеты с бюджетом	0	2421	+2421
ЕСН по соцстрахованию	0	564	+564
расчеты с подотчетными лицами	0	69	+69
расчеты с учредителями	0	5352	+5352
расчеты с рабочими по зарплате	0	87	+87
госпошлина	0	19	+19
прочие дебиторы	0	12	+12
«Покупатели и заказчики» (всего)	3712	67179	+64205
в том числе имеющие наибольшую задолженность:			
Казымское ЛПУ	121	1231	+1200
ООО «Казымэнергогаз»	3003	6156	+3153
Десткий дом «Горизонт»	33	81	+48
Предприниматели	122	2259	+2137
Белоярскгазторг	0	956	+956
СУ-926	0	451	+451
СМУ-5«Югорскремстройгаз»	0	1250	+1520
Филиал ДООО «Центэнергогаз»	0	517	+517
Квартплата	0	48693	+48693

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

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

«Структура дебиторской задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2009 год»

№ п/п	Показатели	Сумма задолжен- ности за 2009г., тыс. руб.	Сумма задол- женности, срок оплаты которой не наступил тыс. руб.	Сумма просро- ченной задол- женности, тыс. руб.	Удельный вес в % за 2009 г.
	Дебиторская задолженность	77 239	46053	31 268	100%
1	Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	77 239	46053	31 268	
	в том числе				
	физические лица	48 693	30 620	18 073	63%
	индивидуальные предприниматели	2 477	1 635	842	3%
	юридические лица	25172	12819	12353	32%
	бюджетные организации	979	979	0	1%
2	Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются после 12 месяцев после отчетной даты)	0	0	0	0

Сумма дебиторской задолженности за 2009 год ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 77 321 000 руб.

Из анализа данных таблицы видно, что большую часть краткосрочной дебиторской задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет дебиторская задолженность физических лиц, 63% процента.

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 – 86,40%
- индивидуальные предприниматели – 81,50%
- юридические лица – 90,20%
- бюджетные организации – 92,30%

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

- г. Белоярский – 79%

- * п. Верхнеказымский – 93,50%
- * п. Казым – 71,40%
- * п. Лыхма – 96,60%
- * п. Полноват – 73,50%
- * п. Сорум – 95,40%
- * п. Сосновка – 95,60%

Общий процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 87,60%.

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

- * физические лица – 85%
- * юридические лица – 90%
- * бюджетные организации – 81%

Мероприятия «ЮКЭК-Белоярский» по взысканию задолженности

ОАО «ЮКЭК-Белоярский» ведется 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 период с 01.07.2009г., было подано заявлений в мировой суд на выдачу судебного приказа в количестве - 163 заявлений, из них выдано и принято к исполнению 60- судебных приказов.
- * Направлено предупреждений и извещений по отключению горячего и холодного водоснабжения в отношении физических лиц в количестве -354 шт., из них произведено 154 отключения горячего и холодного водоснабжения.

Мероприятия, осуществляемые ОАО «ЮКЭК-Белоярский» в отношении дебиторов – юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

- * Направлено уведомлений о добровольной погашаемости долга в количестве 30 шт., на общую сумму 3 415 342,72 рублей, из них произведена частичная оплата долга в сумме 1 304 585,26 рублей.
- * Подготовлено документов для подачи искового заявления в арбитражный суд в количестве 5 шт.,
- * Направлено предупреждений и извещений по отключению горячего и холодного водоснабжения в отношении индивидуальных предпринимателей в количестве -26 шт., из них произведено 10 отключений горячего и холодного водоснабжения.

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 не в полной сумме.

На основании устава Общества пункт 16.1 создан резервный фонд в размере 10% от чистой прибыли отчетного периода и составляет 45873 рубля.

Чистая прибыль Общества на конец отчетного периода составила 412 тыс. руб.

Раздел баланса «Долгосрочные обязательства»

Огложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2009 г. нет.

Раздел баланса «Краткосрочные обязательства»

Краткосрочных займов и кредитов на 31.12.2009 г. нет.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2009 г. увеличилась в сравнении с 31.03.2009 г. на 84309 тыс. руб. и составила 85496 тыс. рублей.

	В тыс. руб. на 31.03.2009 г.	на 31.12.2009 г.	отклонения
«Поставщики и подрядчики»	700	57853	+57153

в том числе наибольшие суммы кредиторской задолженности:

	В тыс. руб. на 31.03.2009 г.	на 31.12.2009 г.	отклонения
ООО «ЮТЭК Белоярский»	16	424	+408
Комитет муниципальной собственности Администрация Белоярского района	132	5700	+5568
ООО «КЭГ»	18	385	+367
ООО «Брэнд»	30	0	-30
Население по расч. кап. рем.	491	0	-491
ОАО «ЮКЭК»	0	24579	+24579
ЗАО «Северрегионгаз»	0	12771	+12771
ОАО «ЮТЭК» Белоярский филиал	0	5063	+5063
ИП Кутурьев	0	3299	+3299
ОАО «ЮУЭК»	0	1206	+1206
Сосновское ЛПУ	0	746	+746
Сорумское ЛПУ	0	928	+928
Бобровское ЛПУ	0	552	+552
Верхнеказымское ЛПУ	0	701	+701
ООО «Модуль»	0	190	+190

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 Белоярскому району.

	В тыс. руб. на 31.03.2009 г.	на 31.12.2009 г.	отклонения
«Задолженность перед персоналом организации»	1437	9026	+7589
«Задолженность перед Государственными внебюджетными	398	2459	+2261

фондами» всего

в том числе:

ЕСН в пенсионный фонд	327	2005	+1678
ЕСН в ФОМС	50	441	+391
Отчисления в ФСС от НС	3	13	+10
ФФС	18	0	-18
«Задолженность по налогам и сборам» всего:	1973	13533	+11560

в том числе:

налог на физических лиц	219	1031	+812
НДС	1555	11165	+9610
налог на имущество	0	25	+25
налог на воду	0	16	+16
сбор за загрязнение окружающей среды	0	442	+442
налог на прибыль	199	0	-199
пенсионное обеспечение (федеральный бюджет)		854	+854
«ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ» всего:	6679	2625	-4054

в том числе:

авансы полученные	6650	865	-5785
удержания из заработной платы	29	302	+273

Наименование	План	Факт	Отклонение - экономия +перерасход
Выручка	272292	267219	-5073
Себестоимость проданных работ, услуг	265771	263833	-1938
Валовая прибыль	6521	3386	-3135
Коммерческие расходы	343	141	-202
Прибыль от продаж	6178	3245	-2933
Проценты к получению	17	15	-2
Проценты к уплате	16	15	-1
Прочие доходы	11205	11735	530
Прочие расходы	12955	13716	761
Прибыль до налогообложения	4429	1264	-3165
Текущий налог на прибыль	2287	806	-1481
Налоги за прошедший период, пени			
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2142	458	-1684

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).

В связи с вышеизложенным предприятие недополучило 3135 тыс. руб. валовой прибыли, что сказалось на уменьшении запланированной прибыли, т. е. относительно плана наблюдается опережение в снижении доходов над затратами.

Экономия по коммерческим расходам вызвана тем, что предприятие не осуществляло реализацию сжиженного газа для населения на территории с.п. Казым 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 2009 год с учетом прочих доходов и расходов прибыль до налогообложения составила 1264 тыс. руб., а после начисления текущего налога на прибыль чистая прибыль по предприятию составила 458 тыс. руб.

Анализируя себестоимость можно сделать вывод, что энергоносители составляют 19,2% всех затрат или 50601 тыс. рублей, в том числе по видам:

- * электроэнергия - 13811 тыс. руб. (5,2%)
- * уголь - 1213 тыс. руб. (0,5%)
- * газ - 25826 тыс. руб. (9,8%)
- * теплоэнергия - 3625 тыс. руб. (1,4%)
- * ГСМ - 6126 тыс. руб. (2,3%)

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 на 2009 год была определена приказом № 2/П от 27.02.2009 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. Расходы будущих периодов учитываются с открытием субсчетов:

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

Резервы предстоящих платежей создаются:

- а) на ремонтные работы по котельным
- 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 «ЮКЭЖ-Белоярский» отсутствовали.

5. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ И ИХ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.03.2009 г.	На 31.12.2009 г.	Отклонения (+), (-)
1	Балансовая стоимость основных средств	53	2926	+2873
2	Износ	0	312	+312
3	Остаточная стоимость	53	2614	+2561

Из данных таблицы видно, что балансовая стоимость основных средств за 9 месяцев отчетного периода увеличилась на 2873 тыс. руб. за счет приобретения основных средств.

Начисление амортизации производится линейным методом.

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

За 2009 г. обществом были приобретены основные фонды на общую сумму 2926 тыс. руб.

- Машины и оборудование всего 2265 тыс. руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь 661 тыс. руб.

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2009г. в сумме 1361973 тыс. руб., в том числе:

- по договору аренды ОАО «ЮКЭЖ» в сумме 918848 тыс. рублей
- по договору Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району в сумме 443125 тыс. рублей

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 31.03.09г.	на 31.12.09г.	отклонени
Строка 210 «Запасы» всего	706	18723	+1801
В том числе:			
Строка 211 «Сырье и материалы»	531	18324	+1779
Строка 214 «Готовая продукция»	0	10	+1
Строка 216 «Расходы будущих периодов»	175	389	+21

Из данного сравнения видно, что величина запасов по балансу на конец отчетного периода в сравнении на 31.03.2009г. возросла на сумму 18087 тыс. руб. Рост остатка запасов можно объяснить тем, что по досрочному завозу был приобретен уголь (для котельной п.Ванзеват), на сумму 1313 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 31.12.2009г. стоимость ГСМ и угля составила 1764 тыс. руб., химреагентов – 3140 тыс. руб., строительных материалов – 1646 тыс. руб., запчастей - 441 тыс. руб., хозяйственного инвентаря и оборудования - 4705 тыс. руб., спецодежды и спецоснастки - 1315 тыс. руб., прочих материалов – 5313 тыс. руб.

7. Оценка финансового состояния

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

Прибыль до налогообложения (ф.2 стр.140) составила	1264 тыс. рублей
Сумма условного налога на прибыль равна	253 тыс. рублей
ПНО (постоянные налоговые обязательства) равны	553 тыс. рублей
ОНА (отложенные налоговые активы) составили	0 тыс. рублей

ОНО (отложенные налоговые обязательства) равны	0 тыс. рублей
Сумма текущего налога на прибыль (ф.2 стр.150)	806 тыс. рублей
$(\text{условный налог} + \text{ПНО} + \text{ОНА} - \text{ОНО} = 253 + 553 + 0 - 0)$	

Рассмотрев анализ выручки и себестоимости за 2009г. установлено, что во втором и третьем кварталах наблюдается опережающий рост выручки в сравнении с себестоимостью. Однако в 4 квартале тенденция роста снижается и себестоимость опережает рост выручки.

Следовательно в течение 9 месяцев отчетного периода повышается эффективность производства, в 4 квартале – она снижается.

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 и 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:

- показатели ликвидности Общества характеризующие способность погашать свои обязательства текущими активами иными словами характеризуют платежеспособность Общества.
- увеличение абсолютной ликвидности свидетельствует о том, что Общество не испытывает недостаток денежных средств.

Величина коэффициента текущей ликвидности на 31 декабря 2009г. составила 1,18, при норме 1,0 это значит, что текущих активов достаточно для погашения текущих обязательств Общества.

К показателям, отрицательно характеризующим финансовую устойчивость Общества, относятся:

- опережающий рост выручки от реализации

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

С учетом взаимосвязи показателей характеризующих финансовое состояние ОАО «ЮКЭК-Белоярский» следует признать устойчивым. 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.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Согласно учетной политики (приказ № 2/П от 27.02.2009г., 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 №358/П от 28.10.2009г.). На конец отчетного периода 31.12.2009г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50,51,60,62,68,69,70,71,73,3,76,96,97 (приказ № 650/П от 30.12.2009г.)

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

Займов и кредитов - нет

10. ПЛАНИРУЕМОЕ РАЗВИТИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2010 ГОД, ПРЕДПОЛАГАЕМЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

План проведения капитальных ремонтов с привлечением инвестиций бюджетов и собственников МКД в 2010 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	8000					
1.1.	Реконструкция трассы КЦСОН	1500			1500		по результатам конкурса
1.2.	Гидродинамическая промывка сетей канализации	1000			1000		по результатам конкурса
1.3.	приобретение, монтаж Котла REX 300	2500			2500		по результатам конкурса
1.4.	Приобретение, монтаж ДЭС 500	3000			3000		по результатам конкурса
2.	Капитальный ремонт МКД	73434,744					
	Набережная 11	16611,584		14508,004	1273,001	830,579	Субподряд. ЮКЭК
	Набережная 12	16611,584		14508,004	1273,001	830,579	Субподряд. ЮКЭК
	Центральная 2	16611,584		14508,004	1273,001	830,579	Субподряд. ЮКЭК
	1 микрорайон д1	18863,965		16475,158	1445,609	943,198	Субподряд. ЮКЭК
	2 микрорайон д24	4736,027		0,000	4499,226	236,801	Субподряд. ЮКЭК
3.	Установка коллективных приборов учёта МКД	39239,289		14910,928	7847,860	16480,501	Сторонние организации
	всего	120674,033		74910,098	25611,698	20152,237	

Начальник ПТО

С.В.Тарасов

Директор

Главный бухгалтер

В.В. Кооль

Г.И. ПАРТАЛЯН