

2023

# Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
АО «ЮКЭК-Белоярский»  
за 2023 год



ОДЕРЖАНИЕ	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	12
6. Информация об отдельных активах и обязательствах	16
7. Аффилированные лица	36
8. Отчетные сегменты	37
9. Связанные стороны	37
10. Участие в совместной деятельности	37
11. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты	38
12. Прекращенные операции	38
13. Информация о проведении обязательной годовой инвентаризации имущества и обязательств	38
14. Непрерывность деятельности компании	38
15. Страновые риски, в том числе последствия санкций	39

## 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](mailto: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 02.03.2022 г. директор Кожевников Иван Анатольевич

с 15.03.2023 г. директор Тарасов Сергей Владимирович

Телефон: 8 (34670) 62-900

Уставной капитал Общества составляет 344 919 000 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.

На конец 2023 года акционерами являются:

-Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района, ОГРН 1078611000258, доля в уставном капитале 100 % что составляет 344 919 тыс. руб.

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

Решением Совета директоров Общества (протокол № б/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 2021 г.) Общества и договора о создании Общества.

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

Общество подлежит обязательному аудиту. За 2022 год аудиторскую проверку проводила фирма ООО "Томаудит" ИНН 7017124310 ОГРН 1057002540440.

#### 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  $16^{\circ}$ . Абсолютный минимум достигает  $-55^{\circ}$ , 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 предоставляло в 2023 году 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 2022 году составила 228 чел.;
- в 2023 году составила 24 чел.;

**Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.**

#### **Организационная структура Общества и ее изменение**

- организационная структура Общества на начало года:
  - ✓ осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами) директор Общества:
    - отдел комплектования и учета кадров;
    - планово-экономический отдел;
    - бухгалтерия;
    - отдел сбыта;
    - отдел обеспечения деятельности;
    - группа юридического обеспечения.
  - ✓ осуществляет руководство следующими структурными подразделениями главный инженер:
    - 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.
- организационная структура Общества на конец года:
  - осуществляет руководство следующими структурными подразделениями (отделами) директор Общества:
    - административно-управленческий персонал;
    - отдел комплектования и учета кадров;
    - планово-экономический отдел;
    - бухгалтерия;
    - отдел сбыта;
    - группа юридического обеспечения.
    - белоярский участок;
    - полноватский 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» № 01-04/1328/1/П от 30.12.2020 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 происходило в результате применения новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

тыс. руб.

Показатели	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2022 г. (переход на ФСБУ 14)	Отклонение, тыс.руб.	Отклонение, %
Нематериальные активы	0	117	-117	-100,0
Нематериальные активы в организации	0	117	-117	-100,0
Прочие внеоборотные активы	557	0	557	0,0
Итого по разделу I	71 695	71 255	440	0,6
Прочие оборотные активы	674	249	425	170,7
Расходы будущих периодов	425	0	425	0,0
Итого по разделу II	189 207	188 782	425	0,2
БАЛАНС	260 902	260 037	865	0,3
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-263 819	-264 684	865	-0,3
Итого по разделу III	90 637	89 772	865	1,0

БАЛАНС	260 902	260 037	865	0,3
--------	---------	---------	-----	-----

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 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

В учете с 2023 года применяется журнально-ордерная форма счетоводства с использованием автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия предприятия 8.3». Учетная политика утверждена приказом № 01-04/1328/1/П от 30.12.2020 г., с изменениями №01-04-550/1/П от 17.05.2021 г., № 01-04-233/П от 20.06.2021 г., № 01-04-1312 от 30.12.2021 г., №01-04-561/П от 30.12.2022 г.

Элемент	Значение
предельное значение стоимости актива, который удовлетворяет признакам основного средства в бухучете	больше 100 000 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	Без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»
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	Оценочные обязательства на отпуск, резерв по сомнительным долгам (свыше 180 дней в размере 100% задолженности)
резервы для целей налогообложения	резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам с 2024 года не начисляется
спецодежда для целей налогообложения	с 2021 года учитываются как материальные расходы в периоде передачи в эксплуатацию, выданная до 2021 года погашается равномерно до срока окончания

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
Нематериальные активы	больше 100 000 руб.

#### 4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

тыс. руб.

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 2022 г. (переход на ФСБУ 14)	На 31 Декабря 2023 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2022 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2023 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы в том числе:	71 255	69 441	27,4	65,8	-1 814	-2,55
основные средства	43 258	32 515	16,64	30,81	-10 743	-24,83
нематериальные активы	99	99	0,04	0,09	0	0
2. Оборотные, всего в том числе:	188 782	36 095	72,6	34,2	-152 687	-80,88
запасы	18 673	5 125	7,18	4,86	-13 548	-72,55
дебиторская задолженность	132 968	26 792	51,13	25,39	-106 176	-79,85
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	30 743	1 479	11,82	1,4	-29 264	-95,19
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	89 772	58 866	34,52	55,78	-30 906	-34,43
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	10 555	8 747	4,06	8,29	-1 808	-17,13
заемные средства	0	0	0	0	0	0
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	159 710	37 923	61,42	35,93	-121 787	-76,26
заемные средства	0	0	0	0	0	0
<b>Валюта баланса</b>	<b>260 037</b>	<b>105 536</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-154 501</b>	<b>-59,42</b>

Стоимость чистых активов за год уменьшилась на 30 906 тыс. руб., что составило -34,43 % по отношению к предыдущему году. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов.

Снижение стоимости чистых активов акционерного общества ниже размера его уставного капитала по окончании 2022 и 2023 годов не учитывается для целей применения пунктов 4 и 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" Статья 17 Федеральный закон от 08.03.2022 № 46-ФЗ.



## Оценка стоимости чистых активов Общества

тыс. руб.

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 2022 г. (переход на ФСБУ 14)	На 31 Декабря 2023 г.	на начало анализируемого периода (31 Декабря 2022 г.)	на конец анализируемого периода (31 Декабря 2023 г.)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	89 772	58 866	34,52	55,78	-30 906	-34,43
2. Уставный капитал	344 919	344 919	132,63	326,82	0	0
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	-255 147	-286 053	-98,13	-271,06	-30 906	

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). Работа Общества не прерывалась, в связи с необходимостью обеспечения жизнедеятельности Белоярского района.

### Коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1. Коэффициент автономии	0,35	0,56	0,21	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	1,9	0,79	-1,11	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	0,1	-0,29	-0,39	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,79	1,18	0,39	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,39	0,64	0,25	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.

6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,21	-0,18	-0,39	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,73	0,34	-0,39	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,16	0,04	-0,12	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,99	-2,06	-3,05	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,94	0,81	-0,13	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2022	31.12.2023		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,18	0,95	-0,23	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,7 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,03	0,75	-0,28	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,19	0,04	-0,15	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,15 и более.

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2022)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)	на 31.12.2022	на 31.12.2023
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	18 517	-10 575	-156	-15 700
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	29 072	-1 828	+10 399	-6 953
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	29 072	-1 828	+10 399	-6 953

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

Поскольку на 31 декабря 2023 г. наблюдается недостаток собственных оборотных средств, рассчитанных по всем трем вариантам, финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как неудовлетворительное. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за последний год ухудшили свои значения.

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	1 479	-95,2	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	34 990	-76	-33 511
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	26 792	-79,9	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	2 933	-78,7	+23 859
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	7 824	-68,8	≥	П3. Долгосрочные обязательства	8 747	-17,1	-923
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	69 441	-2,5	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	58 866	-34,4	+10 575

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняется только одно. У организации не имеется достаточно высоколиквидных активов для погашения наиболее срочных обязательств (разница составляет 33 511 тыс. руб.). В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства в 9,1 раза).

## 5. СВЕДЕНИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОБЩЕСТВА

### 5.1. Доходы и расходы

По данным "Отчета о финансовых результатах" за год организация получила прибыль от продаж в размере 18 406 тыс. руб., что равняется 14,8% от выручки. Данный результат кардинально отличается от аналогичного периода прошлого года, когда был получен убыток в сумме 52 237 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась, как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 298 059 и 368 702 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (-77,7%) опережает изменение выручки (-70,6%).

Организация, как и в прошлом году, учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги) строка 2220 формы №2.

Убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 59 249 тыс. руб., что на 156 925 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.			Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	За период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.	За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.	в т.ч. по прекращ. видам деятельности, тыс. руб.	тыс. руб. (гр 3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	422 361	124 302	104 259	-298 059	-70,57	273 332
в т.ч. по видам деятельности						
Водоотведение	48 922	6 118	6 118	-42 804	-87,49	27 520
Вывоз стоков (население)	10 113	9 051	9 051	-1 062	-10,5	9 582
Вывоз стоков (прочие потребители)	7 269	5 090	5 090	-2 179	-29,98	6 180
Вывоз ТБО	0	0	0	0	0	0
Горячее водоснабжение	24 578	6 293	6 293	-18 285	-74,4	15 436
Платные услуги	19 926	22 269	22 269	2 343	11,76	21 098
Подвоз воды	114	9	9	-105	-92,11	62
Теплоснабжение	213 009	48 932	48 932	-164 077	-77,03	130 971
Захоронение ТКО	21 451	20 043	0	-1 408	-6,56	20 747
Холодное водоснабжение	51 679	6 497	6 497	-45 182	-87,43	29 088
2. Расходы по обычным видам деятельности	(429 933)	(95 503)	(84 013)	334 430	(78)	(262 718)
в т.ч. по видам деятельности						
Водоотведение	(55 965)	(7 166)	(7 166)	48 799	(87)	(31 566)
Вывоз стоков (население)	(8 793)	(13 025)	(13 025)	(4 232)	48	(10 909)
Вывоз стоков (прочие потребители)	(2 985)	(465)	(465)	2 520	(84)	(1 725)
Вывоз ТБО	0	0	0	0	0	0
Горячее водоснабжение	(22 165)	(7 476)	(7 476)	14 689	(66)	(14 821)
Платные услуги	(2 350)	(1 553)	(1 553)	797	(34)	(1 952)
Подвоз воды	(488)	(68)	(68)	420	(86)	(278)
Теплоснабжение	(227 894)	(45 318)	(45 318)	182 576	(80)	(136 606)
Захоронение ТКО	(17 026)	(11 490)	0	5 536	(33)	(14 258)
Холодное водоснабжение	(51 381)	(8 942)	(8 942)	42 439	(83)	(30 162)
2а Управленческие расходы	(44 665)	(10 393)	(6 522)	34 272	(77)	(27 529)
3. Прибыль (убыток) от продаж	(52 237)	18 406	13 724	70 643	(135)	(16 916)
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	98 553	(59 149)	(55 632)	(157)	(160)	19 702

				702)		
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов)	46 316	(40 743)	(41 908)	(87 059)	(188)	2 787
6. Проценты к уплате	(875)	(101)	(101)	774	(88)	(488)
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	(13 565)	6 707	6 707	20 272	(149)	(3 429)
8. Чистая прибыль (убыток)	31 876	(34 137)	(35 302)	(66 013)	(207)	(1 131)
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	33 216	(30 906)	(30 906)	(64 122)	(193)	1 155
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	(34 137)	(35 302)	x	x	x

Наименование показателя	Код	2023 год		2022 год
		всего	в т.ч. по прекращаемым видам деятельности	
Материальные затраты	5610	9 797	4 502	40 112
Расходы на оплату труда	5620	22 972	20 977	130 894
Отчисления на социальные нужды	5630	6 913	6 389	39 287
Амортизация	5640	3 950	3 475	5 233
Прочие затраты	5650	62 264	59 720	259 072
Итого по элементам	5660	105 896	95 063	474 598
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670			
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 896	95 063	474 598

Производство коммунальных ресурсов является энергоемким. Так в 2023 году за природный газ предъявлено 33 875 тыс.руб., оплачено 70 207 тыс.руб. Окончательный расчет с поставщиком газа произведен в мае 2023 года, при том, что 1,5 месяца 2023 года осуществлялась выработка коммунальных ресурсов.

Предъявлено поставщиками электрической энергии 13 965 тыс.руб., оплачено 30 016 тыс.руб. в мае 2023 года.

Затраты на приобретение ГСМ составили 2 720 тыс.руб.

Прочие доходы за 2023 год составили 64 226 тыс.руб., в т.ч. субсидии в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием населению коммунальных услуг по водоотведению на территории городского поселения Белоярский 2 346 тыс. руб., доходы от реализации материалов 11 220 тыс.руб., погашен резерв по сомнительным долгам в связи с погашением дебиторской задолженности под которую он был создан в сумме 40 269 тыс.руб., пени по хозяйственным договорам 1 311 тыс.руб., доходы от сдачи имущества в аренду 792 тыс.руб. и прочее.

Прочие расходы составили 123 507 тыс. руб., в т.ч. резерв по сомнительным долгам 75 014 тыс. руб., себестоимость проданных материалов 10 259 тыс.руб., пени по

хоздоговорам 1 137 тыс.руб., ликвидация/снятие с учета капитализированных затрат по капитальному ремонту арендованных коммунальных сетей 14 326 тыс.руб., списание дебиторской задолженности 4 075 тыс.руб., услуги банка 138 тыс.руб., уменьшение в результате корр.счетов-фактур, в связи с перерасчетом коммунальных услуг за предыдущий год, в т.ч. управляющим компаниям и ТСЖ, резерв под обесценение запасов 2 901 тыс.руб., проценты ОПА 98 тыс.руб., услуги РИЦ в рамках агентского договора 3 275 тыс.руб. и прочее.

Прибыль от продаж составила за 2023 год 18 406 тыс. руб., в 2022 году был убыток 52 237 тыс. руб.

Чистый убыток за 2023 год составил 34 137 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток на акцию составила в 2023 году -0,171 тыс.руб., в 2022 году 0,096 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.

#### **Оценка ключевых показателей**

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

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

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- на последний день анализируемого периода (31.12.2023) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами имеет крайне неудовлетворительное значение, равное -0,29;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормативного значения;
- существенно ниже нормативного значения коэффициент абсолютной ликвидности;
- крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год составил -34 136 тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки организации (-43,8 коп. от данного показателя за аналогичный период прошлого года).

Среди неудовлетворительных показателей финансового положения организации можно выделить такие:

- ниже нормального значение коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 64% от общего капитала организации).

С исключительно хорошей стороны результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- рост рентабельности продаж (+27,2 процентных пункта от рентабельности -12,4% за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2022));
- за последний год получена прибыль от продаж (18 406 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+70 643 тыс. руб.).

В ходе анализа были получены следующие положительные показатели финансового положения организации:

- доля собственного капитала в активах организации составляет 56%, что укладывается в норму;
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

## 5.2. Движение денежных средств Общества

Показатель	За период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.	в т.ч. по прекращаемым видам деятельности за 2023 г., тыс. руб.	тыс. руб.
			За период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	214988	196122	525469
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	177133	158272	341405
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-	-
прочие поступления	37855	37850	184064
Платежи - всего	-244252	-226165	-499180
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-143951	-129516	-237487
в связи с оплатой труда работников	-51289	-48770	-162711
процентов по долговым обязательствам	0	0	-24
налога на прибыль организаций	-3219	-2689	-1151
прочие платежи	-45793	-45190	-97807
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-29264	-30043	26289
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-
Платежи - всего	-	-	-976
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	-976
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-	-976
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-
Поступления - всего	-	-	11000
в том числе:			
получение кредитов и займов	-	-	11000
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-

Платежи - всего	-	-	-11000
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-11000
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-29264	-30043	25313
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	30743	30493	5430
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	1479	450	30743
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-

Данный раздел отражает движение денежных потоков в обществе за 2023 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.

Отдельно выделены данные по прекращаемым видам деятельности.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

### 6.1. По нематериальным активам

Организация досрочно, начиная с отчетности за 2023 год, применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

#### 1.1 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г. (переход на ФСБУ 14)	На 31 Декабря 2021 г. (переход на ФСБУ)
Всего	5120	-	-	-

#### 1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г. (переход на ФСБУ 14)	На 31 Декабря 2021 г. (переход на ФСБУ)
Всего	5130	-	-	-



### 1.3 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы	5100	За 2023 г.	117	-	-	-	-	(18)	-	-	-	117	(18)
- всего	5110	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	

## 6.2. По основным средствам и их использованию

тыс. руб.

Показатель	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	(+), (-)
Балансовая стоимость основных средств	38 343	35 162	3 181
Износ	-11 120	-10 058	-1 062
Остаточная стоимость	27 223	25 104	2 119

Балансовая стоимость основных средств за отчетный период увеличилась на 3 181 тыс.руб.

Приобретено 2 единицы транспортных средств, источник приобретения – собственные средства Общества.

Проведена переоценка основных средств по группе «Здания» с привлечением независимого оценщика Договор 22-2024 от 26.02.2024 г.

По состоянию на 31.12.2023 года основные средства в залоге не находятся.

По договорам аренды на забалансовом счете 001 числятся полученные основные средства на 31.12.2023 г. в сумме 2 065,7 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
АДМИНИСТРАЦИЯ БЕЛОЯРСКОГО РАЙОНА	32,9
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ КАЗЫМ	3 032,8
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 065,7</b>

### Незавершенное строительство

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	5240	За 2023 г.	1993	1364	-	-	3357
	5250	За 2022 г.	-	1993	-	-	1993

По состоянию на 31.12.2023 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка основных средств, за исключением зданий, по которым проводилась переоценка, и капитальных вложений на наличие признаков обесценения.

Признаков обесценения не выявлено. Убыток от обесценения 0 руб.

## Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	35 163	(10 058)	2 202	(2 253)	(2 253)	(3 316)	3 231	0	38 343	(11 121)
	5210	За 2022 г.	33 667	(7 676)	559	(403)	(814)	(3 196)	1 340	0	35 163	(10 058)
в том числе:											0	0
Транспортные средства	5201	За 2023 г.	9 262	(4 871)	2 202			(1 647)			11 464	(6 518)
	5211	За 2022 г.	9 262	(3 519)				(1 352)			9 262	(4 871)
Здания	5202	За 2023 г.	15 685	0		(676)	(676)	(676)	3 231		18 240	0
	5212	За 2022 г.	14 962	0		(617)	(618)	(618)	1 340		15 685	0
Земельный участок	5203	За 2023 г.	8	0							8	0
	5213	За 2022 г.	8	0							8	0
Машины и оборудование	5204	За 2023 г.	10 208	(5 187)		(1 577)	(1 577)	(993)			8 631	(4 603)
	5214	За 2022 г.	9 435	(4 157)	559	214	(196)	(1 226)			10 208	(5 187)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.										
	5230	За 2022 г.										

\* без капитализированных объектов по капремонту и ППА

Перечень объектов и договоров, которые учтены в соответствии с ФСБУ 25/2018  
по состоянию на конец 2023 года

Номер и дата договора	Наименование объекта
Договор № 41 от 10.11.2017г. (с 10.11.2017 по 09.11.2027)	Полигон ТБО 130507 м2 86:06:0020121:216
Договор № 8 от 06.08.2019г. (с 06.08.2019 по 06.08.2027)	Весы автомобильные МВСК-УВ 4-КН.2.1 (10х3) (полигон ТБО г.Белоярский)
Договор № 28 от 28.10.2019г. (с 28.10.2019 по 28.10.2068)	Земельный участок № 11 № 86:06:0020106:99 г.Белоярский, ул.Лысюка, пл.4004 м2, инв.№00000612
Договор № 22 от 31.07.2020г. (с 31.07.2020 по 31.07.2025)	Полигон утилизации ТБО в п.Сорум 27 кв.м
Договор № 23 от 31.07.2020г. (с 31.07.2020 по 31.07.2025)	Полигон утилизации ТБО в с.Полноват 27 кв.м

По договорам арендные обязательства, проценты по аренде, НДС по арендным обязательствам, ППА по первоначальной стоимости, накопленная амортизация ППА.

тыс.руб.

Наименование	Арендные обязательства		Проценты по аренде		НДС по арендным обязательствам		ППА		Накопленная амортизация ППА	
	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Договор аренды № 16 от 26.08.2019г. (с 26.08.2019 по 26.08.2024)	202,18	3596,83	23,18	3 191,30	33,70		210,72		79,02	
Договор аренды № 18 от 26.08.2019г. (с 26.08.2019 по 26.08.2024)	1 690,92		193,14		281,82		1 762,97		661,12	
Договор аренды № 21 от 01.10.2019г. (с 01.10.2019 по 30.09.2024)	213,81		25,62		35,63		217,60		79,13	
Договор аренды № 22 от 31.07.2020г. (с 31.07.2020 по 31.07.2025)							356,47	1 452,20	129,63	570,60
Договор аренды № 23 от 31.07.2020г. (с 31.07.2020 по 31.07.2025)		1 697,42		97,40		147,80		2 033,40		992,30
Договор аренды № 25 от 01.10.2019г. (с 01.10.2019 по 30.09.2024)	341,88	2 359,30	39,17	127,40	57,05	198,50				
Договор аренды № 28 от 01.10.2019г. (с 01.10.2019 по 30.09.2024)	106,33		12,74		17,72		108,22		39,35	
Договор аренды № 28 от 25.09.2020г. (с 27.09.2020 по 27.09.2023)	30,17		1,66		5,03		47,82		27,32	
Договор № 28 от 28.10.2019 /аренза зем.уч.	3 677,07		3 237,89		0,00		439,26	439,30	9,38	18,70
Договор аренды № 29 от 25.09.2020г. (с 27.09.2020 по 27.09.2023)	30,17		1,66		5,03		47,82		27,32	
Договор аренды № 30 от 25.09.2020г. (с 27.09.2020 по 27.09.2023)	144,33		7,92		24,06		228,79		130,74	
Договор аренды № 38 от 19.11.2019г. (с 19.11.2019 по 19.11.2024)	72,09		9,33		12,01		70,24		24,08	
Договор аренды № 41 от 10.11.2017г. (с 10.11.2017 по 09.11.2027)		1 323,20		224,60		160,50		938,00		
Договор аренды № 5 от 17.05.2019г. (с 17.05.2019 по 17.05.2024)	431,06		42,06		71,84		491,06		203,20	
Договор аренды № 8 от 06.08.2019г. (с 06.08.2019 по 06.08.2027)	107,90	84,80	28,77	21,80	17,98	14,10	68,81	68,80	12,14	24,20
ИТОГО	7 047,91	5 464,72	3 623,14	3 662,50	561,87	520,90	4 049,78	4 931,70	1 422,43	1 605,80

Переменные арендные платежи отсутствуют.

Основание и порядок расчёта процентной ставки - 19,5%. Такое решение Обществом принято в связи с невозможностью привлечь кредитные продукты, предлагаемые банками процентные ставки в среднем составляют вышеприведенную процентную ставку.

Порядок начисления процентов на задолженность по аренде - ежемесячно на остаток задолженности пропорционально дням.

Затраты на улучшение предмета аренды и порядок их компенсация - в 2023 году отсутствуют.

Ограничения использования предмета аренды (в том числе связанные с финансовыми показателями) - при принятии решения об учете права пользования предметом аренды учитывались ограничения использования предмета аренды по условиям договора.

Другие сведения договоров аренды, которые влияют на финансовое положение компании – с 10.02.2023 года расторгнуты договора аренды, связанные с прекращаемыми видами деятельности.

Сведения в отношении ППА — по аналогии с собственными активами, собственные объекты основных средств подлежат переоценке, но т.к. в ППА нет таких объектов, соответственно и переоценка к ППА не применялась..

Дополнительные затраты арендатора, которые связаны с предметом аренды в 2023 году отсутствуют, кроме затрат на содержание и эксплуатацию.

Пересмотр обязательств по аренде и фактической стоимости не производилось.

Расходы и будущие арендные платежи арендатора- см. п. 11. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

При расторжении договоров аренды сетей тепло-, водоснабжения относящихся к социально-значимым объектам в г.Белоярский и ранее капитализированные как затраты на ремонт арендованного имущества учтенные по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 сняты с учета, сумма 14 147 тыс.руб.

### 6.3. По материально-производственным запасам и их использованию

Способы оценки материальных ценностей в отчетном периоде не менялись.

Организация отражает запасы в учете по наименьшей стоимости: фактической или чистой стоимости продажи. По состоянию на конец года создан резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019 в сумме 2 904 тыс.руб.

Запасы в залоге отсутствуют.

#### Запасы в залоге

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-

Учтено на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хоз.принадлежности" 6 528,9т ыс.руб., на счете 006 "Бланки строгой отчетности" 4,5 тыс.руб.,

## 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	Балансовая стоимость	Поступления затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
							Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	18 673		-	108 891	(119 535)	-	-	X	8 029	(2 904)	5 125
	5420	За 2022 г.	11 348		-	501 331	(494 006)	-	-	X	18 673		18 673
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 2023 г.	18 673	-	18 673	9 794	(20 438)	-	-	x	8 029	(2 904)	5 125
	5421	За 2022 г.	11 348	-	11 348	48 331	(41 006)	-	-	x	18 673		18 673
Готовая продукция	5402	За 2023 г.	0		-			-	-	x	0		0
	5422	За 2022 г.			-			-	-	x	0		0
Товары для перепродажи	5403	За 2023 г.	0					-	-		0		0
	5423	За 2022 г.			-			-	-	x	0		0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	За 2023 г.	0		-			-	-	x	0		0
	5424	За 2022 г.			-			-	-	x	0		0
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 2023 г.	0		-	99 097	(99 097)	-	-	x	0		0
	5425	За 2022 г.			-	453 000	(453 000)	-	-	x	0		0
Прочие запасы и затраты	5406	За 2023 г.	0		-			-	-	x	0		0
	5426	За 2022 г.			-			-	-	x	0		0
	5407	За 2023 г.	0		-			-	-	x	0		0
	5427	За 2022 г.			-			-	-	x	0		0

#### 6.4. По дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков снизилась по сравнению с прошлым годом на 106 176 тыс. руб. с 132 968 тыс. руб. в 2022 году до 26 792 тыс. руб. в 2023 году ( в абсолютном выражении 95 265 тыс.руб. и резерв по сомнительным долгам 68 473 тыс.руб.). Основная причина - прекращение видов деятельности по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению. Так же дает положительный результат проделанная в предыдущих периодах работа по взысканию дебиторской задолженности.

#### Дебиторская задолженность по периодам

Показатель	тыс. руб.				
	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2023 г.	Отклонение 2023 года от 2022 года, тыс.руб.	Отклонение 2023 года от 2022 года, %.
Дебиторская задолженность	146 670	132 968	26 792	-106 176	20%
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 699	2 910	378	-2 532	13%
Расчеты с покупателями и заказчиками	134 404	127 278	22 775	-104 503	18%
Расчеты по налогам и сборам	0	0	0	0	0%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0	0	0%
Расчеты с подотчетными лицами	0	28	0	-28	0%
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0	0	0	0%
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	0	0	0	0	0%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 567	2 752	3 639	887	132%

#### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	тыс. руб.					
		На 31 Декабря 2023 г.		На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г. (переход на ФСБУ)	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	82 032	82 032	98 263	98 263	136 560	136 560
в том числе:	55401						
расчеты с покупателями и заказчиками	55402	82 032	82 032	98 263	98 263	136 560	136 560
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	55403	0	0	0	0	0	0
прочая	55404	0	0	0	0	0	0

Общество проводит комплекс мероприятий, направленных на снижение дебиторской задолженности, согласно утвержденному положению по работе с дебиторской задолженностью. Исполнительные документы предъявляются к исполнению, направляются



заявления в суд в отношении физических и юридических лиц в случае возникновения просроченной задолженности за предоставленные коммунальные услуги (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение).

В порядке досудебного урегулирования спора направлено уведомлений об ограничении коммунальных ресурсов потребителям, имеющим просроченную задолженность свыше 2-х месяцев.

АО «ЮКЭК-Белоярский» регулярно проводится разъяснительная работа с населением при обходе должников в целях вручения уведомлений о предстоящем ограничении коммунальных услуг. В случае непогашения задолженности в установленный в уведомлении срок сотрудниками АО «ЮКЭК-Белоярский» с участием представителей управляющей компании производится отключение коммунальных услуг. Параллельно при выполнении указанных мероприятий сотрудниками АО «ЮКЭК-Белоярский» предпринимаются меры по выявлению фактов незаконного потребления ресурса, пресечения самовольных и безучетных присоединений. Более того силами управляющей компании ежегодно осуществляются проверки индивидуальных приборов учета и внутриквартирных инженерных сетей, при этом в случае обнаружения факта незаконного потребления коммунальных услуг, соответствующая информация доводится до сведений ресурсоснабжающей организации и расчетно-информационного центра для произведения доначислений.

Данные по судебной работе по взысканию дебиторской задолженности

Территория	Количество заявлений в Мировой Суд	Сумма задолженности	Сумма госпошлины	Общая сумма долга	Взыскано	Погашено добровольно	Погашено ГОСПОШЛИНЫ	Списано/ Перерасчет
АОЮКЭК-Белоярский	789	17434,79	342,18	17776,98	7606,05	7709,02	354,86	1104,79
Белоярский	649	12815,63	260,82	13076,45	6341,44	6624,34	292,17	954,3
Казым	83	2942,1	50,35	2992,45	865,4	722,58	43,11	149,36
Полноват	56	1645,91	30,45	1676,36	399,21	327,32	19,39	1,13
Верхнеказымский	0	0	0	0	0	3,62	0,2	0
Лыхма	0	0	0	0	0	0	0	0
Ванзеват	1	31,15	0,57	31,72	0	31,15	0	0

Данные по работе с судебными приставами по взысканию дебиторской задолженности

Территория	Количество вынесенных Судебных приказов	Количество отмененных Судебных приказов	Количество Суд. прик., по которым принято решение не передавать в ФССП	Количество принятых судебных приказов в ССП	Количество возбужденных исполнительных производств	Количество прекращенных исполнительных производств " - "	Количество прекращенных исполнительных производств " + "	Количество обращений на заработную плату	Количество направленных в ФСС о прекращении ИП	Количество заключ. Соглашений о погашении и задолжити	Количество Суд.прик., направленных РАБОТДАТЕЛЯМ	Количество Суд.прик., прекращенных РАБОТДАТЕЛЯМ
АОЮКЭК-Белоярский	801	33	13	693	697	7	353	184	117	55	27	6
Белоярский	665	29	11	597	608	7	322	166	103	50	22	6
в том числе на сумму:	13677,78	854,53	198,77	15943,57	15862,66	382,88	9162,27	6133,25	3501,98	2928,64	272,59	X
Казым	81	3	0	64	57	0	24	12	9	5	3	0
в том числе на сумму:	2982,5	132,69	0	2972,9	2942,45	0	2223,51	1476,76	499,75	518,08	190,2	X
Полноват	54	1	2	31	31	0	6	6	4	0	2	0
в том числе на сумму:	1716,04	3,73	28,32	1378,77	1378,77	0	314,78	264,67	163,14	0	53,32	X
Верхнеказымский	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
в том числе на сумму:	0	0	0	0	0	0	0	0	4,82	0	0	X
Лыхма	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе на сумму:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X
Ванзеват	1	0	0	1	1	0	1	0	0	0	0	0

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Создание резерва по сомнительным долгам	Перевод из долго-в кратко-срочную задолженность	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	Списание за счет резерва					Восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2023 г.	7 019	0	0	0	(2 449)	0		0			4 570	
	5521	За 2022 г.	9 225	0	0	0	(2 206)	0		0			7 019	
в т.ч. население за установку ОДПУ	55011	За 2023 г.	7 019	0			(2 449)						4 570	
	55211	За 2022 г.	9 225	0			(2 206)						7 019	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2023 г.	159 177	(33 228)	5 835		(74 310)	0	(56)	(39 712)	(75 013)	0	90 702	(68 473)
	5530	За 2022 г.	181 334	(43 375)	20 687	0	(42 844)	0	(3 699)	0	0	0	159 177	(33 228)
Расчеты с покупателями и заказчиками	55101	За 2023 г.	153 487	(31 205)	4 452		(71 245)		(56)	(39 712)	(75 013)		86 694	(66 450)
	55301	За 2022 г.	166 351	(41 352)	21 276		(34 140)		(3 699)	(44 701)	(38 253)		153 487	(31 205)
Авансы выданные	55101	За 2023 г.	2 910	(2 023)			(2 532)						378	(2 023)
	55301	За 2022 г.	9 722	(2 023)			(6 812)						2 910	(2 023)
Прочая	55502	За 2023 г.	2 780		1 383	14	(533)						3 630	0
	55702	За 2022 г.	5 261		(589)		(1 892)						2 780	0
Итого	5500	За 2023 г.	166 196	(33 228)	5 835		(76 759)	0	0	(39 768)	(75 013)		95 272	(68 473)
	5520	За 2022 г.	190 559	(43 375)	20 687		(45 050)	0	(3 699)	0	0		166 196	(33 228)

Общество формирует резерв по сомнительным долгам при выявлении сомнительной задолженности. На начало отчетного периода размер резерва составлял 33 228 тыс. руб., за 2023 год сделано отчислений в резерв 75 013 тыс. руб., восстановлено резерва на сумму 39 712 тыс. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 56 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляет 68 473 тыс. руб. Значительный оборот в части резерва по сомнительным долгам обусловлен наступлением обстоятельств для начисления резерва и его восстановления проведенной масштабной работой по взысканию дебиторской задолженности.

#### Реестр основной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Покупатель	Основные дебиторы свыше 50 тыс.руб на 31 декабря 2023	Просроченная зadolженность
Население	51 600	51 600
БУК ООО	20 123	18 315
РСД ООО	4 616	4 616
ЮГРА-ЭКОЛОГИЯ АО	3 418	1 703
Собственники МКД установка ОДПУ 2020 рассрочка на 5 лет по закону	2 832	0
Собственники МКД установка ОДПУ 2021 рассрочка на 5 лет по закону	1 738	0
СМК №21 ООО	1 610	1 610
БКС МУП	1 053	805
МОДУЛЬ ООО	835	835
АС АРС-ПРОЕКТ ООО	655	655
СИТ ООО	392	193
ООО НОРДСТРОЙ	379	379
БАЗА СПОРТА И ОТДЫХА СЕВЕРЯНКА МАУ	276	0
Амоян Торник Фатович ИП	267	267
СП БЕЛОЯРСКОЕ ООО	264	235
Ануфриев Алексей Владимирович ИП	122	122
МЕСТНАЯ РЕЛИГИОЗНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПРАВОСЛАВНЫЙ ПРИХОД ХРАМА В ЧЕСТЬ СВЯТИТЕЛЯ СТЕФАНА ВЕЛИКОПЕРМСКОГО	110	110
КОМТРАНСАВТО ООО	96	96
УПТК УМП	89	0
Гаджикурбанов Рашид Мухтарович	57	57
Лысенков Андрей Владимирович ИП	56	56
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	52	0
БЕЛОЯРСКИЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ БУ	51	0
ЦКИС СОЗВЕЗДИЕ МАУ	50	50

Анализ роста дебиторской задолженности по отношению к кредиторской

тыс. руб.

Показатель	На 31 Декабря 2022 г	На 31 Декабря 2023 г.	Изменение
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	127 278	22 775	-104 503
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	100 892	12 556	-88 336

Учено на счете 007 " Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов " 38 154,9 тыс.руб.

### 6.5. По кредиторской задолженности

Кредиторская краткосрочная задолженность за конец 2023 года снизилась на 110 975 тыс. руб. с 145 965 тыс. руб. до 34 990 тыс. руб., что составило 24 %.

Значительное снижение кредиторской задолженности связано с прекращением отдельных видов деятельности. По остальной кредиторской задолженности проводятся мероприятия по ее погашению.

Изменение кредиторской задолженности по отдельным статьям представлено ниже.

тыс. руб.

Показатель	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2023 г.	Отклонение 2023 года от 2022 года, тыс.руб.	Отклонение 2023 года от 2022 года, %.
<b>Кредиторская задолженность</b>	134 559	145 965	34 990	-110 975	24%
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 564	100 892	12 556	-88 336	12%
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 626	1 532	235	-1 297	15%
Расчеты по налогам и сборам	29 506	20 324	15 829	-4 495	78%
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8 166	13 714	164	-13 550	1%
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 740	4 092	151	-3 941	4%
Расчеты с подотчетными лицами	81	1	0	-1	0%
Задолженность участникам (учредителям)	0	0	0	0	0%
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 876	5 410	6 055	645	112%

Реестр кредиторов

тыс. руб.

Поставщик	Общая задолженность	В т.ч. просроченная задолженность
КОМИТЕТ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	10 155,58	10 155,58
БЕЛОЯРСКИЙ ЦЭС ООО	1 380,44	1 380,44
БУК ООО	364,88	364,88
Федотов Дмитрий Сергеевич ИП	124,15	124,15
ИП Габдуллин Азат Фаритович	100,00	100,00
Федосеев Александр Владимирович	99,9	99,9
ДОРСТРОЙ ООО	99,00	99,00
РИЦ ООО	56,96	0
НАШ ДОМ ООО	44,73	44,73
ОПТИМАЛЬНОЕ РЕШЕНИЕ ООО	33,98	33,98
БКС МУП	18,21	18,21
ПРОММОНТАЖАВТОМАТИКА ООО	17,38	17,38
МЕГАФОН ПАО	13,41	0
СУРГУТИНВЕСТНЕФТЬ АО	12	0
Дорофеев Василий Юрьевич	9	9
СИТ ООО	9	6
Т2 Мобайл ООО (Теле2)	6,89	6,34
КАЛТЭН АО	4,00	3,00
УПТК УМП	3,13	1,66
Газпром энергосбыт Тюмень АО	2,72	0
ПОЧТА РОССИИ АО	0,24	0,02
Комитет по финансам (адм)	0,06	0,06

## Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2023 г.	3 086	596	0	186	0	0	0	0	3 868
	5571	За 2022 г.	3 086	764	0	0	0	0	0	0	3 086
в том числе: кредиты											
	5552	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	За 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	За 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	За 2023 г.	3 086	596	0	186	0	0	0	0	3 868
	5574	За 2022 г.	3 086	764	0		0	0	0	0	3 086
	5555	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5575	За 2022 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2023 г.	151 208	7 511	191	(116 343)	0	0	0	0	42 567
	5580	За 2022 г.	134 564	62 760	5 370	(51 486)	(3)	0	3	0	151 208



в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	За 2023 г.	100 892	1 741	0	(90 078)	0	0	0	0	12 555
	5581	За 2022 г.	85 564	37 938	0	(22 610)	0	0	0	0	100 892
авансы полученные	5562	За 2023 г.	1 532	126	0	(1 423)	0	0	0	0	235
	5582	За 2022 г.	1 626	1 231	0	(1 325)	0	0	0	0	1 532
расчеты по налогам и взносам	5563	За 2023 г.	34 038	5 546	50	(23 641)	0	0	0	0	15 993
	5583	За 2022 г.	37 672	8 278	1 604	(13 519)	0	0	3	0	34 038
кредиты	5564	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5584	За 2022 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5565	За 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5585	За 2022 г.	3	11 000	0	(11 000)	(3)	0	0	0	0
прочая	5566	За 2023 г.	14 746	98	141	(1 201)	0	0	0	0	13 784
	5586	За 2022 г.	9 699	4 313	3 766	(3 032)	0	0	0	0	14 746
Итого	5550	За 2023 г.	154 294	8 107	191	(116 157)	0	0	0	0	46 435
	5570	За 2022 г.	137 650	63 524	5 370	(51 486)	(3)	0	3	0	154 294

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5590	12 464	55 149	58 469
в т.ч. поставщики и подрядчики	55901	12 464	50 754	50 373
в бюджеты и внебюджетные фонды	55902	0	4395	2 141

## Расчет коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Кэфф. 2023 г.
	2023 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 97 дн.)	330	1,1
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 6 и менее дн.)	41	8,9
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 68 и менее дн.)	235	1,6
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	266	1,4
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 206 дн.)	537	0,7
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	218	1,7

Оборачиваемость активов за год показывает, что акционерное общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 537 календарных дней. При этом требуется 41 день, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

### 6.6. 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 2023 году, составили:

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

### 6.7. По кредитам и займам

Обязательства по процентам по краткосрочным и долгосрочным займам/кредитам у Общества на конец отчетного периода отсутствуют.

### 6.8. По финансовым вложениям

Общество не имеет финансовых вложений.

### 6.9. По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте

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

### 6.10. По капиталу и резервам

Уставной капитал Общества на начало года составляет –344 919 тыс. руб.

Уставной капитал Общества на конец года составляет –344 919 тыс. руб.  
Резервный капитал Общества на конец года составляет –46 тыс. руб.

#### **6.11. 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.

С 2021 года Общество использует балансовый метод при расчете временных разниц, рассчитанных путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета в целом по видам активов и обязательств на конец каждого отчетного периода.

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 за 31.12.2023 г. составляет 8 169 тыс. руб., постоянный налоговый расход -1 447 тыс. руб., текущий налог на прибыль 5 063 тыс. руб., отложенный налог на прибыль 11 784 тыс. руб.

#### **6.12. Оценочные обязательства**

Обществом признаются на конец отчетного периода оценочные обязательства, в том числе по отпускам.

						тыс. руб.
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 105	2 470	(9 783)	(557)	235
в том числе: отпуска	5701	8 105	2 470	(9 783)	(557)	235
отложенные судебные разбирательства	5702	0	0	0	0	0

#### **6.13. Производственные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости**

Общество не имело финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах в 2023 году.

#### **6.14. Информация об операциях хеджирования**

Общество не осуществляло в 2023 году операций хеджирования.

### **7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА**

Аффилированными лицами являются: Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района – доля которого в уставном капитале Общества составляет 100%; члены совета директоров: Бурматова Людмила Михайловна, Ойнец

Александр Валерьевич, Иванов Иван Вячеславович, Трофимов Андрей Владимирович, Токарев Владимир Иванович; лицо, являющееся единоличным исполнительным органом Общества на дату 31.12.2023 года Тарасов Сергей Владимирович.

## **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**

Связанной стороной являются Комитет муниципальной собственности администрации Белоярского района.

С Комитетом муниципальной собственности администрации Белоярского района заключены договора аренды/субаренды имущества, которые по состоянию на 10.02.2023 года в части относящейся к производству и транспортировке тепла, холодно, горячего водоснабжения и водоотведения Расторгнуты.

За отчетный период сумма начисленной арендной платы комитету муниципальной собственности администрации Белоярского района составила 2 637 тыс. руб., оплата арендных платежей производилась в сумме 18 960 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Выплаты основному управленческому персоналу (3 чел. с учетом замещения должностей, смены руководителя, а так же перехода на новое штатное расписание неполная тарифная ставка) по всем основаниям (зарплата, отпуск, увольнение и пр.) в 2023 году составили 1 628 тыс. руб. Премии по итогам работы за год не начислялись и не выплачивались. Выплаты совету директоров не осуществлялись.

Бенефициары у Общества отсутствуют.

## **10.УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

## **11.УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

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

## **12.ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ**

С 10.02.2023 года статус Гарантирующего поставщика коммунальных ресурсов на территории Белоярского района передан другой организации. С этого момента Общество

перестало оказывать услуги по тепло- водоснабжению и водоотведению на территории Белоярского района.

Информация по прекращаемым операциям п. 11 ПБУ 16/02 отражена в разделе пояснений о финансовых результатах, о движении денежных средств п 5.1 п.5.2 настоящих Пояснений. Информация приведена за 2023 год.

В рамках прекращаемой деятельности проданы материалы на сумму 11 220 тыс.руб. По материальным запасам (уголь), которые реализовать возможности нет, в связи с их нахождением в трудно отдаленной местности с.Ванзеват, создан резерв под обесценение.

Руководствуясь планами на дальнейшее развитие Общества и ведения производственной деятельности по виду деятельности – захоронении ТКО, долгосрочных активов к продаже, в части переквалификации активов нет.

### **13.ИНФОРМАЦИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ОБЯЗАТЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

На основании приказа АО «ЮКЭК-Белоярский» № 01-04/271/П от 18.10.2023 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 01.11.2021 г. была проведена инвентаризация МПЗ и основных средств. В результате проведенных инвентаризаций излишков и недостач не выявлено.

На конец отчетного периода 31.12.2023 г. инвентаризации подверглись счета бухгалтерского учета №№ 02,50,51,55,60,62,63,66,67,68,69,70,71,73,75,76,80,83,84,96,97 (№ 01-04-308/П от 29.12.2023 г., 01-04-285/1/П от 20.11.2023 г.), № 01-04-311/П от 29.12.2023 г.,.

### **14.НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

Общество не планирует прекращать свою деятельность или начать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты, поэтому отчетность составлена на основании принципа непрерывности.

Отрицательная динамика чистых активов за три года; не удовлетворительные коэффициенты финансовой устойчивости и ликвидности, характеризуют деятельность ресурсоснабжающей компании практически сразу с момента образования с 2010 года. Недофинансированность отрасли, проблемы собираемости дебиторской задолженности, ограничения при установлении тарифов на коммунальные услуги оказывают отрицательное влияние на отчетность.

Тем не менее в 2023 году погашена задолженность за топливно-энергетические ресурсы, которая является существенность в структуре затрат, в период ковида в 2021 году Общество получило отсрочку по страховым взносам в размере 10,3 млн.руб. на 12 месяцев, по истечении которых на основании поданного заявления получена рассрочка на 12 месяцев. Срок окончания рассрочки приходится на май 2024 г. Эти обязательства Общество своевременно погашает.

Получена на основании судебного решения рассрочка на 12 месяцев по оплате Платы за негативное воздействие на окружающую среду. Данные обязательства, в части своевременного погашения, Общество так же соблюдает.

Общество планирует проводить все мероприятия по оздоровлению своего финансового положения и продолжить производственную деятельность, связанную с эксплуатацией полигонов ТКО. Горизонт планирования в пределах срока действия договоров аренды на полигоны ТКО. Так же планируется увеличение выручки в результате увеличения принятых на полигон отходов от разбора ветхого жилья, в рамках муниципальной программы по переселению из ветхого жилья и введения в эксплуатацию дополнительных весов для взвешивания транспортных средств.

## **15. СТРАНОВЫЕ РИСКИ, В ТОМ ЧИСЛЕ ПОСЛЕДСТВИЯ САНКЦИЙ**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ). Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности. На момент подписания отчетности имеются следующие факторы, свидетельствующие о возможном углублении негативных влияний на экономическое положение страны в целом и для Общества:

санкции в отношении российского государственного долга;

санкции в сфере торговли, которые нацелены на то, чтобы лишить такие секторы российской промышленности, как оборонно-промышленный комплекс (ОПК), самолетостроение и судостроение, важнейших технологических элементов;

эмбарго на поставки в Россию товаров и технологий, которые используются в авиационном и космическом секторах;

Евросоюз, Канада и Великобритания ввели запрет на полеты российских самолетов над всей его территорией;

санкции в отношении российских банков;

и т.п.

Существующий политический кризис влияет на возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, провоцирует ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемы. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Директор АО «ЮКЭК-Белоярский»



С.В.Тарасов

«20» марта 2024 г.