

2020

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
АО «ЮКЭК-Белоярский»
за 2019 год



СОДЕРЖАНИЕ	Стр.
1. Общие сведения	3
2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности	6
3. Организация бухгалтерского учета, учетная политика предприятия	7
4. Анализ и оценка структуры баланса	8
5. Сведения о доходах и расходах общества	10
6. Информация об отдельных активах и обязательствах	13
7. Аффилированные лица	26
8. Отчетные сегменты	26
9. Связанные стороны	26
10. Участие в совместной деятельности	26
11. Условные факты хозяйственной деятельности и событие после отчетной даты	27
12. Прекращенные операции	27
13. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств	27

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: <http://ukekbel.ru>

Банковские реквизиты:

ИНН 8611008230 КПП 861101001

АО «ЮКЭК – Белоярский»

Филиал Западно-Сибирский Публичного акционерного общества Банка «Финансовая корпорация Открытие»
г. Ханты-Мансийск

р/сч. 407 028 102 001 400 001 47

к/сч. 301 018 104 657 771 008 12

БИК 047 162 812

Публичное акционерное общество «Западно-Сибирский
коммерческий банк» г. Тюмень

р/сч. 407 028 106 109 900 086 18

р/сч. 407 028 109 109 900 000 28

к/сч. 301 018 102 710 200 006 13

БИК 047 102 613

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»

с 01.09.2017 г. директор Чиж Сергей Григорьевич

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

Уставной капитал Общества составляет 319 900 000 руб. Оплачен полностью.

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

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

Форма ценных бумаг – бездокументарные.

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

22 июля 2010 г. РО ФСФР России в УрФО зарегистрировал отчет об итогах выпуска ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D) АО «ЮКЭК-Белоярский», зарегистрированные акции в количестве 20 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей были распределены среди акционеров. В дальнейшем, обществом производились дополнительные эмиссии. Так 30 марта 2017 г. Уральским главным управлением ЦБ РФ зарегистрирован отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-001D). Дополнительный выпуск произведен на 118 900 акций номинальной стоимостью 1 000 рублей.

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

Договором купли-продажи от 10 декабря 2018 г. акционером (комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района) выкуплены акции в количестве 95 000 штук в 2018 году на сумму 95 000 тыс.руб..

01 февраля 2019 г. Центральным банком Российской Федерации зарегистрирован отчет АО «ЮКЭК – Белоярский» об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (код выпуска 01-01-33397-D-003D) в соответствии с которым фактически размещены акции в количестве 95 000 штук.

27 декабря 2019 г. Центральным банком Российской Федерации зарегистрировано решение АО «ЮКЭК – Белоярский» о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг (код выпуска 1-01-33397-D-004D) в количестве 70 000 штук, способ размещения – закрытая подписка. Срок окончания размещения ценных бумаг Общества согласно решения о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг – не позднее 27.06.2020 года Договором купли – продажи акций от 30 декабря 2019 года акционером Общества – Муниципальным образованием Белоярский район, в лице Комитета муниципальной собственности администрации Белоярского района выкуплены акции в количестве 17 619 штук на сумму 17 619 тыс. руб.

На конец 2019 года акционерами являются:

-Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района, ОГРН 1078611000258, доля в уставном капитале 95,22 %, что составляет 298 900 тыс.руб.;

-Акционерное общество «Югорские Коммунальные Системы», ОГРН 1168617073503, доля в уставном капитале 4,78 %, 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 25.08.2015 г.) утвержден Регистратор - Акционерного общества «ЮКЭК-Белоярский», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг на основании договора от 29.12.2017 г. № 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 2019 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°; средняя температура самого холодного месяца января -22,5°; самого теплого месяца июля 16°. Абсолютный минимум достигает -55°, абсолютный максимум +36°.

Цель и виды деятельности

Целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основные виды деятельности Общества:

- сбор, очистка и распределение воды;

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

Предметом деятельности Общества является:

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

Производственная деятельность Общества

Общество предоставляет коммунальные услуги потребителям.

На территории г.п. Белоярский:

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

На территории с.п. Казым:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Полноват:

- холодное водоснабжение;
- теплоснабжение;

На территории с.п. Верхнеказымский:

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

На территории с.п. Сорум:

- холодное водоснабжение;

Среднегодовая численность работников составила:

- в 2018 году составила 236 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 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 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 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике» № 01-04/1014/П от 29.12.2018 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 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.

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

Учетная политика утверждена приказом № 01-04/1014/П от 29.12.2018 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
спецдежда для целей налогообложения	СПИ более 12 мес. списывать расходы на спецдежду 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 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2018 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2019 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	74 990	80 139	28,21	29,63	5 149	6,87
основные средства	41 581	45 450	15,64	16,8	3 869	9,3
нематериальные активы	0	0	0	0	0	0
2. Оборотные, всего в том числе:	190 867	190 333	71,79	70,37	-534	-0,28
запасы	14 714	17 389	5,53	6,43	2 675	18,18
дебиторская задолженность	167 767	168 949	63,1	62,46	1 182	0,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	8 082	2 907	3,04	1,07	-5 175	-64,03
Пассив						
1. Собственный капитал	42 957	118 121	16,16	43,67	75 164	174,97
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	130	138	0,05	0,05	8	6,15
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	222 770	152 213	83,79	56,28	-70 557	-31,67
заемные средства	1 024	3	0,39	0	-1 021	-99,71
Валюта баланса	265 857	270 472	100	100	4 615	1,74

Оценка стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31 Декабря 2018 г.	31 Декабря 2019 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2018 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2019 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	42 957	118 121	16,16	43,67	75 164	1,75
2. Уставный капитал	218 900	313 900	82,33	116,05	95 000	730,77
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-175 943	-195 779	-66,19	-72,39	-19 836	

Стоимость чистых активов за год увеличилась на 75 164 тыс. руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2019 г. меньше Уставного капитала Общества на сумму 195 779 тыс. руб., что меньше уставного капитала на 62,4%. Данное соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Однако следует отметить увеличение чистых активов на 175% за последний год. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1. Коэффициент автономии	0,16	0,44	+0,28	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,75).
2. Коэффициент финансового левериджа	5,19	1,29	-3,9	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: не более 0,82 (оптимальное 0,33-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,17	0,2	+0,37	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	1,75	0,68	-1,07	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,16	0,44	+0,28	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,75	0,32	+1,07	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,72	0,7	-0,02	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,04	0,02	-0,02	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	-2,18	2,18	+4,36	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	—	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)	на 31.12.2018	на 31.12.2019
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	-32 033	37 982	-46 747	+20 593

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)	на 31.12.2018	на 31.12.2019
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	-31 903	38 120	-46 617	+20 731
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	-30 879	38 123	-45 593	+20 734

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

По всем вариантам расчета на последний день анализируемого периода 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 все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за год улучшили свои значения.

5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

5.1. Доходы и расходы

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	За Январь-Декабрь 2018 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.	тыс. руб. (гр 3 - гр 2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	394 514	413 790	19 276	4,89	404 152
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	39 601	42 689	3 088	7,8	41 145
Вывоз стоков (население)	5 197	6 179	982	18,9	5 688
Вывоз стоков (прочие потребители)	5 441	4 894	-547	-10,05	5 168
Вывоз ТБО	14 356	14 715	359	2,5	14 536
Горячее водоснабжение	45 614	50 337	4 723	10,35	47 976
Платные услуги	11 630	15 253	3 623	31,15	13 442
Подвоз воды	306	212	-94	-30,72	259
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	112	24	-88	-78,57	68
Теплоснабжение	218 788	220 751	1 963	0,9	219 770
Захоронение ТКО	11 082	11 927	845	7,62	11 505
Холодное водоснабжение	42 387	46 809	4 422	10,43	44 598
2. Расходы по обычным видам деятельности	(455 713)	(443 234)	12 479	(3)	(449 474)
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	(59 795)	(62 181)	(2 386)	4	(60 988)
Вывоз стоков (население)	(6 977)	(6 823)	155	(2)	(6 900)
Вывоз стоков (прочие потребители)	(3 468)	(2 747)	721	(21)	(3 108)
Вывоз ТБО	(10 491)	(9 006)	1 485	(14)	(9 749)
Горячее водоснабжение	(73 964)	(53 232)	20 732	(28)	(63 598)
Платные услуги	(6 141)	(5 865)	276	(4)	(6 003)
Подвоз воды	(890)	(840)	50	(6)	(865)
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	(89)	(75)	14	(16)	(82)
Теплоснабжение	(227 574)	(237 144)	(9 570)	4	(232 359)

Захоронение ТКО	(16 575)	(18 176)	(1 601)	10	(17 376)
Холодное водоснабжение	(49 749)	(47 146)	2 603	(5)	(48 448)
3. Прибыль (убыток) от продаж	(61 199)	(29 444)	31 755	(52)	(45 322)
в т.ч. по видам деятельности					
Водоотведение	(20 194)	(19 492)	702	-3,48	(19 843)
Вывоз стоков (население)	(1 780)	(643)	1 137	-63,88	(1 21)
Вывоз стоков (прочие потребители)	1 974	2 147	173	8,76	1 206
Вывоз ТКО	3 866	5 709	1 843	47,67	4 788
Горячее водоснабжение	(28 016)	(2 895)	25 121	-89,67	(15 455)
Платные услуги	5 490	9 388	3 898	71,00	7 439
Подвоз воды	(584)	(628)	-44	7,53	(606)
Реализация населению сжиженного газа для бытовых нужд	23	(51)	-74	-321,74	(14)
Теплоснабжение	(8 729)	(16 393)	-7 664	88	(12 561)
Захоронение ТКО	(5 494)	(6 249)	-755	13,74	(5 872)
Холодное водоснабжение	(7 755)	(337)	7 418	-95,65	(4 046)
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	14 502	9 352	(5 150)	(36)	11 927
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	(46 697)	(20 092)	26 605	(57)	(33 395)
6. Проценты к уплате	(26)	(848)	(822)	3 162	(437)
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	2 934	361	(2 573)	(88)	1 648
8. Чистая прибыль (убыток)	(43 789)	(20 579)	23 210	(53)	(32 184)
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	(44 672)	(19 836)	24 836	(56)	(32 254)
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	(20 579)	x	x	x

В составе прочих доходов 2019 года, в том числе, отражены субсидии в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению коммунальных услуг по водоотведению на территории городского поселения Белоярский в сумме 31 891,7 тыс.руб., субсидии в целях возмещения затрат на проведение капитального ремонта (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с применением композитных материалов, в сумме 53 560,1 тыс.руб. Соответственно в составе прочих расходов за 2019 год отражены затраты на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры.

С учетом взаимосвязи показателей финансовое состояние АО «ЮКЭК-Белоярский» следует признать неустойчивым. 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".

С отрицательной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (44%);
- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место увеличение чистых активов;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в нормативное значение;

- за последний год получен убыток от продаж (-29 444 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+31 755 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 составил -20 579 тыс. руб. (+23 210 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

С исключительно хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение – 0,2;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- положительная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Приведенные ниже 3 показателя финансового положения и результатов деятельности организации имеют нормальные или близкие к нормальным значениям:

- снижение убыточности продаж (+8,4 процентных пункта от рентабельности за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2018) равной -15,5%);
- 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 (+6,9 коп. с рубля расходов от аналогичного показателя рентабельности за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2018)).

5.2. Движение денежных средств Общества

тыс.руб.			
Показатель	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2018 г.	Отклонение абсол.
1	2	3	4= гр.2- гр. 3
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	431 652	343 300	88 352
в том числе:			0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	311 204	290 664	20 540
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	404	831	(427)
прочие поступления	120 044	51 805	68 239
Платежи - всего	(447 278)	(431 805)	(15 473)
в том числе:	0	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(257 408)	(234 452)	(22 956)
в связи с оплатой труда работников	(103 281)	(104 487)	1 206
процентов по долговым обязательствам	(848)	0	0
налога на прибыль организаций	(628)	(1 044)	416
прочие платежи	(85 113)	(91 822)	5 861
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	(6 168)	(428)	(5 740)
в том числе:	0	0	0

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(6 168)	(428)	(5 740)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	51 623	98 000	(46 377)
в том числе:	0	0	0
получение кредитов и займов	34 004	3 000	31 004
от выпуска акций, увеличения долей участия	17 619	95 000	(77 381)
Платежи - всего	(35 004)	(2 000)	(33 004)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(35 004)	(2 000)	(33 004)

Данный раздел отражает движение денежных потоков в обществе за 2019 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, а так же размещенные на электронных торговых площадках. Общество размещает денежные средства на депозитных счетах в размере 260 тыс.руб. для формирования резерва на случай аварийных ситуаций на срок до 1 года,

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

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

6.1. По основным средствам и их использование

Показатель	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	тыс. руб. (+), (-)
Балансовая стоимость основных средств	111 728	102 717	9 011
Износ	(66 278)	(61 136)	(5 142)
Остаточная стоимость	45 450	41 581	3 869

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 9 011 тыс. руб. за счет переоценки группы основных средств «здания» на 1 895 тыс.руб., приобретения новых объектов основных средств на 7 116 тыс.руб. и выбытия на 305 тыс.руб.

Источник приобретения – собственные средства Общества.

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

Структура основных средств

Группы основных средств	На 31 Декабря 2019 г.	Структура на 31.12.2019 г., %	На 31 Декабря 2018 г.	Структура на 31.12.2018 г., %
Здания	92 179	82,5	90 284	87,9
Земельные участки	8	0,01	8	0,01
Машины и оборудование	13 493	12,08	6 627	6,45

Производств. и хозяйств. инвентарь	926	0,83	926	926
Транспортные средства	5 122	4,58	4 872	4,74
Итого	111 728	100	102 717	100

По договорам аренды числится полученных основных средств на 31.12.2019 г. в сумме 1 307 460. руб., в том числе:

Контрагент	Балансовая стоимость арендуемых основных средств, тыс.руб.
Комитет муниц.собственности Администрации Белоярского района	1 192 855
Казымское ЛПУ	86 681
АО "ЮТЭК"	9 203
Администрация с.п.Полноват	7 316
Администрация с.п.Казым	5 766
Комитет по земельным отнош-ям	2 934
АО "Казымская оленеводческая компания"	2 041
Сорумское ЛПУ МГ	664
Итого:	1 307 460

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2019 г.	-	-	-	-	-
	За 2018 г.	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации и	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2019 г.	102 717	(61 136)	7 116	0	0	(3 990)	1 895	1 152	111 728	(66 278)
	5210	За 2018 г.	102 888	(58 851)	2 256	(305)	(293)	(3 817)	(2 122)	(1 239)	102 717	(61 136)
в том числе:												
Здания	5201	За 2019 г.	90 284	(52 217)				(2 623)	1 895	1 152	92 179	(55 992)
	5211	За 2018 г.	92 406	(50 776)				(2 680)	(2 122)	(1 239)	90 284	(52 217)
Сооружения	5201	За 2019 г.	0	0							0	0
	5211	За 2018 г.									0	0
Транспортные средства	5201	За 2019 г.	4 872	(4 069)	250			(272)			5 122	(4 341)
	5211	За 2018 г.	4 578	(3 726)	450	(156)	(144)	(487)			4 872	(4 069)
Машины и оборудование	5201	За 2019 г.	6 627	(4 087)	6 866			(1 066)			13 493	(5 153)
	5211	За 2018 г.	5 107	(3 588)	1 669	(149)	(149)	(648)			6 627	(4 087)
Передаточные устройства	5201	За 2019 г.	0	0							0	0
	5211	За 2018 г.									0	0
Прочие	5201	За 2019 г.	926	(763)				(29)			926	(792)
	5211	За 2018 г.	789	(761)	137			(2)			926	(763)
Земельный участок	5201	За 2019 г.	8	0							8	0
	5211	За 2018 г.	8	0							8	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2019 г.										
	5230	За 2018 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 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 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					
Запасы - всего	5400	За 2019 г.	14714	-	63128	(60 453)	-	-	X	17389	-	
	5420	За 2018 г.	14413	-	51100	(50 799)	-	-	X	14714	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	5401	За 2019 г.	5500	-	30890	(27 749)	-	-	X	8641	-	
	5421	За 2018 г.	7028	-	20868	(22 396)	-	-	X	5500	-	
Топливо	5402	За 2019 г.	5540	-	15220	(16 287)	-	-	X	4473	-	
	5422	За 2018 г.	2780	-	17252	(14 492)	-	-	X	5540	-	
Запасные части	5403	За 2019 г.	1298	-	10315	(9 649)	-	-	X	1964	-	
	5423	За 2018 г.	954	-	5142	(4 798)	-	-	X	1298	-	
Инвентарь и хоз. прин-ти	5404	За 2019 г.	1751	-	5406	(5 134)	-	-	X	2023	-	
	5424	За 2018 г.	3035	-	6015	(7 299)	-	-	X	1751	-	
М-ты спец.назн. на складе	5405	За 2019 г.	200	-	472	(534)	-	-	X	138	-	
	5425	За 2018 г.	277	-	495	(572)	-	-	X	200	-	
Товары	5406	За 2019 г.	15	-	76	(74)	-	-	X	17	-	
	5426	За 2018 г.	15	-	89	(89)	-	-	X	15	-	
Прочее	5407	За 2019 г.	410	-	749	(1 026)	-	-	X	133	-	
	5427	За 2018 г.	324	-	1239	(1 153)	-	-	X	410	-	

6.3. По дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1 182 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 федерального бюджета. Так же наблюдается снижение дебиторской задолженности по всем категориям потребителей, кроме населения:

Дебиторская задолженность по категориям без учета резерва по сомнительным долгам

Категория потребителей	тыс.руб.		
	На 31 Декабря 2018	На 31 Декабря 2019 г.	Разница, %
(01) Бюджет федеральный	789	822	104,18
(02) Бюджет окружной	218	83	38,07
(03) Бюджет местный	1 236	683	55,26
(04) Предприятия ГТЮ	5 850	2 324	39,73
(05) Прочие предприятия	15 191	14 801	97,43
(06) Предприниматели	4 194	3 611	86,10
(07) Покупатели част. лица	5 225	1 603	30,68
(08) Население	71 236	82 955	116,45
(10) Управл. ком. и ТСЖ	68 435	54 130	79,10
(11) Регион.оператор ТКО	-	5 184	0,00

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.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс.руб.					
	На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная 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

тыс.руб.		
Основные дебиторы свыше 700 тыс.руб. на 31 декабря 2019 г.	Сумма	В том числе просроченная
Население	84336	59596
ООО "БУК" (бывш ООО "УК ЖКС +")	25281	25278
ООО "Сервисимпорттехника"	10543	9944
ООО "РемСтройДвор"	8151	7992
АО "Югра-Экология"	5184	2823
ООО "УК Жилищно-коммунальный сервис"	4108	3435

ООО "Новая строительная компания"	3219	3218
ООО "Ремстройсервис"	2096	1974
АО "Калтэн"	1896	1727
Казымское ЛПУ	1378	1378
ТСЖ Радуга	1309	1239
ООО "СП Белоярское"	1300	1122
ООО "Канефора"	1172	1172
ТСЖ Наш дом	1154	1154
ТСЖ Общий Дом	1050	1050
АО "Центрэнергогаз "	888	888
ООО "Модуль"	835	835

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

В порядке досудебного урегулирования споров с начала 2019 года Обществом заключено 116 соглашений о рассрочке платежей с физическими лицами.

В установленном порядке производится 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 108 должников – физических лиц, общая задолженность по коммунальным услугам которых, составила 3 893 тыс. рублей. Произведено 29 отключений коммунальных услуг физических лиц на общую сумму 1 304 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 2019 год в отношении физических лиц было направлено в суд 928 исковых заявлений (заявлений на выдачу судебных приказов) на общую сумму 34 536,89 тыс.руб., сумма удовлетворенных судом требований - 29 857,64 тыс.руб., из них:

- сумма взысканной задолженности в результате принудительного взыскания составляет около 2 484,8 тыс.руб., кроме того задолженность на сумму 6 284,56 тыс.руб. направлена для периодического удержания из заработной платы (пенсии) должников;

- сумма не взысканной задолженности, по причине невозможности взыскание составляет 1 196,11 тыс.руб.

В отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за период 2019 года направлено в арбитражный суд 20 исковых заявлений о взыскании задолженности за коммунальные услуги на общую сумму 6 796,28 тыс.руб. Взысканная задолженность составила лишь 59,78 тыс.руб., в том числе, в связи с недостаточностью имущества (конкурсной массой) юридического лица после завершения процедуры банкротства и последующей ликвидацией юридического лица. Значительная часть возбужденных исполнительных производств прекращена, в связи с невозможностью взыскания задолженности, невозможностью определения местонахождения должника, а так же, в связи с официальным признанием должника банкротом. Арбитражным судом вынесено 1 определение о прекращении производства по делу, в связи с добровольной уплатой задолженности на сумму 54,1 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Учтенная по условиям договора дебиторская задолженность	Возврат дебиторской задолженности	Поступления		Выбыло				Переход из дебит- в кредиторскую задолженность	Создание резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственно-операционной деятельности (с учетом дебиторской задолженности)	Прочие поступления, штрафы и прочие поступления	Погашения	Списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2019 г.	4 902	0	124	0	(3 570)	0			0	1 456		
	5521	За 2018 г.	10 720	0	25	0	(5 843)	0			0	4 902		
в т.ч. назованию из уставному ОДПУ	55011	За 2019 г.	4 902	0	124		(3 570)					1 456		
	55211	За 2018 г.	10 720	0	25		(5 843)					4 902		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2019 г.	173 771	(10 906)	679 458	0	(666 668)	(6 623)	(4 029)	1 571	(3 110)	175 909	(8 416)	
	5530	За 2018 г.	168 165	(10 776)	548 728	0	(540 291)	(288)	(2 543)	1 211	(3 884)	173 771	(10 906)	
в т.ч. поставщики и подрядчики	55101	За 2019 г.	3 167	0	81 333		(80 520)					3 980		
	55301	За 2018 г.	10 000	0	36 493		(43 326)					3 167		
покупатели и заказчики	55101	За 2019 г.	167 129	(10 906)	501 211		(492 948)	(6 623)	(4 029)	1 571	(3 110)	164 740	(8 416)	
	55301	За 2018 г.	154 828	(10 776)	512 077		(496 945)	(288)	(2 543)	1 211	(3 884)	167 129	(10 906)	
по налогам и сборам	55402	За 2019 г.	0		9							9		
	55702	За 2018 г.	14				(14)					0		
по социальному страхованию и обеспечению	55903	За 2019 г.	659				(143)					516		
	56103	За 2018 г.	547		118		(6)					659		
с подотчетными лицами	56204	За 2019 г.	0									0		
	56504	За 2018 г.										0		
с персоналом по прочим операциям	56705	За 2019 г.	56				(4)					52		
	56905	За 2018 г.	16		40							56		
прочие	56705	За 2019 г.	2 760		96 905		(93 053)					6 612		
	56905	За 2018 г.	2 760									2 760		
Итого	5500	За 2019 г.	178 673	(10 906)	679 582	-	(670 238)	(6 623)	(4 029)	1 571	(3 110)	177 365	(8 416)	
	5520	За 2018 г.	178 885	(10 776)	548 753	-	(546 134)	(288)	(2 543)	1 211	(3 884)	178 673	(10 906)	

Общество формирует резерв по сомнительным долгам при выявлении сомнительной задолженности. На начало отчетного периода размер резерва составлял 10 906 тыс.руб., за 2019 год сделано отчислений в резерв 3 110 тыс.руб., восстановлено резерва на сумму 1 5711 тыс.руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 4 029 тыс.руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 8 416 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 10 652 тыс.руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 4 029 тыс.руб.

Реестр основной дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной

тыс.руб.	
Основные дебиторы, задолженность которых признана сомнительной свыше 700 тыс. руб. на 31.12.2019 г.	Сумма
ООО "Канефора"	1 172
ТСЖ Радуга	1 023
ТСЖ Общий Дом	995
ТСЖ Наш дом	943

Анализ роста дебиторской задолженности по отношению к кредиторской

тыс.руб.			
Показатель	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	161 808	157 780	-4 028
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	86 749	89 803	3 054

6.4. По кредиторской задолженности

Кредиторская краткосрочная задолженность за 2019 год увеличилась на 7 803 тыс.руб. с 118 703 тыс.руб. до 126 506 тыс.руб. за счет. Так же в 2019 году изменилась структура кредиторской задолженности.

Изменение кредиторской задолженности по отдельным статьям представлено ниже.

Показатель	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	Отклонение 2019 года от 2018 года, тыс.руб.	Отклонение 2019 года от 2018 года, %.
Кредиторская задолженность	152 015	118 703	126 506	7 803	107%
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	122 328	86 749	89 803	3 054	104%
Расчеты с покупателями и заказчиками	676	789	1 774	985	225%
Расчеты по налогам и сборам	20 416	21 564	20 189	-1 375	94%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 502	4 231	8 130	3 899	192%
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 087	4 352	5 018	666	115%
Расчеты с подотчетными лицами	45	0	2	2	0%
Задолженность участникам (учредителям)	0	0	0	0	0%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 961	1 018	1 590	572	156%

Реестр основных кредиторов

Основные кредиторы свыше 700 тыс.руб. на 31 декабря 2019 г.	Сумма	В том числе просроченная
ООО «Газпром межрегионгаз Север»	39575	19434
АО «Газпром энергосбыт Тюмень»	14691	7087
АО «Югорские Коммунальные Сети»	10711	10711
ООО "СпецТехнология"	4467	4467
Комитет по финансам (адм)	3548	3548
Казымское ЛПУ МГ ООО «Газпромтрансгаз Югорск»	2 896	-
ООО «Центр санэпидсервиса Белоярский»	2306	1961
ООО "ГСК-Белоярский"	1491	393
ООО "РИЦ"	1000	-
ООО "Водоканалавтоматика"	947	947
Комитет муниц.собственности администрации Белоярского района	891	-
ООО "Метахим"	864	864

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Привнесенные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2019 г.	0							0
	5571	За 2018 г.	7 097			(5 769)		(1 328)		0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2019 г.	118 704	816 213	-	(808 411)	0			126 506
	5580	За 2018 г.	152 015	709 766	-	(744 403)	(2)	1 328		118 704
	5550	За 2019 г.	118 704	816 213	-	(808 411)	0	X		126 506
Итого	5570	За 2018 г.	159 112	709 766	-	(750 172)	-	X		118 704

тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	63 999	54 378	83 611
в т.ч. поставщики и подрядчики	55901	54 049	42 328	73 762
в бюджеты и внебюджетные фонды	55902	4 617	10 287	7 849

Расчет коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Кэфф. 2019 г.
	2019 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 97 и менее дн.)	168	2,2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 6 и менее дн.)	13	27,6
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 68 и менее дн.)	149	2,5
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	108	3,4
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)	71	5,1

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 13 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 2019 году, составили:

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

6.6. По кредитам и займам

Обязательства по краткосрочным займам у Общества на конец отчетного периода составляют 3 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 – 218 900 тыс. руб.
Уставной капитал Общества на конец года составляет – 313 900 тыс. руб.

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

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

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

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

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о «Финансовых результатах» за 2019 год.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Показатель условного дохода по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 4 188 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	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 042	20 319	(20 276)	-	8 085
в том числе:						
отпуска	5701	8 042	20 319	(20 276)	-	8 085
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 2019 году.

6.13. Информация об операциях хеджирования

Общество не осуществляло в 2019 году операций хеджирования.

7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Аффилированными лицами являются: Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района – доля которого в уставном капитале Общества составляет 95,22 %, АО «ЮКС» – доля которого в уставном капитале Общества составляет 4,78 %; члены совета директоров: Бурматова Людмила Михайловна, Ойнец Александр Валерьевич, Орлов Алексей Анатольевич, Трофимов Андрей Владимирович, Чумак Олег Иванович; 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 и АО «ЮКЭК» заключены договора аренды/субаренды имущества.

За отчетный период сумма начисленной арендной платы комитетом муниципальной собственности составила 11 2016 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 16 363 тыс.руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу (4 чел.) по всем основаниям (зарплата, отпуск и пр.) в 2019 году составили 5 897 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 2019 году принято и утверждено решение о размещении дополнительных эмиссионных ценных бумаг на сумму 70 000 тыс.руб. Государственная регистрация выпуска ценных бумаг будет произведена после полной оплаты акций в 2020 году.

12. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

Прекращенные операции в 2019 году отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

На основании приказа АО «ЮКЭК-Белоярский» №01-04-784-П от 24.09.19 г. и №01-04-874/П от 24.10.19 г., 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 01.10.2012 г. была проведена инвентаризация МПЗ.

На конец отчетного периода 31.12.2019 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//1098/П от 31.12.2019 г.). В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»
(Доверенность № 1 от 09.01.2020 г.)

Главный бухгалтер

«18» февраля 2020 г.



Д.В.Гавришов

О.А.Герасимова