

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания – Белоярский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания – Белоярский» (ОГРН 1098611000058, Адрес: Россия, 628162, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Белоярский, 3 микрорайон, д. 27а.) (далее – АО «ЮКЭК – Белоярский»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮКЭК – Белоярский» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «ЮКЭК – Белоярский» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Организация понесла чистый убыток в сумме 20 255 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, и на эту дату чистые активы Организации меньше размера Уставного капитала Организации на 214 901 тыс. руб. Как отмечается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лица, ответственного за корпоративное управление АО «ЮКЭК – Белоярский» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «ЮКЭК – Белоярский» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «ЮКЭК – Белоярский», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮКЭК – Белоярский».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

- не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «ЮКЭК – Белоярский»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ЮКЭК – Белоярский»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ЮКЭК – Белоярский» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «ЮКЭК – Белоярский» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «ЮКЭК – Белоярский» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, ответственным за корпоративное управление АО «ЮКЭК – Белоярский», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Томаудит»

Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 -14.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.



А.М. Исаков

30 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания - Белоярский"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Забор, очистка и распределение воды**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) **628162, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Белоярский г, 3 мкр, д. № 27а**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
60881544		
8611008230		
36.00		
12267	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Томаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7017124310
1057002540440

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	48 574	45 450	41 581
	в том числе:				
	Основные средства	11501	48 566	45 442	41 573
	Земельные участки	11503	8	8	8
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	34 009	34 689	33 409
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	82 583	80 139	74 990
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	17 995	17 389	14 714
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 978	17 372	14 698
	Товары	12104	17	17	16
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	171 400	168 949	167 767
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 961	3 980	3 167
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	157 978	157 780	161 808
	Расчеты по налогам и сборам	12303	57	9	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	410	516	659
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	4	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	27	52	56
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5 963	6 612	2 077
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 967	2 907	8 082
	в том числе:				
	Касса организации	12501	15	21	35
	Расчетные счета	12504	1 924	2 620	2 199
	Прочие специальные счета	12508	28	261	5 841
	Переводы в пути	12511	-	5	7
	Прочие оборотные активы	1260	1 168	1 088	304
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12605	1 168	1 088	304
	Итого по разделу II	1200	192 530	190 333	190 867
	БАЛАНС	1600	275 113	270 472	265 857

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	331 519	313 900	218 900
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 964	45 831	45 088
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	46	46	46
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(261 911)	(241 656)	(221 077)
	Итого по разделу III	1300	116 618	118 121	42 957
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	247	138	130
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 264	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по лизингу		5 264	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 511	138	130
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	135	3	1 024
	в том числе:				
	Проценты по краткосрочным займам	15105	135	3	24
	Краткосрочные займы	15102	-	-	1 000
	Кредиторская задолженность	1520	144 747	126 506	118 703
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	85 503	89 803	86 749
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 115	1 774	789
	Расчеты по налогам и сборам	15203	26 548	20 189	21 564
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 816	8 130	4 231
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 513	5 018	4 352
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	14 252	1 590	1 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 102	8 085	8 043
	в том числе:				
	Оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков		8 102	8 085	8 043
	Прочие обязательства	1550	-	17 619	95 000
	Итого по разделу V	1500	152 984	152 213	222 770
	БАЛАНС	1700	275 113	270 472	265 857

Руководитель

(подпись)

Чиж Сергей Григорьевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ
ЭКСПЛУАТИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-БЕЛОЯРСКИЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Забор, очистка и распределение воды

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Непубличные акционерные
общества**

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

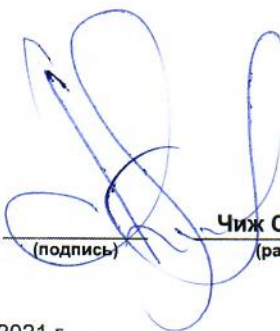
по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	12	2020
)	60881544		
	8611008230		
Н	36.00		
2	12267		
	16		
С	384		
1			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	421 147	413 790
	Себестоимость продаж	2120	(454 217)	(443 234)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(33 070)	(29 444)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(33 070)	(29 444)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28	68
	Проценты к уплате	2330	(608)	(848)
	Прочие доходы	2340	72 140	100 485
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	15	6 878
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	1 174	1 124
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	3 810	1 571
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	874
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	520	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	66 621	90 038
	Прочие расходы	2350	(56 645)	(91 201)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(5)	(6 880)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	(12)	(107)
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(6 541)	(3 110)
	Расходы на услуги банков	23510	(369)	(441)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23512	(2 798)	(2 280)
	Убыток прошлых лет	23513	-	(438)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(8 736)	(6 623)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(38 184)	(71 322)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(18 155)	(20 940)
	Налог на прибыль	2410	(789)	1 272
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(789)	1 272
	Прочее	2460	(1 311)	(911)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(1 311)	(911)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 255)	(20 579)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 133	743
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(19 122)	(19 836)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Чиж Сергей Григорьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

за Январь - Декабрь 2020 г.				Коды			
Организация				Форма по ОКУД			
				0710004			
Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ ЭКСПЛУАТИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-БЕЛОЯРСКИЙ"				Дата (число, месяц, год)			
				31	12	2020	
Идентификационный номер налогоплательщика				по ОКПО			
				60881544			
Вид экономической деятельности				ИНН			
				8611008230			
Организационно-правовая форма / форма собственности				по			
				ОКВЭД 2			
Непубличные акционерные общества				по ОКОПФ / ОКФС			
				12267	16		
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ			
				384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	218 900	-	45 088	46	(221 077)	42 957
Увеличение капитала - всего:	3210	95 000	-	743	-	-	95 743
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	743	X	-	743
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	95 000	-	-	X	X	95 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 579)	(20 579)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(20 579)	(20 579)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	313 900	-	45 831	46	(241 656)	118 121
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	17 619	-	1 133	-	-	18 752
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 133	X	-	1 133
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	17 619	-	-	X	-	17 619
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(20 255)	(20 255)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(20 255)	(20 255)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	331 519	-	46 964	46	(261 911)	116 618

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	116 618	118 121	42 957


 Руководитель Чиж Сергей Григорьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "ЮГОРСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ
ЭКСПЛУАТИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ-БЕЛОЯРСКИЙ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Забор, очистка и распределение воды**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710005		
	31	12	2020
	60881544		
	8611008230		
	36.00		
	12267		16
	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	393 809	431 652
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	312 287	311 204
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	366	404
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления	4114	81 156	120 044
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(404 668)	(447 278)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(225 131)	(257 408)
в связи с оплатой труда работников	4122	(109 110)	(103 281)
процентов по долговым обязательствам	4123	(477)	(848)
налога на прибыль организаций	4124	-	(628)
прочие платежи	4125	-	-
прочие платежи	4129	(69 950)	(85 113)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 859)	(15 626)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 481)	(6 168)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 481)	(6 168)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 481)	(6 168)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40 400	51 623
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 000	34 004
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	13 400	17 619
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 000)	(35 004)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 000)	(35 004)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 400	16 619
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(940)	(5 175)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 907	8 082
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 967	2 907
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Чиж Сергей Григорьевич

(расшифровка подписи)

24 февраля 2021 г.



111

2020

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
АО «ЮКЭК-Белоярский»
за 2020 год



СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1. Общие сведения	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	5
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия	6
4. Анализ и оценка структуры баланса	7
5. Сведения о доходах и расходах общества	10
6. Информация об отдельных активах и обязательствах	13
7. Аффилированные лица	29
8. Отчетные сегменты	29
9. Связанные стороны	29
10. Участие в совместной деятельности	29
11. Условные факты хозяйственной деятельности и событие после отчетной даты	30
12. Прекращенные операции	30
13. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное Общество «Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания – Белоярский»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «ЮКЭК – Белоярский»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

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

Адрес электронной почты: ukekbel@mail.ru

Адрес страницы в сети интернет: <https://юкэкбел.рф/>

Банковские реквизиты:

ИНН 8611008230 КПП 861101001

АО «ЮКЭК – Белоярский»

Филиал Западно-Сибирский Публичного акционерного общества Банка «Финансовая корпорация Открытие»

г. Ханты-Мансийск

р/сч. 407 028 102 001 400 001 47

к/сч. 301 018 104 657 771 008 12

БИК 047 162 812

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

с 01.09.2017 г. директор Чиж Сергей Григорьевич

Телефон: 8 (34670) 62-900

Уставной капитал Общества составляет 331 519 000 руб. Оплачен полностью.

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

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

Форма ценных бумаг – бездокументарные.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска – 1000 (Одна тысяча) рублей.

18 декабря 2020 года Центральным банком Российской Федерации зарегистрирован документ, содержащий условия размещения ценных бумаг АО «ЮКЭК – Белоярский» (код выпуска 1-01-33397-D-005D) в количестве 23 508 штук, способ размещения – закрытая подписка. Срок окончания размещения ценных бумаг Общества согласно документа, содержащего условия размещения ценных – не позднее 18.06.2021 года

Договором купли – продажи акций от 24 декабря 2020 года акционером Общества – Комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района выкуплены акции в количестве 13 400 штук на сумму 13 400 000 (тринадцать миллионов четыреста тысяч) рублей.

На конец 2020 года акционерами являются:

-Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района, ОГРН 1078611000258, доля в уставном капитале 95,48%, что составляет 316 519 тыс.руб.;

-Акционерное общество «Югорские Коммунальные Системы», ОГРН 1168617073503, доля в уставном капитале 4,52 %, что составляет 15 000 тыс. руб.

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

Решением Совета директоров Общества (протокол № 6/н от 25.08.2015г.) утвержден Регистратор -Акционерного общества «ЮКЭК-Белоярский», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг на основании договора от 29.12.2017г. № 29-2015.

Полное фирменное наименование регистратора: Акционерное общество «Сургутинвестнефть».

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

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

АО «ЮКЭК-Белоярский» действует на основании Устава (в редакции 2020 г.) Общества и договора о создании Общества.

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

Климатические условия

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

Цель и виды деятельности

Целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основные виды деятельности Общества:

- сбор, очистка и распределение воды;
- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- производство, передача и распределение тепла и горячей воды (тепловой энергии) и другие.

Предметом деятельности Общества является:

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

Производственная деятельность Общества

Общество предоставляет коммунальные услуги.

На территории г.п. Белоярский:

- холодное водоснабжение;
- горячее водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение;

- утилизация (захоронение) твердых бытовых отходов.

На территории с.п. Казым:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Полноват:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Верхнеказымский:

- горячее водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Сорум:

- холодное водоснабжение;

Среднегодовая численность работников составила:

- в 2020 году составила 228 чел.;
- в 2019 году составила 229 чел.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Организационная структура Общества

Директор Общества осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами):

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

Главный инженер осуществляет руководство следующими структурными подразделениями:

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

2. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике» № 01-04/1094/П от 30.12.2019 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

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

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

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности не происходило.

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

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

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

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

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

Учетная политика утверждена приказом № 01-04/1094/П от 30.12.2019 г.

Элемент	Значение
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в бухучете	больше 40 000 руб.
амортизация основных средств	Линейный
покупные материалы	для учета стоимости используют счет 10, по фактической себестоимости
переоценка основных средств	ежегодно по группе «здания»
транспортно-заготовительные расходы	на отдельном субсчете к счету 10

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

4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2020 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2019 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2020 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	80 139	82 583	29,63	30,02	2 444	3,05
основные средства	45 450	48 574	16,8	17,66	3 124	6,87
нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные, всего в том числе:	190 333	192 530	70,37	69,98	2 197	1,15
запасы	17 389	17 995	6,43	6,54	606	3,48
дебиторская задолженность	168 949	171 400	62,46	62,3	2 451	1,45
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	2 907	1 967	1,07	0,71	-940	-32,34
Пассив						
1. Собственный капитал	118 121	116 618	43,67	42,39	-1 503	-1,27

2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	138	5 511	0,05	2	5 373	3893,48
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	152 213	152 984	56,28	55,61	771	0,51
заемные средства	3	135	0	0,05	132	4400
Валюта баланса	270 472	275 113	100	100	4 641	1,72

Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2020 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2019 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2020 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	118 121	116 618	43,67	42,39	-1 503	-1,3
2. Уставный капитал	313 900	331 519	116,05	120,49	17 619	+5,6
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-195 779	-214 901	-72,39	-78,12	-19 122	

Стоимость чистых активов за год уменьшилась на 1 503 тыс. руб., что составило 1.3 % по отношению к предыдущему году.

Субсидии из федерального бюджета на проведение мероприятий по профилактике новой коронавирусной инфекции Общество не получало (постановление Правительства от 02.07.2020 № 976). Так же Общество не получало из федерального бюджета субсидию в целях частичной компенсации затрат получателей субсидии, связанных с осуществлением ими деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников (Постановление Правительства РФ от 24.04.2020 № 576).

Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
1. Коэффициент автономии	0,44	0,42	-0,02	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).
2. Коэффициент финансового левериджа	1,29	1,36	+0,07	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,33-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,2	0,18	-0,02	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2019	31.12.2020		
4. Индекс постоянного актива	0,68	0,71	+0,03	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,44	0,44	–	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,32	0,29	-0,03	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,7	0,7	–	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,02	0,01	-0,01	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	2,18	1,89	-0,29	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	0,97	-0,03	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2019)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)	на 31.12.2019	на 31.12.2020
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	37 982	34 035	+20 593	+16 040
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, NetWorkingCapital)	38 120	39 546	+20 731	+21 551
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	38 123	39 681	+20 734	+21 686

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31.12.2020 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что два из трех показателей покрытия собственными оборотными средствами запасов в течение анализируемого периода улучшили свои значения.

5. ВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Доходы и расходы

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	За Январь-Декабрь 2019 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2020 г.	тыс. руб. (гр 3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	413 790	421 147	7 357	1,78	417 469
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	42 689	47 399	4 710	11,03	45 044
Вывоз стоков (население)	6 179	9 938	3 759	60,84	8 059
Вывоз стоков (прочие потребители)	4 894	4 305	-589	-12,04	4 600
Вывоз ТБО	14 715	18 522	3 807	25,87	16 619
Горячее водоснабжение	50 337	50 516	179	0,36	50 427
Платные услуги	15 253	26 543	11 290	74,02	20 898
Подвоз воды	212	192	-20	-9,43	202
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	24	12	-12	-50	18
Теплоснабжение	220 751	195 726	-25 025	-11,34	208 239
Захоронение ТКО	11 927	15 491	3 564	29,88	13 709
Холодное водоснабжение	46 809	52 503	5 694	12,16	49 656
2. Расходы по обычным видам деятельности	(443 234)	(454 217)	(10 983)	2	(448 726)
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	(62 181)	(65 336)	(3 155)	5	(63 759)
Вывоз стоков (население)	(6 822)	(8 812)	(1 990)	29	(7 817)
Вывоз стоков (прочие потребители)	(2 747)	(2 392)	355	(13)	(2 570)
Вывоз ТБО	(9 006)	(10 050)	(1 044)	12	(9 528)
Горячее водоснабжение	(53 232)	(68 047)	(14 815)	28	(60 640)
Платные услуги	(5 865)	(11 243)	(5 378)	92	(8 554)
Подвоз воды	(840)	(1 302)	(462)	55	(1 071)
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	(75)	(37)	38	(51)	(56)
Теплоснабжение	(237 144)	(210 680)	26 464	(11)	(223 912)
Захоронение ТКО	(18 176)	(19 503)	(1 327)	7	(18 840)
Холодное водоснабжение	(47 146)	(56 815)	(9 669)	21	(51 981)
3. Прибыль (убыток) от продаж	(29 444)	(33 070)	(3 626)	12	(31 257)
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	9 352	15 523	6 171	66	12 438
5. ЕВИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	(20 092)	(17 547)	2 545	(13)	(18 820)
6. Проценты к уплате	(848)	(608)	240	(28)	(728)
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	1 633	(2 100)	(3 733)	(229)	(234)
8. Чистая прибыль (убыток)	(20 579)	(20 255)	324	(2)	(20 417)
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	(19 836)	(19 122)	714	(4)	(19 479)
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен.стр. 1370)	x	(20 255)	x	x	x

Выручка за 2020 год составила 421 147 тыс.руб., что на 1,78 % больше, чем в 2019 году, себестоимость составила 454 217 тыс.руб., что на 2 % больше чем в 2019 году. Убыток от продаж составил за 2020 год 33 070 тыс.руб.

Чистый убыток за 2020 год составил 20 255 тыс.руб.

В целом, можно отметить, что основными факторами, влияющими на убыток Общества, являются отклонение фактического объема полезного отпуска от утвержденного, превышение затрат на топливно-энергетические ресурсы за счет превышения фактической цены и удельного расхода энергоресурсов над плановыми. Так же экономически обоснованный тариф сильно расходится с утвержденным, что подтверждается экспертными заключениями. Пути решения этой проблемы должны быть основным содержанием планирования основных финансово-экономических показателей общества.

Оценка ключевых показателей

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели АО "ЮКЭК-Белоярский".

Показатели финансового положения и результатов деятельности Акционерное общество "Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания - Белоярский", имеющие критические значения:

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормального значения;
- отрицательная динамика рентабельности продаж (-0,8 процентных пункта от рентабельности -7,1% за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2019));
- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 44% (нормальное значение для данной отрасли: 80% и более);
- за 2020 год получен убыток от продаж (-33 070 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-3 626 тыс. руб.).

Анализ выявил следующие показатели, неудовлетворительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,42);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- уменьшение собственного капитала организации Акционерное общество "Югорская Коммунальная Эксплуатирующая Компания - Белоярский" при том что, активы организации практически не изменились;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил -20 255 тыс. руб. (+324 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Показатели финансового положения организации, имеющие исключительно хорошие значения:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (0,18) можно характеризовать как очень хорошее;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

С позитивной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- снижение убытка до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (+0,7 коп. с рубля расходов от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

5.2. Движение денежных средств Общества

Показатель	тыс.руб.		
	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь- Декабрь 2019 г.	Отклонение абсол.
1	2	3	4= гр.2- гр. 3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	393 809	431 652	-37 843
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	312 287	311 204	1 083
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	366	404	-38
прочие поступления	81 156	120 044	-38888
Платежи - всего	-404 668	-447 278	42 610
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-225 131	-257 408	32 277
в связи с оплатой труда работников	-109 110	-103 281	-5 829
процентов по долговым обязательствам	-477	-848	371
налога на прибыль организаций	0	-628	628
прочие платежи	-69 950	-85 113	15 163
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-10 859	-15 626	4 767
Денежные потоки от инвестиционных операций	0	0	0
Платежи - всего	-3 481	-6 168	2 687
в том числе:	0	0	0
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-3 481	-6 168	2 687
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-3 481	-6 168	2 687
Денежные потоки от финансовых операций	0	0	0
Поступления - всего	40 400	51 623	-11 223
в том числе:			
получение кредитов и займов	27 000	34 004	-7 004
от выпуска акций, увеличения долей участия	13 400	17 619	-4 219
Платежи - всего	-27 000	-35 004	8 004
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-27 000	-35 004	8 004
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	13 400	16 619	-3 219
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-940	-5 175	4 235
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 907	8 082	-5 175

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1 967	2 907	-940
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	0

Данный раздел отражает движение денежных потоков в обществе за 2020 год и подразделяется на следующие виды потоков:

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

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в кассе Общества.

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

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

6.1. По основным средствам и их использование

тыс. руб.

	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	(+), (-)
Балансовая стоимость основных средств	121 156	111 728	9 428
Износ	-72 583	-66 278	-6 305
Остаточная стоимость	48 573	45 450	3 123

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 9 428 тыс. руб. за счет переоценки группы основных средств «здания» на 3 084 тыс.руб., приобретения новых объектов основных средств на 6 982 тыс.руб., в том числе в лизинг на сумму 5 338 тыс.руб. и выбытия на 638 тыс.руб.

Источник приобретения – собственные средства Общества.

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

По состоянию на 31.12.2020 года основные средства по группе "Здания" находятся в залоге".

Структура основных средств

тыс.руб.

Группы основных средств	На 31 Декабря 2020 г.	Структура на 31 декабря 2020 г., %	На 31 Декабря 2019 г.
Здания	96 025	79,26	92 179
Земельные участки	8	0,01	8
Машины и оборудование	13 337	11,01	13 493
Производств.и хозяйств. инвентарь	861	0,71	926
Транспортные средства	10 925	9,02	5 122
Итого	121 156	100	111 728

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2020 г. в сумме 1 420 342 тыс.руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс.руб.
Администрация п.Казым	5 766
Администрация п.Полноват	25 935
Казымская оленеводческая компания, АО	1 757
Казымское ЛПУ МГ	86 681
Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района	1 281 923
Комитет по земельным отношениям	2 934
Сорумское ЛПУ МГ	664
ЮКС, АО	9 203
ЮТЭК-Кода, АО	5 479
ИТОГО:	1 420 342

Незавершенное строительство

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	За 2020 г.	-	-	-	-	-

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		Накоплено 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 2020 г.	111 728	(66 278)	6 982	(638)	(625)	(4 979)	3 084	1 951	121 156	(72 583)
в том числе:	5210	3а 2019 г.	102 717	(61 136)	7 116	0	0	(3 990)	1 895	1 152	111 728	(66 278)
Здания	5201	3а 2020 г.	92 179	(55 992)	762			(2 678)	3 084	1 951	96 025	(60 621)
	5211	3а 2019 г.	90 284	(52 217)				(2 623)	1 895	1 152	92 179	(55 992)
Сооружения	5201	3а 2020 г.	0	0							0	0
	5211	3а 2019 г.									0	0
Транспортные средства	5201	3а 2020 г.	5 122	(4 341)	5 803			(713)			10 925	(5 054)
	5211	3а 2019 г.	4 872	(4 069)	250			(272)			5 122	(4 341)
Машины и оборудование	5201	3а 2020 г.	13 493	(5 153)	417	(573)	(560)	(1 558)			13 337	(6 151)
	5211	3а 2019 г.	6 627	(4 087)	6 866			(1 066)			13 493	(5 153)
Передаточные устройства	5201	3а 2020 г.	0	0							0	0
	5211	3а 2019 г.									0	0
Прочие	5201	3а 2020 г.	926	(792)		-65	-65	(30)			861	(757)
	5211	3а 2019 г.	926	(763)				(29)			926	(792)
Земельный участок	5201	3а 2020 г.	8	0							8	0
	5211	3а 2019 г.	8	0							8	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2020 г.										
	5230	3а 2019 г.										

6.2. По материально-производственным запасам и их использованию

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

Запасы в залоге
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

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	Убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	17389	-	57808	(57 202)	-	-	-	X	17995	-
	5420	За 2019 г.	14714	-	63128	(60 453)	-	-	-	X	17389	-
в том числе:												
Сырье и материалы	5401	За 2020 г.	8641	-	32659	(30 874)	-	-	-	X	10426	-
	5421	За 2019 г.	5500	-	30890	(27 749)	-	-	-	X	8641	-
Топливо	5402	За 2020 г.	4473	-	16995	(15 748)	-	-	-	X	5720	-
	5422	За 2019 г.	5540	-	15220	(16 287)	-	-	-	X	4473	-
Запасные части	5403	За 2020 г.	1964	-	3263	(4 894)	-	-	-	X	333	-
	5423	За 2019 г.	1298	-	10315	(9 649)	-	-	-	X	1964	-
Инвентарь и хоз. прин-ти	5404	За 2020 г.	2023	-	3298	(4 195)	-	-	-	X	1126	-
	5424	За 2019 г.	1751	-	5406	(5 134)	-	-	-	X	2023	-
М-льспец.назн. на складе	5405	За 2020 г.	138	-	724	(743)	-	-	-	X	119	-
	5425	За 2019 г.	200	-	472	(534)	-	-	-	X	138	-
Товары	5406	За 2020 г.	17	-	37	(37)	-	-	-	X	17	-
	5426	За 2019 г.	15	-	76	(74)	-	-	-	X	17	-
Прочее	5407	За 2020 г.	133	-	832	(711)	-	-	-	X	254	-
	5427	За 2019 г.	410	-	749	(1 026)	-	-	-	X	133	-

6.3. По дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась по сравнению с прошлым годом на 198 тыс.руб. с учетом резерва по сомнительным долгам. При этом, анализируя дебиторскую задолженность без учета резерва по сомнительным долгам по категориям потребителей, следует отметить увеличение дебиторской задолженности по потребителям финансируемым из окружного бюджета на 134 тыс.руб., по предпринимателям на 773 тыс.руб., регионального оператора по обращению с ТКО на 575 тыс.руб., населения по прямым договорам за оказанные коммунальные услуги на 5 099 тыс.руб. Так же наблюдается снижение дебиторской задолженности по организациям финансируемым из местного бюджета на 225 тыс.руб., по организациям ООО "ГТЮ" на 2 296 тыс.руб., по прочим предприятиям на 3 699 тыс.руб., по УК и ТСЖ на 6 824 тыс.руб. Задолженность населения за установку ОДПУ увеличилась на 7458 тыс.руб. в связи с установкой в 2020 году общедомовых приборов учета с рассрочкой на 5 лет, согласно действующему законодательству.

Дебиторская задолженность по категориям без учета резерва по сомнительным долгам тыс.руб.

Категория потребителей	На	На	Разница, %	Разница, в тыс.руб.
	31 Декабря	31 Декабря		
	2019 г.	2020 г.		
(01) Бюджет федеральный	822	840	102,2	18
(02) Бюджет окружной	83	217	261,4	134
(03) Бюджет местный	683	458	67,1	-225
(04) Предприятия ГТЮ	2 324	28	1,2	-2296
(05) Прочие предприятия	14 801	11 102	75,0	-3699
(06) Предприниматели	3 611	4 384	121,4	773
(07) Покупатели част.лица	147	231	157,1	84
(08) Население	82 955	88 054	106,1	5099
(08) Население установка ОДПУ	1 456	8 914	612,2	7458
(10) Управл. ком.и ТСЖ	54 130	47 306	87,4	-6824
(11) Регион.оператор ТКО	5 184	5 759	111,1	575
Итого	166 196	167 293	100,7	1097

Основной причиной увеличения дебиторской задолженности является увеличение доли населения в структуре дебиторской задолженности, при этом у данной категории потребителей сохраняется низкая платежная дисциплина с отсутствием роста платежеспособности. Так же существенным фактором роста дебиторской задолженности по категории население является установка ОДПУ в МКД.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	136 560	136 560	122 421	122 421	108 798	108 798
покупатели и заказчики	136 560	136 560	122 421	122 421	108 798	108 798

Реестр основных дебиторов

Основные дебиторы свыше 700 тыс.руб на 31 декабря 2020 г.	Сумма	В том числе просроченная
Население	88 054	58 858
БУК, ООО	21 853	20 450
Собственники МКД установка ОДПУ 2020	8 298	0
Сервисимпорттехника, ООО	7 901	7 292
РемСтройДвор, ООО	7 632	7 448
Югра-Экология, АО	5 759	2 755
УК Жилищно-коммунальный сервис, ООО	4 097	3 744
Ремстройсервис, ООО	3 210	2 741
Новая строительная компания, ООО	2 306	2 306
Строительная-Монтажная Компания №21, ООО	997	779
ТСЖ Общий Дом	996	949
Модуль, ООО	835	835
СП Белоярское, ООО	724	598

Общество проводит комплекс мероприятий, направленных на снижение дебиторской задолженности, согласно утвержденному положению по работе с дебиторской задолженностью.

В порядке досудебного урегулирования споров с начала 2020 года Обществом заключено 71 соглашение о рассрочке платежей с физическими лицами.

В установленном порядке, с учетом постановления Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа -Югры № 29 от 09.04.2020, производилась процедура приостановления/ограничения предоставления коммунальных услуг. Между Обществом и управляющими организациями заключены договора на оказание услуг по приостановлению или ограничению коммунальных услуг. На основании указанных договоров в целях приостановления или ограничения коммунальных услуг в адрес управляющих организаций с начала года направлены списки в отношении 21 должников – физических лиц, общая задолженность по коммунальным услугам которых, составила 526,53 тыс. рублей. Произведено 4 отключений коммунальных услуг физических лиц на общую сумму 211,56 тыс. рублей.

Так же произведено ограничение предоставления коммунальных услуг в отношении 13 юридических лиц на общую сумму задолженности 58 тыс.руб., в отношении 11 индивидуальных предпринимателей на общую сумму задолженности 243,6 тыс.руб.

За 2020 год в отношении физических лиц было направлено в суд 667 исковых заявлений (заявлений на выдачу судебных приказов) на общую сумму 27 062,75 тыс.руб., сумма удовлетворенных судом требований составила 24 875,26 тыс.руб., из них:

- сумма взысканной задолженности в результате принудительного взыскания составляет около 7 325,82 тыс.руб., кроме того задолженность на сумму 1 074,10 тыс.руб. направлена для периодического удержания из заработной платы (пенсии) должников;

- сумма не взысканной задолженности, по причине невозможности взыскание составляет 573,83 тыс.руб.

- сумма окончанных судебных производств в связи с добровольной оплаты физических лиц 3 385,18 тыс.руб.

В отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за период 2020 года направлено в арбитражный суд 26 исковых заявлений о взыскании задолженности за коммунальные услуги на общую сумму 7 281,68 тыс. руб. Взысканная задолженность составила лишь 1 590,41 тыс. руб., в том числе, в связи с недостаточностью имущества (конкурсной массой) юридического лица после завершения процедуры банкротства и последующей ликвидацией юридического лица. За 2020 год заключено 1 соглашение о рассрочке на сумму 198,52 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из долго-краткосрочную задолженности	перевод из дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	1 456	-	8 442	-	(984)	-	-	-	-	-	-	8 914	-	
	5521	за 2019г.	4 902	-	124	-	(3 570)	-	-	-	-	-	-	1 456	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Установка ОДПУ	5505	за 2020г.	1 456	-	8 442	-	984	-	-	-	X	X	-	8 914	-	
	5525	за 2019г.	4 902	-	124	-	(3 570)	-	-	-	X	X	-	1 456	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	175 909	(8 416)	619 111	-	(614 409)	(8 729)	3 810	-	-	-	-	171 882	(9 396)	
	5530	за 2019г.	173 771	(10 906)	679 458	-	(670 697)	(6 623)	1 571	-	-	-	-	175 909	(8 416)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	164 740	(8 416)	565 122	-	562 673	(8 729)	3 810	-	-	-	-	158 460	(9 306)	
	5531	за 2019г.	167 129	(10 906)	501 211	-	496 977	(6 623)	1 571	-	-	-	-	164 740	(8 416)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 980	-	48 615	-	(45 634)	-	-	-	-	-	-	6 961	-	
	5532	за 2019г.	3 167	-	81 333	-	(80 520)	-	-	-	-	-	-	3 980	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредитной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Прочая	5513	за 2020г.	7 189	-	5 374	-	(6 102)	-	-	-	-	-	-	6 461	-	-
	5533	за 2019г.	3 475	-	96 914	-	(93 200)	-	-	-	-	-	-	7 189	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	177 365	(8 416)	627 553	-	(615 393)	(8 729)	3 810	X	X	X	X	180 796	(9 396)	-
	5520	за 2019г.	178 673	(10 906)	679 582	-	(674 267)	(6 623)	1 571	X	X	X	X	177 365	(8 416)	-

Общество формирует резерв по сомнительным долгам при выявлении сомнительной задолженности. На начало отчетного периода размер резерва составлял 8 416 тыс.руб., за 2020 год сделано отчислений в резерв 6 541 тыс.руб., восстановлено резерва на сумму 3 810 тыс.руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 1 751 тыс.руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 9 396 тыс.руб.

Согласно проведенной инвентаризации, учитывая п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России №34-н, далее Положение №34н, ст.196 ГК РФ, п.2 ст. 266 НК РФ списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности на сумму 10 480 тыс.руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 1 751 тыс.руб.

Реестр основной дебиторской задолженности, признанной сомнительной

Основные дебиторы, задолженность которых признана сомнительной свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2020 г.	тыс.руб.
	Сумма
Новая строительная компания, ООО	2306
Магнитогорский завод электромонтажных изделий, ООО	1048
ТСЖ Общий Дом	996

Анализ роста дебиторской задолженности по отношению к кредиторской

Показатель	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2020 г.	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	157 780	157 978	198
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	89 803	85 503	-4 300

6.4. По кредиторской задолженности

Кредиторская краткосрочная задолженность за 2020 год увеличилась на 18 241 тыс.руб. с 126 506 тыс.руб. до 144 747 тыс.руб. в основном за счет отражения поступившей оплаты за акции в сумме 13 400 тыс.руб. по статье расчеты с прочими кредитора. Так же в 2020 году изменилась структура кредиторской задолженности.

Изменение кредиторской задолженности по отдельным статьям представлено ниже.

тыс.руб.					
Показатель	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2020 г.	Отклонение 2020 года от 2019 года, тыс.руб.	Отклонение 2020 года от 2019 года, %.
Кредиторская задолженность	118 703	126 506	144 747	18 241	114%
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 749	89 803	85 503	-4 300	95%
Расчеты с покупателями и заказчиками	789	1 774	1 115	-659	63%
Расчеты по налогам и сборам	21 564	20 189	26 548	6 359	131%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 231	8 130	8 816	686	108%
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 352	5 018	8 513	3 495	170%
Расчеты с подотчетными лицами	0	2	0	-2	0%
Задолженность участникам (учредителям)	0	0	0	0	0%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 018	1 590	14 252	12 662	896%

Реестр основных кредиторов

тыс.руб.		
Основные кредиторы свыше 700 тыс.руб на 31 декабря 2020 г.	Сумма	В том числе просроченная
Газпром межрегионгаз Север, ООО	39 080	15 723
Газпром энергосбыт Тюмень, АО	14 441	6 184
Югорские Коммунальные Системы, АО	10 012	10 012
СпецТехнология, ООО	4 173	4 173
Администрация Белоярского района	3 891	3 891
Центр санэпидсервиса Белоярский, ООО	2 783	2 783
Метахим, ООО	1 524	1 524
Казымское ЛПУ МГ	1 332	
ПРОМ-ПАРТНЕР, ООО	1 151	1 106
РИЦ, ООО	921	
МонтажТехКомплект, ООО	867	516

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансово- ый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	6 406	-	-	(1 142)	-	-	-	5 264
в том числе: кредиты	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
лизинг	5555	за 2020г.	-	6 406	-	-	(1 142)	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	5 264
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	126 506	800 553	-	-	(783 177)	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2019г.	118 704	816 213	-	-	(808 411)	-	-	-	144 882
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	89 803	349 289	-	-	(353 589)	-	-	-	126 506
авансы полученные	5581	за 2019г.	86 749	412 850	-	-	(409 796)	-	-	-	85 503
	5562	за 2020г.	1 774	47 967	-	-	(48 626)	-	-	-	89 803
	5582	за 2019г.	789	17 131	-	-	(16 143)	-	-	-	1 115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	28 319	197 663	-	-	(190 618)	-	-	-	1 774
кредиты	5583	за 2019г.	25 795	188 902	-	-	(186 378)	-	-	-	35 364
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28 319
займы	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	3	27 606	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2019г.	1 024	34 851	-	-	(27 474)	-	-	-	135
	5566	за 2020г.	-	-	-	-	(35 872)	-	-	-	3
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат				
Итого	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2020г.	126 506	806 959	-	(784 319)	-	X	X	150 146	
	5570	за 2019г.	118 704	816 213	-	(808 411)	-	X	X	126 506	

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	64 857	63 999	54 378
в т.ч. поставщики и подрядчики	55901	48 713	54 049	42 328
в бюджеты и внебюджетные фонды	55902	10 125	4 617	10 287

Расчет коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2020 г.
	2020 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 97 и менее дн.)	166	2,2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 6 и менее дн.)	14	25,6
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 68 дн.)	148	2,5
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	118	3,1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 206 дн.)	237	1,5
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	102	3,6

Данные об оборачиваемости активов за год свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 237 календарных дней. Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 14 дней.

6.5. По налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

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

6.6. По кредитам и займам

Обязательства по процентам по краткосрочным займам у Общества на конец отчетного периода составляют 135 тыс.руб..

6.7. По финансовым вложениям

Общество не имеет финансовых вложений.

6.8. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

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

6.9. По капиталу и резервам

Уставной капитал Общества на начало года составляет – 313 900 тыс. руб.

Уставной капитал Общества на конец года составляет – 331 519 тыс. руб.

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

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

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

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

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 3 631 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 789 тыс.руб.

6.11. Оценочные обязательства

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

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс.руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 085	19 438	(19 421)	-	8 102
в том числе:						
отпуска	5701	8 085	19 438	(19 421)	-	8 102
отложенные судебные разбирательства	5702	-	-		-	-

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

Общество не имело производимых финансовых инструментов, учитываемых по справедливости через Отчет о финансовых результатах в 2020 году.

6.13. Информация об операциях хеджирования

Общество не осуществляло в 2020 году операций хеджирования.

7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Аффилированными лицами являются: Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района – доля которого в уставном капитале Общества составляет 95,48 %, АО «ЮКС - доля которого в уставном капитале Общества составляет 4,52 %; члены совета директоров: Бурматова Людмила Михайловна, Ойнец Александр Валерьевич, Орлов Алексей Анатольевич, Трофимов Андрей Владимирович, Козлов Михаил Станиславович; лицо, являющееся единоличным исполнительным органом Общества Чиж Сергей Григорьевич.

8. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

9. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами являются:

- Акционерное общество «Югорские Коммунальные Системы»,
- Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района.

С Комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района заключены договора аренды/субаренды имущества.

За отчетный период сумма начисленной арендной платы комитету муниципальной собственности администрации Белоярского района составила 11 202 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 12 098 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу (4 чел.) по всем основаниям (зарплата, отпуск и пр.) в 2020 году составили 6 760 тыс.руб. Премии по итогам работы за год не начислялись и не выплачивались.

10. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

11. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

В 2020 году принято и утверждено решение о размещении дополнительных эмиссионных ценных бумаг на сумму 23 508 тыс.руб. Государственная регистрация отчета о выпуске ценных бумаг будет произведена после полной оплаты акций в 2021 году.

12. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На основании приказов АО «ЮКЭК-Белоярский» № 01-04-1076-П от 29.10.2020 г., 01-04-1075-П от 29.10.2020 г. и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98г. № 34-н на 01.10.2012г. была проведена инвентаризация МПЗ и основных средств.

На конец отчетного периода 31.12.2020 г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 50,51,55,60,62,63,66,67,68,69,70,71,73,75,76,80,96,97 (приказ № 01-04//1346/П от 31.12.2020 г.). В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

С.Г.Чиж

Главный бухгалтер

О.А.Герасимова

«24» февраля 2021 г.