

Акционерное Общество «ЮТЭК-Белоярский»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за год, закончившийся
31 декабря 2021 года.**

1. Общество и его деятельность

Акционерное Общество «Югорская территориальная энергетическая компания-Белоярский», сокращенное название АО «ЮТЭК-Белоярский», ИНН 8611006699, (далее Общество) зарегистрировано 13 июля 2004 г., свидетельство о регистрации выдано 13.07.2004 г., регистрационный № 1048603450720.

Организация является членом следующих саморегулируемых организаций:

- 1. «Союз строителей Югры» (утв. Решением Общего собрания членов Саморегулируемой организации «Союз строителей Югры» от 12. 10. 2016 г. протокол № 14(в редакции от 24. 06. 2021 г., протокол № 24.)).*

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила человек (на 31 декабря предыдущего года - 21 человек). Численность сотрудников указана с учетом работников, находящихся на больничном, по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком и сотрудника, работающего по срочному трудовому договору, замещение.

Общество зарегистрировано по адресу: 628162. Ул. Центральная д.33 г. Белоярский. Тюменская область.

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «Томаудит»

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Почтовый адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

ООО «Томаудит» в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

Сведения об исполнительном органе

Директор, действующий на основании Устава – единоличный исполнительный орган.

На основании протокола годового собрания акционеров АО «ЮТЭК - Белоярский» от 25 июня 2020 г.

Образовать исполнительный орган Общества в лице директора Сонича Виктора Николаевича с 1 июля 2020 г, сроком на 1 год.

Решение единственного акционера № 1 от 17.06.2021 года срок полномочий действующего директора продлен с 01.07.2021 года сроком на один год.

Информация о смене руководящего состава:

Решением единственного акционера № 3 от 05.08.2021 года

1. Досрочно прекратить полномочия исполнительного органа Общества в лице Сонича Виктора Николаевича с 26 июля 2021 г.

2. Образовать временного единоличного исполнительного органа Общества в лице Максимова Юрия Ильича с 06 августа 2021 г.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Биткина Елена Юрьевна

Мошкова Людмила Анатольевна

Голбан Альсина Васильевна

Основными целями Общества являются:

Основной целью деятельности общества является извлечение прибыли.

Основными задачами Общества являются:

Обеспечение работоспособности электрических сетей.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 3 020 408 рублей.
кол-во выпущенных акций 3020408 шт.

Состав учредителей:

Информация об учредителях

- Акционерами общества на 01. 01. 2021 года являются:
 - Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» (АО «ЮРЭСК»), ОГРН 1118601002596 – 1 540 408 акций (51%);
 - Унитарное муниципальное предприятие «Управление производственно-технической комплектации» (УМП «УПТК»), ОГРН 102860152089 – 1 480 000 акций (49%)
С 25. 05. 2021 г по 31. 12. 2021 г.
 - Акционерное общество «Югорская региональная электросетевая компания» (АО «ЮРЭСК»), ОГРН 1118601002596 – 3020408 акций (100%);

Виды деятельности

1. Обеспечение работоспособности электрических сетей в составе ОВЭД распределение электрической энергии.

2. СМР

Общество осуществляет виды деятельности в соответствии с Уставом и на основании законодательства РФ. (П.4.2 Устава)

Ликвидность и финансовые ресурсы

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2020 года	По итогам 2021 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	2,26	0,47
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	2,88	1,19

Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	3,36	1,41
---------------------------------	--	------	------

Уменьшение коэффициента абсолютной ликвидности. Компания не стала финансово менее устойчивой. Ухудшения текущего года носит временный характер.

Несмотря на уменьшение коэффициента быстрой ликвидности, предприятие в состоянии обеспечить быстрое полное погашение имеющейся у него текущей задолженности за счет собственных средств.

Коэффициент текущей ликвидности значительно уменьшился. Следствием этого является получение и выдача авансов под закупки ТМЦ для объектов 2022 года. Платежеспособность предприятия не ухудшилась. Уменьшение текущей ликвидности носит временный характер.

Источники поступления финансовых средств за 2021 г. по АО «ЮТЭК-Белоярский»

№ п/п	Наименование источников финансовых поступлений	Сумма поступлений за 2021 год. тыс. руб.	Доля в структуре финансовых поступлений, %
1	2	3	4
	Финансовые поступления, всего в т.ч.:	54 366	100%
1.	От продажи услуг	52 824	97,2
3.	Прочие поступления	1 542	2,8

2. Существенные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с учетной политикой.

Состав бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

БО представлена в ГИРБО 02 марта 2022 г. Подтверждаемая БО сверена с отчетностью, сданной в ГИРБО.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается директором.

2.4 Основные средства

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации или рекомендаций организаций-изготовителей, а по основным средствам, построенными собственными силами, - по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Начиная с 2022 предприятие будет применять ФСБУ 6/2020, п. 45 для учета ОС.

2.5 Материально-производственные запасы

2.5.1 Организация к материально-производственным запасам относит активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40000 рублей без НДС (включительно) за единицу. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета запасов.

Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.5.2 Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Инструкция по применению Плана счетов

2.5.3 Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5.4 При приобретении материалов, для утилизации которых потребуются дополнительные расходы (демонтаж, внесение платы за утилизацию и восстановление окружающей среды и др.), в фактическую себестоимость материалов включается оценочное обязательство по утилизации запасов, равное расчетной величине будущих расходов по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

Основание: п.п. "г" п. 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5.5 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Основание: п.п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5.6 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе материалов (счет 10.09), их стоимость включается в управленческие расходы в момент расходования материалов.

Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5.7 Стоимость спецодежды независимо от срока эксплуатации списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и спецодежды, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.6 Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

2.7 Порядок учета фондов и резервов

Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда.

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

Резерв на гарантийный ремонт. Резерв на гарантийный ремонт начисляется на основании условий заключенных договоров. Ведется в разрезе договоров. Начисляется на основании приказа по предприятию и расчета. Рассчитывается как произведение стоимости СМР без учета стоимости оборудования и ТМЦ и предельного процента отчисления в резерв.

Учитывается в составе счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

2.8 Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активами.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

2.9 Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода (месяца), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по

бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Основные средства (статья 1150 Баланса)

По состоянию на 1 января 2021 года Общество не переоценивало основные средства.

В состав группы основных средств входят: объекты балансовой стоимостью на 31.12.2021 года - **2810** тыс.руб.

1. **Здания, сооружения** балансовая стоимость на 31.12.2021 года- **2048** тыс. руб.;
2. **Машины и оборудование**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – **0** тыс. руб.;
3. **Земельные участки**, балансовая стоимость на 31.12.2021 –**521** тыс. руб.;
4. **Производственный и хозяйственный инвентарь**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – **64** тыс. руб.;
5. **Транспорт**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.
6. **Офисное оборудование**, балансовая стоимость на 31.12.2021 –**177** тыс. руб.
7. **Другие виды основных средств**, балансовая стоимость на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств:

В 2021 году ОС не приобретались.

В 2021 году реализации объектов основных средств составила: - **709,0** тыс.руб.

Списание ОС произведено на сумму **1444** тыс. рублей.

Все списанные и реализованные ОС полностью самортизированы.

Первоначальная стоимость полностью с амортизированных основных средств на 31.12.2021 составляет **9123** тыс. руб.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражены в составе строки 1150 в статье «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2021 года Общество на счете 08 не имеет объектов незавершенного строительства.

Краткосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, на 31 декабря отчетного года, и на 01 января отчетного года у Общества отсутствуют.

Резервы под обесценение прочих долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.

3.2 Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:

тыс. руб.

	2020 год	2021 год

Остаток на начало года	1687	1496
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам		
Погашено в уменьшение налоговых платежей	254	63
Основные средства	63	0
Остаток на конец года	1496	1433

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенный налоговый актив в размере 62,3 тыс. руб. уменьшен в результате следующих временных разниц:

62,3 тыс. руб. – от суммы уменьшения убытка, сложившегося в налоговом учете в размере – 311,5 тыс. руб.;

Основные средства 88,3 тыс. руб.

На 31. 12. 21 г. Убытки за прошлые периоды составляют: 6724,7 тыс. руб.

Из них: за 2017 год - 539779,64

За 2019 год – 6184877,00

ОНА на 31. 12. 21 г. составляют 1344,9 тыс. руб.

3.3 Материально-производственные запасы

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):
тыс. руб.

	На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
Сырье и материалы	282	14
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	50	8
Прочие материалы	181	6
Специальная одежда и специальная оснастка	16	0
Запасные части	96	0
Топливо	162	81
Строительные материалы	463	3810
Итого:	1250	3919

В бухгалтерском балансе данные затраты отражены в составе строки 1210 в статье «Запасы».

На 01.01.2021 г.	На 31.12.2021 г.
1250 тыс. руб.	3919 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет остатков на счете 20.01. по объектам незавершенного строительства.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в Обществе - **отсутствуют**.

По состоянию на 01.12.2021 г. проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

3.4 Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса): тыс. руб.

Виды деятельности	Сумма задолженности
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности:	На 01.01.2021

услуги по ТО	206
Расчеты с покупателями по неосновным видам деятельности	315
Итого на 01.01.2020	521
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности:	На 31.12.2021
услуги по ТО	2466
услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений	239
Итого на 31.12.2020	2705

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составляет: на 01.01.2020 года – **0 тыс. руб.**, на 31.12.2020 года - **0 тыс. руб.**

3.5 Прочая дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (статья 1230 Баланса): тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	1306	649
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	180	0
Расчеты с разными дебиторами:	88	10831
- расчеты по гарантийным обязательствам подрядчика	24	31
- обеспечения выданные, авансы выданные	43	10793
- расчеты по имущественному и личному страхованию	6	6
- прочие расчеты	14	1
Итого:	1574	11480
ВСЕГО:	2095	14185

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности прочих дебиторов на 31.12.2019 года составляет - **0 тыс. руб.**, на 31.12.2020 года - **0 тыс. руб.**

Сумма авансов выданных отражена в Балансе в составе строки 1230 (с учетом НДС)
 Общая сумма- 1294 тыс. рублей
 НДС -2147 тыс. рублей

Сумма выданных обеспечений:

По состоянию на 01. 01. 2021 г. составила 24 тыс. рублей.

По состоянию на 31. 12. 2021 г. составила 30 тыс. рублей.

Обеспечения, выданные по государственному контракту ГК№156/ЭА/2022 от 11.01.2022г. Департаменту финансов ХМАО-Югры»

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01. 01. 2021 г. и на 31. 12. 2021 г. у Общества нет.

3.6 Денежные средства (статья 1250 Баланса):

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере – 9384,5 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах в банках – 9366,2 тыс. руб.;
- на специальном счете (для площадки по проведению торгов – счет 55.04) – 18,3 тыс. руб.

3.7 Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

В данной статье Баланса отражены расходы будущих периодов (программное обеспечение) в сумме: на 01. 01. 2021 г. – 318 тыс. руб., на 31.12.2021 - 371 тыс. руб.

ДМС, согласно контракта, руководителя в сумме: на 01. 01. 2021 г. – 43 тыс. руб., на 31.12.2021 - нет.

3.8 Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 3020 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая:

Участники общества:

С 23.12.2020 г.

№ п./п.	Наименование	ИНН	Доля акций
1	АО «ЮРЭСК» »	8601045152	51%
2	УМП «УПТК»	8611004998	49%

С 25.05.2021г.

№ п./п.	Наименование	ИНН	Доля акций
1	АО «ЮРЭСК»	8601045152	100%

3.9 Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

Резервный капитал составляет 5 % от уставного капитала и составляет 151 тыс. руб.

Начислен полностью.

3.10 Чистая прибыль.

За период 2020 года на предприятии сложилась прибыль 1527 тыс. рублей

Решением № 1 Единственным акционером акционерного общества «ЮТЭК-Белоярский» от 17.06.2021

Прибыль распределена следующим образом:

50% на выплату дивидендов размере -763 тыс. рублей,

50% на развитие общества в размере – 763 тыс. рублей.

За период 2021 года сложилась чистая прибыль 383 тыс. рублей, которая будет распределяться на годовом собрании акционеров, в июне 2022 года.

Строка 2900 Ф 2 Базовая прибыль на акцию за 2020 г. составила - 0,51 рубль,

За 2021 г. составила – 0,13 рублей.

Строка 2910 Ф 2 Раздвоенная прибыль на акцию за 2020 г. составила – 0,25 рублей.

За 2021 г. составит – 0,06 рублей.

3.11. Заемные средства (статья 1410, 1510 Баланса):

Заемные средства на 01 января и на 31 декабря отчетного года у Общества - отсутствуют.

3.12. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в отчетном году:

тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Остаток на начало года	16	5
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	0	16
Погашено в уменьшение налоговых платежей	0	0
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	3	5
Остаток на конец года	13	16

В течение отчетного года величина отложенных налоговых обязательств определялась бы исходя из налоговой ставки 20%.

Отложенное налоговое обязательство в 2020 г.

ПО Основным средствам (Система видеонаблюдения) - 80 тыс. руб. *20%= 16 тыс. руб.

Погашено в 2021 г -3 тыс. руб.

3.13 Кредиторская задолженность

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (статья 1520 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	53	198
Итого:	53	198

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (статья 1520 Баланса): тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1975	2781
Расчеты по налогу на прибыль	0	0
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	0
Расчеты по страховым взносам	0	0
Расчеты по налогу на имущество	65	0
Расчеты по налогу на землю	41	0
Расчеты по транспортному налогу	3	0
Расчеты по прочим налогам	4	0
Итого:	2088	2781

3.14 Прочая кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса):

тыс. руб.

	На 01.01.2021	На 31.12.2021
Расчеты по авансам, полученным от покупателей	0	18929
НДС на авансы полученные	0	31550
Итого:	0	15774

Сумма прочей кредиторской задолженности в балансе отражена свернуто.

3.15 Оценочные обязательства (статья 1430 и 1540 Баланса)

В статью «Оценочные обязательства» включены сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников и резерва на гарантийный ремонт.

Строка 1430 Резерв на гарантийный ремонт. Остаток резерва на 31.12.2021 года составляет 757 тыс. руб.

Строка 1540 Резерв ежегодных отпусков 191 тыс. руб.

Всего оценочных обязательств на 31. 12. 2021 г. - 948 тыс. руб.

3.16 Расчеты с персоналом по оплате труда – задолженности нет.

7. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Единственным географическим сегментом реализации товаров (услуг) является Российская Федерация Ханты-Мансийский АО-Югра.

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):
тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2021 год	2020 год
Услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений	0	1989
КР	4279	0
СМР	9426	20287
Обеспечение работоспособности эл. сетей	23168	60700
Прочие: в т.ч.	1776	2099
ТО юридических лиц	375	360
Уличное освещение	385	531
Услуги по предоставлению мест стоянки для техники	843	923
Прочие		38
Услуги по хранению	173	247
Итого:	36873	85075

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ (в том числе себестоимость и управленческие расходы):

тыс. руб.

Виды расходов	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	18914	24959
Отчисления на социальное страхование	5433	7313
Амортизация основных средств	303	818
Материальные затраты, в т.ч. электроэнергия и пр.	5207	29600
Прочие расходы по обычным видам деятельности	6538	19275
Итого:	36395	81965
Изменение остатков незавершенного производства		176
Итого расходы по обычным видам деятельности	36395	82141

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы: тыс. руб.

Вид дохода	2021 год	2020 год
Доходы от сдачи в аренду основных средств	1792	0
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств	307	0
Доходы от продажи и прочего выбытия прочих активов	79	34
Расчеты по претензиям	82	0
Штрафы за нарушения условий договора	5	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам		19
НДС на новогодние подарки		-8
Итого:	2265	45

Прочие расходы:

тыс. руб.

	2021 год	2020 год
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием активов	233	34
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств	13	0
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	0	19
Расходы на оплату услуг по хранению ГСМ	3	3
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	22	172
Ведение гос. реестра	51	53
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	49
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера (дополнительные отпуска, материальная помощь)	50	278
Прочие расходы	22	7
Амортизация	45	45
Списание не ликвидных ТМЦ		341
НДС на новогодние подарки	0	-8
Доходы от сдачи в аренду основных средств	1792	
Итого:	2231	993

8. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль:
тыс. руб.

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	512
Отложенный налоговый актив на начало периода	1495
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	16
Отложенный налоговый актив на конец периода**	1433
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	13
Отложенный налог на начало периода	1479
Отложенный налог на конец периода	1420
Отложенный налог за отчетный период	-59
Эффект изменения временных разниц***	
Эффект изменения ставки текущего налога***	

Текущий налог на прибыль	-62
Расход по налогу за отчетный период	-121
Условный расход по налогу	-102
Постоянный налоговый расход	-19
Чистая прибыль	391
Налоговые санкции	-8
Строка 2400 Ф 2	383

6. Операции со связанными сторонами

- К связанным сторонам в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» можно отнести следующих лиц:
- перечень связанных сторон в 2021 году*

Связанные стороны	Доля в уставном капитале	Основание	Период
АО «ЮРЭСК»	51%	Выписка из реестра владельцев ценных бумаг на дату 29.12.2020г.	С 23.12.2020г. по 24.05.2021г
УМП «УПТК»	49%		До 24.05.2021г
АО «ЮРЭСК»	100%		С 25.05.2021г.

раскрытие информации об операциях со связанными сторонами: (тыс. руб.)

Продажа

Операций по продажам со связанными сторонами АО «ЮЭК и УМП УПТК» в 2021 году отсутствуют.

ПО АО «ЮРЭСК»

АО «ЮРЭСК»	48-05/21/237-05/21-АЭ от 04.05.2021г.	31	Аренда сетей «Мотор»
	80-07/2020 от 02.07.2020	18	Аренда сетей «Мотор»
	300-07/21-АП от 14.07.2021г.	806	Аренда недвижимого имущества
	546-12/20-ТО от 30.12.2020г.	25670	ТО и ТР
	106-03/21-ОД от 05.03.2021, ДС 1	6000	СМР с целью тех. присоединений на 2021 г.
	344-08/20-АП от 17.08.2020	1291	
	348-08/21-КР от 13.08.2021	3922	Капитальный Ремонт
	327-08/21-ОД от 06.08.21	1213	Капитальный Ремонт

Покупка

Приобретение товаров и услуг (с учетом НДС)

тыс. руб.

Связанная сторона	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
АО «ЮЭК»	0	747
УМП «УПТК»	204	379
АО «ЮРЭСК»	281	1261

Прочие операции со связанными сторонами в 2021 году отсутствуют.

Остатки по счетам взаиморасчетов

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31 декабря	
	2021	2020
Дебиторская задолженность	2705	449

Остатки по счетам взаиморасчетов

тыс. руб.

Виды задолженности	На 31 декабря	
	2021	2020
Кредиторская задолженность	186	0

Перечень хозяйственных операций между связанными сторонами в 2021 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Реквизиты договора	Сумма, тыс. руб.	Примечания
1	2	3	4	5
1	УМП «УПТК»	58 от 09.01.2020г. 21-02/20 от 04.02.2020г	1 131	Хранение ГСМ Приобретение ГСМ
2	АО «ЮРЭСК»	27-02/21 от 01.02.2021 г	281	Услуги спецтехники

7. Вознаграждение управленческому персоналу

тыс. руб.

	Год, закончившийся 31 декабря	
	2021	2020
Начисленная заработная плата	7594	9828
Обязательства по выплате выходного пособия	0	0
Прочее, в том числе:		505
Единовременная выплата к отпуску	41	217
Премии квартальные, годовые	288	288
Выплаты сотрудникам, уволившимся по соглашению сторон	0	0
Компенсация расходов по найму жилого помещения	0	0

<i>Новогодние подарки детские, спортивно-оздоровительные процедуры</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Итого:	7923	10333

Вознаграждение управленческому персоналу краткосрочного характера, т. е. подлежат выплате в течение отчетного периода.

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу, т. е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

8. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2021 году не возникло.

Потенциальных судебных процессов, к участию в рассмотрении которых может быть привлечено ОА «ЮТЭК-Белоярский» - нет.

9. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов, раскрываемые в соответствии с законом № 261-ФЗ от 23.11.09г.

В 2021 году потребление Обществом энергетических ресурсов складывалось исключительно из потребляемой электроэнергии в офисных, складских помещениях и здании РММ.

Стоимость потребленной электроэнергии включена в состав себестоимости.

10. Информация по капитальным вложениям, связанным с экологической деятельностью, раскрываемые в соответствии с письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011

В 2021 году расходы общества в отношении экологической деятельности составили 13 556 рублей в том числе:

- ✓ Плата за негативное воздействие на окружающую среду –13 556 рублей.

11. Информация COVID-19

Расходы Организации, понесенные в связи с COVID-19, составляют 7886,95 рублей.

Обстоятельств, которые повлекли за собой ухудшение (или улучшение) в деятельности Организации (льготы) нет.

11. События после отчетной даты

1. Финансовая отчетность предварительно утверждается Советом директоров и выносится на рассмотрение Общим собранием акционеров. Общее собрание акционеров утверждает годовую финансовую отчетность, дата проведения годового Общего собрания планируется на июнь 2022 года.

2. В связи с географическим сегментом и спецификой услуг 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. Предприятие не планирует получение кредитов. На поставку ТМЦ для плановых работ в 2022 году закупки произведены в 2021 году по фиксированным ценам. Новые объемы работ не планируются.

ВРИО Директора _____ Максимов Ю.И.