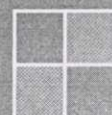


2014

# Пояснительная записка

к годовому отчету о финансово-  
хозяйственной деятельности ОАО  
«ЮКЭК-Белоярский» за 2013 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. Информация об экологической деятельности предприятия.

## 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 40702810700100000028  
«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 КОМИТЕТА 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°; средняя температура самого холодного месяца января -22,5°; 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.

Производственная деятельность Общества

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.

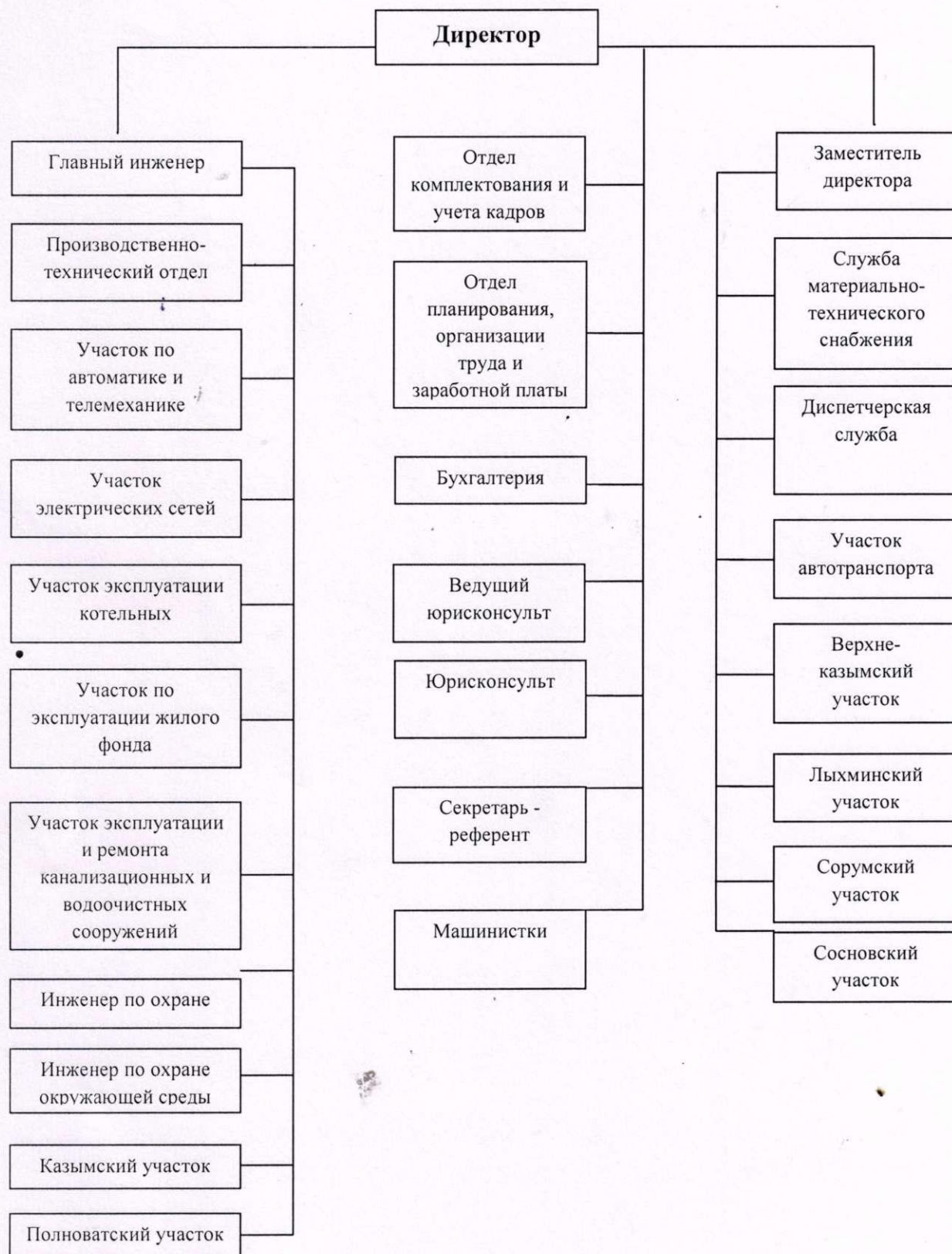
Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

- 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 31.12.2013г.



## 2.ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ на 31.12.2013г.

### АНАЛИЗ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА за 2013 год.

#### Раздел баланса «Внеоборотные активы»

В тыс. руб.

#### Строка 1130 «Основные средства»

#### 2. Основные средства

##### 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2013 г.	12272	3524	3164			2001	32875	360	48311	5885
	5210	3а 2012 г.	10430	2261	1868	26	4	1267	-	-	12272	3524
В том числе:	5201	3а 2013 г.	12272	3524	3164			2001	32875	360	48311	5885
	5211	3а 2012 г.	10430	2261	1868	26	4	1267	-	-	12272	3524
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В таблице №2.1 «Основные средства» наблюдается увеличение (приобретение) основных средств на сумму 3 164 тыс. руб., что на 1 296 тыс. руб. больше в сравнении с прошлым отчетным периодом. В текущем отчетном периоде была произведена переоценка производственных зданий на сумму 32 875 тыс. руб. Произошло увеличение начисленной амортизации на сумму 2 001 тыс. руб. и увеличение за счет переоценки на сумму 360 тыс. руб. В текущем отчетном периоде приобретены и поставлены на баланс основные средства:

1.Производственное здание (ул. Лысюка № 11/3 )	в количестве 1 шт.	на сумму 2 556 тыс. руб.
2.Мастерская (ул. Лысюка 11/2)	в количестве 1 шт.	на сумму 370 тыс. руб.
3. Прицеп СЗАП-8357	в количестве 1 шт.	на сумму 42 тыс. руб.
4. Съёмник гидравл. СГ30-32-50	в количестве 1 шт.	на сумму 62 тыс. руб.
5. Копировальный Canon	в количестве 1 шт.	на сумму 66 тыс. руб.
6. Газовый котел	в количестве 1 шт.	на сумму 68 тыс. руб.

Наибольшую сумму приобретенных основных средств в отчетном периоде составляют здания. Ликвидированных основных средства в отчетном 2013г.- нет.

Незавершенных капитальных вложений за отчетный период – нет, изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации так же – нет. Наблюдается увеличение начисленной амортизации за 2013 год на 734 тыс. руб. и за счет переоценки имущества на 360 тыс. руб. Первоначальная стоимость на конец отчетного периода увеличилась на 36 039 тыс. руб.

#### 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	3 860
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 682 959	1 460 979	1 458 329
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

## Раздел баланса «Оборотные активы»

Строка баланса 1210 «Запасы»

### 4. Запасы

#### 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	5400	За 2013 г.	15959	-	83887	83617	-	-	X	16229	-
	5420	За 2012 г.	13697	-	46113	43851	-	-	X	15959	-
<b>в том числе:</b>	5401	За 2013 г.	15959		83887	83617				16229	
	5421	За 2012 г.	13697	-	46113	43851	-	-	-	15959	-

На основании приказа №2835/П от 29 декабря 2012г «Об утверждении Положения по учетной политике на 2013 год» учет МПЗ ведется по фактической себестоимости без использования счетов №15 «Заготовка и приобретение материальных ценностей» и №16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» наблюдается увеличение остатков по сравнению с прошлым отчетным периодом (2012г) на 1,7 %, что в денежном выражении составило 270 тыс. руб. Поступление МПЗ увеличилось на 55,0% (37 774 тыс. руб.), а Выбытие МПЗ увеличилось на 52,4 % (39 776 тыс. руб.). В отчетном периоде можно отметить значительный рост и приобретения и списания материалов, что объясняется увеличением объемов выполненных работ по капитальному ремонту собственными силами за счет средств заказчика. Запасов в залоге нет.

В строке баланса № 12101 «Материалы» можно выделить основные группы материалов:

В тыс. руб.

	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	Отклонение (+,-)
• Строительные материалы	300	859	-559
• Транспортные средства	285	298	-13
• Труба	2 124	498	+1 626
• Хим. реагенты	2 237	1 803	+434
• ГСМ	3 268	2 314	+954
• Запчасти	380	1 441	-1 061
• Персональные компьютеры	0	159	-159
• Запорная арматура	250	815	-565
• Электроматериалы	1 312	1 463	-151
• Уголь	1 200	1 084	+116
• Оборудование и инвентарь	4 030	4 215	-185
• Спецодежда на складе	161	549	-388
• Спецодежда в эксплуатации	88	139	-51
• Пиломатериалы	36	0	+36
• Прочие	356	211	+145
• Отклонения	189	97	+92
• Итого материалы	16 216	15 945	+271

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

#### Строка баланса 12104 «Товары»

Строка 12104 представляет остаток по балансовому счету 41.1 «товары на складах», на котором учитывается газ пропан, для реализации населению с.п. Полноват. На отчетную дату наблюдается снижение товара в сумме 1 тыс. руб.

#### Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженности по строке 1230 в сравнении с прошлой отчетной датой увеличилась на 4 125 тыс. руб. Такой рост объясняется ростом оказанных услуг, увеличением тарифов на коммунальные услуги на отчетную дату. Наблюдается рост

дебиторской задолженности в сравнении с прошлым годом и по покупателям, имеющих наибольшую задолженность. Динамику этого роста можно наблюдать в следующей таблице:

	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	Отклонения(+,-
Дебиторская задолженность	117 937	113 812	+4 215
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 467	17 381	-7 914
Расчеты с покупателями и заказчиками	105 017	94 700	+10 317
Расчеты по налогам и сборам	298	4	+294
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	166	0	+166
Расчеты с подотчетными лицами	246	182	+64
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 743	1 545	+1 198
В т.ч. покупатели имеющие наибольшую задолженность:	70 837	64 609	+6 228
Белояр.филиал ОАО «ЮУЭК»	2 651	3 926	-1275
Филиал ДОО «Центэнергогаз»	666	515	+151
ОАО «Ютэк-Белоярский»	325	123	+202
Казымское ЛПУ	1 029	474	+555
ООО «Казымэнергогаз»	2 741	2 741	0
ООО «Марат»	55	250	-195
Предприниматели	4 527	4 031	+496
Белоярскгазторг	411	514	-103
СУ-926	1 499	534	+965
ООО «Югорскремстройгаз»	829	11	+818
УТТиСТ «Газпром трансгаз Югорск»	2 380	0	+2 380
Квартплата (население)	53 724	51 490	+2 234

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

**«Структура дебиторской задолженности ОАО «ЮЭК-Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2013 года»**

№ п/п	Показатели	Сумма задолженности на 31.12.2012г тыс. руб.	Сумма задолженности, срок оплаты которой не наступил тыс. руб.	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.	Удельный вес в % за 2013 г.
	Дебиторская задолженность	117 937	54 869	63 068	100%
1	Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	117 937	54 869	63 068	100%

	в том числе				
	физические лица	53 724	17 198	36 526	45,6%
	индивидуальные предприниматели	4 527	1 753	2 774	3,8%
	юридические лица	57 865	34 517	23 348	49,1%
	бюджетные организации	1 821	1 401	420	1,5%
2	Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи ожидаются после 12 месяцев после отчетной даты)	0	0	0	0

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2013г. по ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 117 937 руб.

Из анализа данной таблицы видно, что наибольшую часть дебиторской задолженности составляет задолженность юридических лиц – 49,1%, задолженность физических лиц – 45,6%.

Собираемость по группам потребителей

Процент собираемости дебиторской задолженности по группам потребителей:

	за 2013 г.	за 2012 г.	отклонение(+/-)
• физические лица –	98,1%	106,7%	-8,6%
• индивидуальные предприниматели –	95,7%	96,1%	-0,4%
• юридические лица –	93,6%	102,5%	-8,9%
• бюджетные организации –	94,3%	98,6%	-4,3%

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

	за 2013 г.	за 2012 г.	отклонение (+/-)
• г. Белоярский –	99,4%	112,3%	-12,9%
• п. Казым –	79,0%	95,1%	-16,1%
• п. Лыхма –	99,2%	107,8%	-8,6%
• п. Полноват –	101,1%	115,9%	-14,8%
• п. Сорум –	99,3%	107,5%	-8,2%
• п. Сосновка – (2м-ца)	100,2%	109,2%	-9,0%

Общий процент собираемости задолженности ОАО «ЮКЭК-Белоярский» составляет 95,4%. Снижение уровня собираемости в сравнении с прошлым отчетным периодом можно объяснить наличием задолженности прошлых лет.

## Работа с дебиторской задолженностью.

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

### Досудебные и судебные мероприятия

#### 1. Досудебные мероприятия включают в себя:

- информирование должника о наличии у него дебиторской задолженности путем уведомительных писем, переговоров;
- предложение возможных вариантов погашения задолженности (заключение соглашения о рассрочке погашения задолженности с указанием графика погашения);
- направление уведомлений, извещений о предстоящем ограничении предоставления коммунальных услуг (горячего и холодного водоснабжения);
- ограничение подачи горячего и холодного водоснабжения согласно Правил предоставления коммунальных услуг;
- направление претензий.

#### 2. Судебные мероприятия включают в себя:

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

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

- За отчетный период было подано заявлений в мировой суд на выдачу судебного приказа в количестве - 196 на сумму 1 184 521 рубль. За отчетный период произведено 18 отключений юридических лиц и ИП. В результате отключений была погашена задолженность в сумме 4 416 118 рублей, заключено 587 соглашений о погашении задолженности в сумме 2 372 305 рублей.

В течении отчетного года было подано в суд 4 исковых заявления в том числе:

ТСЖ «наш дом» на сумму 979 848,07 рублей. Требования судом удовлетворены в полной сумме.

ИП Матирко в сумме 576 852 рубля, исковые требования судом удовлетворены в полной сумме.

ИП Пустовар в сумме 149 088,38 рублей – данный иск находится в стадии рассмотрения.

ООО «Приоритет»

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

## Раздел баланса «Капитал и резервы»

### Строка баланса 1310 «Уставный капитал»

Уставный капитал Общества установлен Уставом в размере 20 млн. руб., где 15 млн. руб. (75%) составляет доля учредителя ОАО «ЮКЭК», 5 млн. руб. (25%) составляет доля

Комитета муниципальной собственности Администрации по Белярскому району. На отчетную дату учредителями размер уставного капитала внесен в полной сумме.

Непокрытый убыток Общества на конец отчетного периода составил (-69 672 тыс. руб.). В сравнении с прошлым отчетным периодом (-52 102 тыс. руб.) он увеличился на сумму убытка отчетного периода (- 17 570 тыс. руб.).

## Раздел баланса «Долгосрочные обязательства»

**Строка баланса № 1410 «Заемные средства».** Представляет долгосрочные обязательства на отчетную дату и является заемными средствами (кредит) полученными в банке. Кредит взят в сумме 20 000 тыс. руб. для погашения задолженности бюджету по налогам (НДФЛ – 6 354 тыс. руб., ПФР – 6 077 тыс. руб., НДС – 7 569 тыс. руб.). За отчетный период данный кредит погашен в сумме 6 090 тыс. руб. и 1 452 тыс. руб. процентов. Кроме данного кредита был погашен остаток заемных средств, который числился на начало отчетного периода и составлял 3 195 тыс. руб. и 187 тыс. руб. процентов.

## Раздел баланса «Краткосрочные обязательства»

### Строка баланса №1510 «Краткосрочные обязательства»

Краткосрочные обязательства на 31.12.2013г. составили 184 тыс. руб. и представляют собой проценты по долгосрочному кредиту начисленными за декабрь 2013г. Срок платежа в отчетном периоде не наступил.

### Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 г. уменьшилась в сравнении с 31.12.2012 г. на 18 834 тыс. руб. и составила 178 919 тыс. рублей.

	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	Отклонения(+,-)
Кредиторская задолженность	178 919	197 753	-18 834
в том числе наибольшие суммы кредиторской задолженности:			
на 31.12.2013 г.		на 31.12.2012 г.	отклонения(+,-)
<b>Строка баланса № 15201 «Расчеты с поставщиками и заказчиками»</b>	<b>101 976</b>	<b>124 814</b>	<b>-22 838</b>
<b>Всего:</b>	<b>73195</b>	<b>116009</b>	<b>-42814</b>
В том числе имеющие наибольшую задолженность:			
ООО «КЭГ»	2741	2741	0
ООО «Марат»	0	1289	-1289
Комитет по финансам	2041	1448	+593

ОАО «ЮКЭК»	37652	83453	-45801
ЗАО «Газпром межрегионгаз Север»	20406	15873	+4533
ОАО «ЮТЭК» Белоярский филиал	3695	6873	-3178
Комитет муниципальной собственности по Белоярскому району	904	0	+904
ООО «Промстройтюмень»	1060	0	+1060
Сосновское ЛПУ	0	915	-915
Сорумское ЛПУ	1000	1069	-69
Бобровское ЛПУ	197	599	-402
Верхнеказымское ЛПУ	41	42	-1
ООО «Техновация»	2083	0	+2083
ООО «РИЦ»	655	987	-332
ИТЦ «Карат»	720	720	0

Из сравнительных данных видно, что кредиторская задолженность в целом снизилась на сумму 18 834 тыс. руб. Задолженность поставщикам и подрядчикам снизилась на сумму 22 838 тыс. руб., в разрезе поставщиков наблюдаются отклонения, как в сторону уменьшения, так и в сторону увеличения. Увеличение задолженности в целом объясняется тем, что ежегодно происходит рост цен на энергоносители, что ведет к росту текущей задолженности отдельным поставщикам: ЗАО «Газпром межрегионгаз Север» (за газ) на 4 533 тыс. руб., Комитету по финансам (за уголь) на 593 тыс. руб. поставщикам а также из-за недостатка собственных оборотных средств увеличилась задолженность арендных платежей перед ОАО «ЮКЭК», ЗАО «Газпром межрегионгаз Север» за природный газ, трассовым ЛПУ за энергоносители

В тыс. руб.

	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.	Отклонения
<b>Расчеты с персоналом по оплате труда</b>	<b>10 579</b>	<b>10 892</b>	<b>-313</b>
<b>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению всего:</b>	<b>22 127</b>	<b>18 876</b>	<b>+3 251</b>
в том числе:			
ПФР (страховая часть)	15 269	15 554	-285
ПФР (накопительная часть)	2 733	1 174	+1 559
Федеральный ФОМС	4 118	1 947	+2 171
ПФР вредные условия труда	7	0	+7
Страхование от НС и ПЗ	0	50	-50
Социальное страхование	0	151	-151
<b>Расчеты по налогам и сборам всего:</b>	<b>37 509</b>	<b>39 806</b>	<b>-2 297</b>
НДФЛ	17 581	10 884	+6 697
НДС	12 897	18 524	-5 627
Налог на имущество	338	51	+287
Налог на землю	1	1	0

Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6 389	4 608	+1 781
Транспортный налог	14	19	-5
Налог на прибыль	285	5 716	-5 431
Налог на воду	4	3	+1
Расчеты с покупателями и заказчиками	4515	1 625	+2 890
Расчеты с подотчетными лицами	104	55	+49
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 109	1 685	+424

**Анализ «Отчета о финансовых результатах»  
по ОАО «ЮКЭК-Белоярский» за 2013 год**

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2013г	На 31.12.2012г.	Отклонение - экономия +перерасход
Выручка	631 698	622 230	+9 468
Себестоимость проданных работ, услуг	638 621	605 604	+33 017
Валовая прибыль	-6 923	16 625	-23 549
Коммерческие расходы	2	185	-183
Прибыль от продаж	-6 925	16 441	-23 366
Проценты к получению	110	12	+98
Проценты к уплате	1 814	489	+1 325
Прочие доходы	12 254	5 023	+7 231
Прочие расходы	18 591	14 410	+4 181
Прибыль до налогообложения	-14 966	6 577	-21 543
Текущий налог на прибыль	285	5 716	-5 431
Постоянные налоговые обязательства	0	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	174	7	+167
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	2 493	754	+1739
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-17 570	114	-17 684

Увеличение объема выручки на 9 468 тыс. руб. объясняется увеличением полученных субсидий из бюджета на возмещение выпадающих доходов (в прошлом отчетном периоде они составила 54 391 тыс. руб. а в отчетном периоде 85 866 тыс. руб., что на 31 475 тыс. руб. больше. Наблюдается и рост себестоимости в сравнении с прошлым отчетным периодом в сумме 33 017 тыс. руб. Однако темпы роста себестоимости опережают темпы роста выручки. Как следствие снижается валовая прибыль. Снижение суммы коммерческих расходов в сравнении с прошлым отчетным периодом объясняется тем, что предприятие не осуществляло реализацию сжиженного газа для населения на территории с.п. Казым т.к. отсутствовал спрос. По прочим доходам и расходам наблюдается рост. В целом от финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2013 год с учетом прочих доходов и расходов убыток до налогообложения составил 14 966 тыс. руб. После начисления текущего налога на прибыль в сумме 285 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов - 174 тыс. руб. и оплатой санкций, пени - 2 493 тыс. руб., убыток за отчетный период составила 17 570 тыс. руб.

Анализируя себестоимость можно сделать вывод, что энергоносители составляют 26,0% всех затрат или 166 006 тыс. рублей, что на 0,1 % выше чем в прошлом отчетном периоде, в том числе по видам:

- электроэнергия - 54 436 тыс. руб. (8,5%)
- уголь - 2 431 тыс. руб. (0,4%)
- газ - 98 739 тыс. руб. (15,5%)
- ГСМ - 10 400 тыс. руб. (1,6%)

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

Поступления и платежи в данной форме отражены без учета НДС. По сравнению с прошлым отчетным периодом (2011 год) по строке 4110 наблюдается снижение, несмотря на увеличение выручки в отчетном периоде. Данный показатель свидетельствует о низкой собираемости задолженности прошлых лет. По строке 4112 указаны поступления от сдачи имущества в аренду, строка 4119 отражает поступления пени, проценты по депозитному счету и возврат госпошлины. Строка 4221 – приобретение основных производственных фондов. Строка 4323 – использование денежных средств на погашение банковского кредита и процентов.

### **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 2013 год была определена приказом № 2835/П от 29.12.2012 г.

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

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

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

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

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.

Аффилированными лицами являются: ОАО «ЮКЭК», который имеет 75 % доли уставного капитала общества; Комитет муниципальной собственности администрации по Белоярскому району – доля которого в уставном капитале общества составляет 25%. С комитетом муниципальной собственности и ОАО «ЮКЭК» заключены договора аренды имущества. За отчетный период сумма арендной платы комитету муниципальной собственности составила 1 011 тыс. руб. в том числе НДС, оплата арендных платежей не производилась, ОАО «ЮКЭК» - 50 736 тыс. руб. в том числе НДС. Оплата за отчетный период составила 95 536 тыс. руб. в том числе НДС. В результате данных платежей была погашена задолженность прошлых отчетных периодов в сумме 77 575 тыс. руб. и за отчетный период 17 961 тыс. руб. Бухгалтерский учет по сегментам не ведется, так как согласно определению п.5 ПБУ 12/2010 отсутствуют критерии для ведения учета по сегментам.

#### 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 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	Отклонения (+), (-)
1	Балансовая стоимость основных средств	48 311	12 272	+36 039
2	Износ	5 885	3 524	+2 361
3	Остаточная стоимость	42 426	8 748	+33 678

Из данных таблицы видно, что балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 36 039 тыс. руб. за счет приобретения основных средств в сумме 3 164 тыс. руб. и переоценки группы основных средств «здания».

Начисление амортизации производится линейным методом.

За 2013 г. обществом были приобретены основные фонды на общую сумму 3164 тыс. руб.

- Здания 2 968 тыс. руб.
- Машины и оборудование 196 тыс. руб.  
в том числе транспортные средства 42 тыс. руб.

Ликвидации за отчетный период основных средств не было.

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2013г. в сумме 1 682 959 тыс. руб., в том числе:

- по договору аренды ОАО «ЮКЭК» в сумме 889 029 тыс. руб.
- по договору Комитета муниципальной собственности Администрации по Белоярскому району в сумме 709 137 тыс. руб.
- по договору аренды администрации п.Верхнеказымский 39 816 тыс. руб.
- по договору аренды ОАО «ЮТЭК» 9 203 тыс. руб.
- по договору аренды УТТиСТ 33 733 тыс. руб.
- по договору аренды ООО «Казымской оленеводческой компании» 2 041 тыс. руб.

#### 6. ОЦЕНКА МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ В 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 31.12.13г.	на 31.12.12г.	отклонения
Строка 1210 «Запасы» всего	162 299	15 959	+270
В том числе:			
Строка 12011 «Материалы»	16 216	15 945	+271
Строка 12104 «Товары»	1 3	14	-1

Из данного сравнения видно, что остаток запасов по балансу на конец отчетного периода в сравнении с прошлым, увеличился на 270 тыс. руб. Увеличение запасов в сравнении с прошлым отчетным периодом незначительное, которое объясняется приобретением МПЗ в запас по причине отсутствия постоянно действующей транспортной схемы.

## 7.ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

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

Прибыль(убыток) до налогообложения (ОФР стр.2300)	(14966) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (стр.2410)	285 тыс. руб.
ПНО (постоянные налоговые обязательства стр.2421)	0 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов (стр.2450)	174 тыс. руб.
Прочие (стр. 2460)	2 493 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток) (стр.2400)	-17 570 тыс. руб.

Рассмотрев анализ выручки и себестоимости за 2013г. установлено, что опережающий рост себестоимости в сравнении с ростом выручки свидетельствует о снижении эффективности предприятия.

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 срочной ликвидности на 31.12.12г. равен 0,66 на 31.12.13г. равен 0,66. Коэффициент срочной ликвидности используется для оценки возможности предприятия покрывать текущие обязательства за счет денежных средств и других высоколиквидных активов, значение коэффициента от 0,6 до 1,0 можно оценить как положительное или означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрыть текущие долги общества.

К показателям, отрицательно характеризующим финансовую устойчивость Общества, относятся:

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2012г. 0,75 на 31.12.2013г. 0,76. Значение данного коэффициента менее 2 означает, что текущих активов не достаточно для погашения текущих обязательств, что говорит о необходимости постоянной работы с дебиторами.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2011г. 0,2 на 31.12.2012г. 0,07. В качестве среднего значения для данного коэффициента можно принять 0,1. Снижение значения данного показателя по отношению к прошлому отчетному периоду так же свидетельствует о снижении возможности погасить краткосрочную задолженность в ближайшее время за счет денежных средств.

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

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

На основании приказа ОАО «ЮКЭК–Белоярский» № 1989/1П от 27.09.2012г., Федерального закона 129-ФЗ от 21.11.96г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Р.Ф., утвержденного приказом Минфина Р. Ф. от 29.07.98г. № 34-н на 01.10.2012г. была проведена инвентаризация МПЗ. Инвентаризация основных фондов в отчетном периоде не производилась, согласно приказа № 2163/П от 30.12.2011г «О учетной политике», которая производится 1 раз в 3 года. На конец отчетного периода 31.12.2013г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50, 51, 60, 62, 63, 67, 68, 69, 70, 71, 73, 3, 76, 80, 96, 97 (приказ № 2341/П от 09.12.2013г.).

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

В отчетном периоде был взят банковский кредит сроком на 2 года в сумме 20 000 тыс. руб. (для покупки производственной базы), который частично в сумме 6 090 тыс. руб. за отчетный период погашен. Кроме того на 31 декабря 2012г на остатке был кредит в сумме 3 125 тыс.руб., который также был погашен в отчетном периоде. За отчетный период по данным договорам получено процентов в сумме 1 782 тыс. руб. Остаток кредита на отчетную дату составил 13 910 тыс. руб.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

### Охрана окружающей среды и рациональное использование природных ресурсов.

Анализ выполнения мероприятий по охране окружающей среды и рациональному использованию природных ресурсов. Затраты на выполнение природоохранных мероприятий.

Основной деятельностью ОАО «ЮКЭК - Белоярский» являются работы в области производства и реализации тепловой энергии, оказании услуг по водоснабжению, канализации и очистке сточных вод; работы по содержанию и ремонту жилого фонда, санитарной уборке закрепленной территории, сбору, транспортировке твердых бытовых отходов и размещению на полигоне ТБО, лесозаготовка, изготовление пиломатериалов и столярных изделий.

#### Теплоснабжение:

10 котельных располагаются в г. Белоярский, с.п. Полноват, с.п. Казым, с. п. Ванзеват, с.п. Верхнеказымский. Котельные работают на газе и 1 котельная на угле.

Перед вводом в эксплуатацию котельных проводятся пуско-наладочные работы для достижения рационального сгорания газового топлива. Постоянно ведется контроль за работой котлоагрегатов в соответствии данными режимных карт. Поддерживается постоянная работа автоматики регулирования, обеспечивающая рациональное сгорание топлива.

Заключен договор и проведены замеры выбросов от стационарных источников аккредитованной лабораторией ООО «СЦ «ЭКОЛОГИЯ» (№ РОСС RU.0001.512573) г. Сургут.

Разработаны и утверждены нормативы (ПДВ) загрязняющих веществ в атмосферу с 17.06.2010 г. на срок до 31.12.2014 г. Получено разрешение № 85-10 на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух с 21.06.2010 г. по 31.12.2014 г.

## Водоочистные сооружения:

Исходная вода из реки Казым через рыбозащитные устройства оголовков подается насосами 1-го подъема в резервуары речной воды. Далее по трубопроводам подается на станцию водоочистки, откуда подается потребителям города Белоярский.

Режим работы ВОС круглосуточный.

Для очистки воды применяются реагенты: сульфат алюминия, флокулянт, для обеззараживания – гипохлорит натрия, получаемый путем электролиза из поваренной соли.

Чистая вода подается в резервуары чистой воды, а промывная вода подается в сети городской канализации на КОС ОАО «ЮКЭК - Белоярский».

Контроль за составом воды поверхностного водозабора реки Казым и качества питьевой воды осуществляется ведомственной химической лабораторией ОАО «ЮКЭК - Белоярский» (Свидетельство № 1495 выдано 29.12.2010 г. действительно до 29.12.2013 г.)

Учет воды на водозаборе на реке Казым осуществляется расходомером счетчиком универсальным УРСВ - «ВЗЛЕТ-МР». На предприятии согласована рабочая программа производственного контроля хим. лабораторией водоочистных сооружений состава воды поверхностного водозабора реки Казым и воды реки Казым в 200 метрах выше и 100 метрах ниже водозабора.

Заклучены договоры водопользования для забора (изъятия) водных ресурсов из реки Казым (117,7 км от устья) от 23.06.2010 № 64-66, зарегистрированные в государственном водном реестре 01.07.2010 № 86-15.02.01.001-Р-ДЗИО-С-2010-00358/00; № 86-15.02.01.001-Р-ДХВО-С-2010-00356/00; № 86-15.02.01.001-Р-ДЗВО-С-2010-00357/00. Срок действия договоров до 31.12.2013 г.

Для водообеспечения в с.п. Казым, с.п. Полноват и с.п. Ванзеват используются пресноводные подземные воды.

Получена лицензия на пользование недрами ХМН 02546 ВЭ от 11.05.2011 г. Срок действия лицензии до 10.05.2021 г.

Производственный лабораторный контроль осуществляет ООО «Белоярский центр санитарно-эпидемиологического сервиса». Договор № 25 от 01.08.13 г.

## Канализационные очистные сооружения:

КОС предназначены для полной биологической очистки хозяйственно-бытовых и близких к ним по составу производственных сточных вод.

Режим работы КОС круглосуточный.

1 очередь очистных сооружений	2 очередь очистных сооружений
В эксплуатации с 1985г	В эксплуатации с 1999г
Пропускная способность - 7 тыс. м <sup>3</sup> /сут.	Пропускная способность - 7 тыс. м <sup>3</sup> /сут.
Тип сооружений - БИО -7000	Тип сооружений - БИО -7000
Качественный состав стоков- хозбытовые и промышленные	Качественный состав стоков - хозбытовые и промышленные
Состав ОС:	Состав ОС:
1.Городская канализационная станция КНС-3	1.Блок решеток - дробилок
2.Два коллектора ДУ 273	2. Резервуар очистки сточных вод V-2000 м <sup>3</sup> – 3 шт,
3.Резервуар очистки сточных вод V-5000 м <sup>3</sup> -  1 шт., объединяющий в едином блоке: тангенциальную песколовку, аэротенк (зона нитрификации), вторичный отстойник-3 шт.	объединяющий в едином блоке: тангенциальную песколовку, аэротенк, вторичный отстойник вертикальный, иловая камера
	3.Песчаный фильтр доочистки
	4.Узел обеззараживания
	5.Контактный резервуар
	6.Узел подщелачивания
	7.Резервуар грязной промывной воды
	8.Турбокомпрессор воздушный
4.Резервуар очистки сточных вод V-5000 м <sup>3</sup> -2 шт., объединяющий в едином блоке: камеру гашения напора, вертикальную песколовку, аэротенк (зона дефосфации, зона денитрификации, зона нитрификации), вторичный отстойник-3 шт.	9.Узел обработки осадка (обезвоживание) и стабилизации.
5.Песчаный фильтр доочистки	10.Песковая и иловые площадки
6.Резервуар промывной воды	11.Воздуходувка
7.Узел обеззараживания (электролизная)	12.Местная КНС КОС-2
8.Реагентный участок	
9. Узел подщелачивания	
10.Компрессорный участок	
11.Усреднитель V-5000 м <sup>3</sup>  объединяющий в едином блоке: камеру гашения -1 шт, механические решетки - 5 шт. вертикальные песколовки-3 шт., перемешивающие насосы-2 шт.	
12.Местная КНС КОС-1	

22

Сброс очищенных сточных вод осуществляется в реку Казым одним выпуском.

Разработаны и согласованы нормативы (НДС) загрязняющих веществ в реку Казым 30.03.2010 г. на срок до 30.03.2015 г. Получено разрешение № 10-10 на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду с 17.05.2010 г. по 30.03.2015 г. Выдано решение о предоставлении водного объекта в пользование от 30.08.2011 № 412 зарегистрированного в государственном водном реестре 20.09.2011 № 86-15.02.01.001-Р-РСБХ-С-2011-00501/00.

Контроль за составом воды поверхностного водозабора реки Казым и качества питьевой воды осуществляется ведомственной химической лабораторией ОАО «ЮКЭК - Белоярский» (Свидетельство № 1495 выдано 29.12.2010 г. действительно до 29.12.2013 г.)

Учет воды на водозаборе на реке Казым осуществляется расходомером счетчиком универсальным УРСВ - «ВЗЛЕТ-РС»

### Участок автотранспорта:

На участке автотранспорта не проводятся замеры дымности и токсичности в связи с отсутствием приборов измерений.

ОАО «ЮКЭК - Белоярский» осуществляет работы по сбору, транспортировке и размещению твердых бытовых отходов на полигоне ТБО г. Белоярский.

Лицензия серия 86 № 00128 от 22.11.2011 г. на деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению отходов I – IV класса опасности представлена на срок: бессрочно. Места осуществления лицензируемого вида деятельности (сбор, использование, обезвреживание – ХМАО - Югра, г. Белоярский и Белоярский район, размещение – ХМАО - Югра, полигон ТБО – г. Белоярский и полигон ТБО с.п. Верхнеказымский).

Нормативы образования отходов и лимитов на их размещение утверждены 29 декабря 2011 года. Лимит на размещение отходов установлен сроком до 29.12.2016 г.

Для ведения мониторинга на объектах размещения отходов заключен договор № 25 от 01.08.2013г. с ООО «Белоярский центр санитарно – эпидемиологического сервиса».

Основные показатели природоохранной деятельности отражены в табл.1 .

Таблица 1

№	Наименование показателя	Ед. изм.	2013 год отчет
1.	Валовые выбросы вредных веществ в	тыс. т.	317,890

№	Наименование показателя	Ед. изм.	2013 год отчет
	<b>атмосферу</b>		
1.1.	- в пределах ПДВ	-«-	317,890
1.2.	- в пределах ВСВ	-«-	-
1.3.	- сверхлимитные	-«-	-
1.4.	- метан	-«-	1,331
1.5.	- оксиды углерода	-«-	162,889
1.6.	- оксиды азота	-«-	102,027
2.	<b>Сбросы загрязненных сточных вод в поверхностные водоемы</b>	тыс. м <sup>3</sup>	1853,201
2.1.	Кол-во ЗВ, сброшенных в водные объекты	т	605,893
3.	<b>Образование отходов производства и потребления</b>	т	412,567
3.1.	1 класса	-«-	0,374
3.2.	2 класса	-«-	-
3.3.	3 класса	-«-	4,010
3.4.	4 класса	-«-	378,126
3.5.	Нетоксичных	-«-	30,057
3.6.	Остаток отходов на конец отчетного периода	-«-	588,216
4.	<b>Платежи за загрязнение окружающей среды</b>	тыс. руб.	197,0
4.1.	за загрязнение атмосферного воздуха	-«-	182,0
4.1.1.	- в пределах ПДВ	-«-	182,0
4.1.2.	- в пределах ВСВ	-«-	-
4.1.3.	- сверхлимитные	-«-	-
4.1.4.	- за выбросы метана	-«-	-
4.1.5.	- оксидов углерода	-«-	-

№	Наименование показателя	Ед. изм.	2013 год отчет
4.1.6.	- оксидов азота	-«-	-
4.2.	за сбросы загрязненных сточных вод	-«-	15,0
4.2.1.	- в пределах НДС	-«-	15,0
4.2.2.	- в пределах ВСС	-«-	-
4.2.3.	- сверхлимитные	-«-	-
4.3.	за размещение отходов производства и потребления	-«-	-
4.3.1.	- в пределах лимита	-«-	-
4.3.2.	- сверх лимита	-«-	-
5.	<b>Количество нарушений природоохранного законодательства (по актам проверок государственных природоохранных органов)</b>	ед.	3
6.	<b>Штрафы за нарушение природоохранного законодательства</b>	тыс. руб.	100
7.	<b>Текущие затраты на мероприятия по охране окружающей среды</b>	тыс. руб.	1044
7.1.	- по охране атмосферного воздуха	-«-	228
7.2.	- по охране водной среды	-«-	6
7.3.	- по охране окружающей среды от отходов производства	-«-	810
7.4.	- по охране земель, в т.ч. по рекультивации	-«-	-
8.	<b>Количество персонала, занятого вопросами охраны окружающей среды</b>	чел.	1

Директор ОАО «ЮКЭК-Белоярский»

Гл. бухгалтер



В.В. Кооль

Г.И. Парталян