

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ЮТЭК-Когалым" за 2018 год

1. Принципы бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

2. Сведения об акционерном обществе.

Акционерное общество «ЮТЭК-Когалым» образовано 28.11.2005 г., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1058603057270 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 28.11.2005 г. серия 86 №000608898).

Юридический адрес Общества: 628481, АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, ГОРОД КОГАЛЫМ, УЛИЦА ДРУЖБЫ НАРОДОВ, 41

Учредителями Общества являются:

- 1) АО «Югорская территориальная энергетическая компания»
- 2) Муниципальное образование Ханты-Мансийского автономного округа – Югры городскому округу город Когалым.

Уставный капитал Общества равен 3 064 163 рубля и разделен на 3 064 163 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все акции существуют в бездокументарной форме.

Акции принадлежат следующим акционерам:

- 1) АО «ЮЭК» - 3 063 429 штук, что составляет 99,98 % от уставного капитала.
- 2) АО «ЮРЭСК» - 734 штук, что составляет 0,02 % от уставного капитала.

Держателем реестра акционеров является реестродержатель ЗАО «Сургутинвестнефть».

Общество создает резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала. Формирование резервного фонда осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 10 % чистой прибыли Общества до достижения им оговоренного размера.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган (директор) - Веприков Юрий Александрович

По состоянию на 31.12.2018 г. резервный фонд сформирован в полном размере, предусмотренном в Уставе.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием акционеров.

В состав Ревизионной комиссии по проверке Общества входят:

Мошкова Людмила Анатольевна	Начальник отдела корпоративных отношений Управления по работе с активами АО «ЮРЭСК»
Нохрина Светлана Алексеевна	Начальник договорного отдела финансово-экономического Управления АО «ЮРЭСК»
Ермакова Юлия Анатольевна	Специалист I категории отдела внутреннего контроля и аудита Управления по работе с активами АО «ЮРЭСК»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества, приведены по состоянию на 31.12.2018 года.

Описание деятельности Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования, проведение своевременного и качественного ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов,
- обеспечение работоспособности электрических сетей,
- осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей,
- осуществление деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению,
- монтаж оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- ревизия, наладка, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей,
- выполнение строительно-монтажных работ,
- оказание услуг автотранспортной техникой,
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 159 человек, что на 5 человека меньше по сравнению с прошлым годом.

3. Основные элементы учетной политики.

3.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Учетная политика), утвержденным приказом Общества № 332/1 от 30.12.2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Общество).

Бухгалтерская отчетность АО "ЮТЭК - Когалым" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером и ведется с использованием электронно-вычислительных средств по утвержденным формам (1С: Предприятие 8.3.).

3.1.2. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций на основе выбранного Рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкций по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 № 94н.

3.1.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

3.1.4. Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении (в валюте Российской Федерации).

3.1.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в порядке и сроки, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Дополнительные инвентаризации проводить в порядке и в сроки, установленные Руководителем организации.

3.1.6. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Недвижимое имущество - на основании документов, подтверждающих государственную регистрацию объектов недвижимости. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 с учетом изменений и дополнений, с учетом рекомендаций изготовителей и технических условий.

3.1.7. Начисление амортизации объектов основных средств производить, независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде *линейным* способом.

3.1.8. Переоценку основных средств не производить.

3.1.9. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.1.10. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость материалов, приобретенных за плату, включаются транспортно-заготовительные расходы. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по себестоимости каждой единицы.

3.1.11. ТЗР принимаются к учету путем отнесения их на счет 16. Ежемесячно производить списание ТЗР на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов.

3.1.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по обеспечению работоспособности электрических сетей посредством ТО и ТР, производством строительно-монтажных работ, оказанием прочих услуг. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей.

3.1.13. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.1.14. Общество создает резерв по сомнительной задолженности по расчетам с другими обществами и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность. При формировании данного резерва используются следующие критерии:

- сроки исполнения обязательств должником нарушены свыше 90 дней;
- обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п. отсутствует.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется, независимо от срока возникновения.

3.1.15. Общество ведет учет оценочных обязательств: резерв на предстоящую оплату отпусков.

3.1.16. Установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 15% от выручки по обычным видам деятельности.

3.1.17. Приказом № 332/2 от 27 декабря 2016 года о внесении изменений в учетную политику п.4.2. был дополнен текстом следующего содержания:

- Основные средства, переданные по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года собственником муниципального имущества - Концедентом принимаются к учету в оценке Концессионером (но не ниже остаточной стоимости) с использованием счета 84, субсчет 03 "Нераспределенная прибыль в обращении", направление использования прибыли - "ОС, переданные по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года"

Концессионное соглашение		
Дт	Кт	
Поступление имущества		
08	76.09	поступило имущество по соглашению концессии
76.09	84.03	
01	08	основные средства введены в эксплуатацию
Амортизация		
20, 25, 26	02	начисление амортизации в соответствии с положениями НК РФ
Выбытие имущества		
01.09	01.01	списание первоначальной стоимости
02	01.09	списание амортизации
84.03	01.09	возврат имущества, получение дохода

3.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Учетная политика по налоговому учету акционерного общества "ЮТЭК - Когалым" (далее - Учетная политика), утвержденным приказом Общества № 329 от 30.12.2015 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о налоговом учете.

3.2.1. При исчислении налога на прибыль определение даты получения доходов и осуществления расходов производится по методу начисления в соответствии со ст. 271-272 НК РФ.

3.2.2. Организация не создает резервы под предстоящие ремонты основных средств.

3.2.3. Утвержден для целей налогообложения прибыли линейный метод начисления амортизации по объектам основных средств.

3.2.3. Не формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

3.2.4 Не создает резерв по сомнительным долгам.

3.2.5 При исчислении налога на имущество, налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества, учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета счет 01 «Основные средства» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств».

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	410 297	(253 770)			15 263	(226)		226	(20 073)	-	-	425 671 (273 617)
в том числе:	5210	за 2017г.	384 232	(237 817)			22 925	(442)		442	(16 747)	-	-	410 297 (253 770)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2018г.	1 585	(1 370)			239	-		-	(83)	-	-	1 823 (1 453)
	5211	за 2017г.	1 501	(1 321)			84	-		-	(49)	-	-	1 585 (1 370)
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	481	(481)			867	-		-	(101)	-	-	1 348 (582)
	5212	за 2017г.	481	(476)			-	-		-	(5)	-	-	481 (481)
Другие виды основных средств	5203	за 2018г.	331 857	(215 200)			3 518	(226)		226	(12 561)	-	-	335 486 (227 536)
	5213	за 2017г.	314 467	(202 921)			13 807	-		-	(12 631)	-	-	331 857 (215 200)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2018г.	17 081	(14 832)			5 468	-		-	(1 555)	-	-	22 549 (16 387)
	5214	за 2017г.	17 093	(13 568)			42	(54)		54	(1 318)	-	-	17 081 (14 832)
Транспортные средства	5205	за 2018г.	26 913	(14 948)			5 172	-		-	(2 007)	-	-	32 086 (16 955)
	5215	за 2017г.	27 302	(13 442)			-	(388)		388	(1 894)	-	-	26 913 (14 948)
Здания	5206	за 2018г.	2 560	(486)			-	-		-	(26)	-	-	2 560 (512)
	5216	за 2017г.	2 560	(461)			-	-		-	(26)	-	-	2 560 (486)
Сооружения	5207	за 2018г.	29 821	(6 453)			-	-		-	(3 740)	-	-	29 821 (10 193)
	5217	за 2017г.	20 829	(5 629)			8 992	-		-	(824)	-	-	29 821 (6 453)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-			-	-		-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2017г.	-	-			-	-		-	-	-	-	-
	5221	за 2018г.	-	-			-	-		-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-			-	-		-	-	-	-	-

4.2. Незавершенные капитальные вложения

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 в том числе:	5240	за 2018г.	-	15 555	-	(15 263)	292
	5250	за 2017г.	-	22 925	-	(22 925)	-
Строительство 2КЛ-10 кВ на КНС-1 в п. Пионерный	5241	за 2018г.	-	292	-	-	292
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 518	22 799
в том числе:			
Кабельные линии	5261	3 518	-
Трансформаторные подстанции	5262	-	13 807
Сооружения	5263	-	8 982
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

На 31.12.2018 года на балансе Общества числятся основные средства, переданные по концессионному соглашению № 181 в отношении имущественного комплекса «Система электроснабжения города Когалыма» балансовой стоимостью 385 351 тыс. рублей. Остаточная стоимость этих средств составляет 129 835 тыс. рублей.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	начисление процентов		Текущей
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	1 000	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5311	за 2017г.	1 000	-	-	-	-	на конец периода
в том числе:								
Депозитный вклад в кредитном учреждении	5302	за 2018г.	1 000	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5312	за 2017г.	1 000	-	-	-	-	на конец периода
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	на конец периода
в том числе:								
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	на конец периода
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	1 000	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5310	за 2017г.	1 000	-	-	-	-	на конец периода

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	39 615	(1 587)	305 626	-	(310 301)	16	-	-	-	34 940	(1 571)
в том числе:	5530	за 2017г.	39 083	(1 151)	292 437	-	(291 190)	(436)	-	-	-	39 615	(1 587)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	34 365	(1 142)	283 440	-	(285 278)	16	-	-	-	32 527	(1 126)
Авансы выданные	5531	за 2017г.	35 441	(1 151)	269 527	-	(269 443)	9	-	-	-	34 365	(1 142)
	5512	за 2018г.	1 805	-	18 845	-	(20 221)	-	-	-	-	429	-
	5532	за 2017г.	1 068	-	21 516	-	(20 779)	-	-	-	-	1 805	-
Прочая	5513	за 2018г.	3 445	(445)	3 341	-	(4 802)	-	-	-	-	1 984	(445)
	5533	за 2017г.	2 574	-	1 394	-	(968)	(445)	-	-	-	3 445	(445)
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	39 615	(1 587)	305 626	-	(310 301)	16	X	X	X	34 940	(1 571)
	5520	за 2017г.	39 083	(1 151)	292 437	-	(291 190)	(436)	X	X	X	39 615	(1 587)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		5540	-	1 571	-	1 587	1 587	1 151
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками		5541	-	1 126	-	1 142	1 142	1 151
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	-	-	-	-	-	-
прочая		5543	-	445	-	445	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1 587 057 рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью: ООО СК "Инженерные сети" - 1 125 600 руб., ООО "СК" "ВИКТОРИЯ" - 16 316,03 руб., Филиал ОАО КБ "Стройкредит" - 445 140,86 руб.

7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

7.5. Изменения и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление		выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	42 178	181 505	220	(199 815)	-	-	X	X	-
	5580	за 2017г.	183 300	184 059	-	(324 353)	(828)	-	-	-	24 088
в том числе:									-	-	42 178
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	22 707	76 620	-	(96 485)	-	-	-	-	2 842
	5581	за 2017г.	7 577	86 289	-	(70 397)	(761)	-	-	-	22 708

авансы полученные	5562	за 2018г.	-	2 680	-	(2 680)	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	70	-	-	(3)	(67)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	14 557	99 467	-	(97 475)	-	-	-	-
	5583	за 2017г.	14 774	97 701	-	(97 918)	-	-	-	16 549
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	14 557
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	4 913	2 739	220	(3 175)	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	160 879	69	-	(156 035)	-	-	-	4 697
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	4 913
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2018г.	42 178	181 505	220	(199 815)	-	X	X	24 088
	5570	за 2017г.	183 300	184 059	-	(324 353)	(828)	X	X	42 178

В связи с внесением дополнений в учетную политику для целей бухгалтерского учета прочая кредиторская задолженность контрагенту КУМИ Администрации города со счета 76.09 по основным средствам, переданным по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года в 2017 году была перенесена на счет 84.03.

7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	22 110	35 649
Расходы на оплату труда	5620	105 880	102 765
Отчисления на социальные нужды	5630	31 828	29 766
Амортизация	5640	20 061	16 574
Прочие затраты	5650	30 336	16 723
Итого по элементам	5660	210 215	201 477
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	210 215	201 477

9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	739	15 570	(15 058)	-	1 251
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

На 31.12.2018 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 739 052,83 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 387, срок исполнения — 2019 год.

Инвентаризация на оплату отпусков на 31.12.2018г.

№ п/п	Подразделение	Кол-во неиспользованных дней отпуска	Средне-дневной заработок	Обязательства на оплату отпуска	Сумма страховых взносов	итого
1	АУП	158	3 150,16	497 724,85	142 288,53	640 013,38
2	СРП	76	1 837,54	139 653,34	39 923,80	179 577,14
3	РЭС-1	24	2 094,56	50 269,44	14 370,92	64 640,36
4	РЭС-2	13	2 119,31	27 551,02	7 876,23	35 427,25
5	ТДС	116	2 219,08	257 413,08	73 588,71	331 001,79
ИТОГО:		387		972 611,73	278 048,19	1 250 659,92

10. Налоговая задолженность.

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность Общества по налогам в бюджет составила 13 200 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 3 338 тыс. рублей.

11. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 3 064 тыс. руб. и разделен на 3 064 163 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

12. Резервный и добавочный капитал.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 153 тыс. рублей.

13. Чистые активы.

Чистые активы Общества на конец 2018 года составили 204 425 тыс. рублей (в том числе: стоимость имущества по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года - 159 655 тыс.руб.; чистые активы собственные - 41 553 тыс.руб.). Увеличение чистых активов по сравнению с началом 2018 года (190 363 тыс. рублей) составило 14 062 тыс. рублей (в том числе: стоимость имущества по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года - 1 220 тыс.руб.; чистые активы собственные - 12 502 тыс.руб.). Чистые активы Общества на 31.12.2018 г. превышают его уставный капитал на 38 489 тыс. рублей.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2018 г. составила 201 208 тыс. руб. (в том числе: стоимость имущества по концессионному соглашению № 181 от 14.04.2011 года - 159 655 тыс.руб.; нераспределенная прибыль собственная - 41 553 тыс.руб.), на 01.01.2018 г. 29 051 тыс. рублей.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 15 341 тыс. рублей. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

	(тыс. руб.)	
	за отчетный год	за предыдущий год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	240 186	228 340
В том числе:		
ОДУ, ТО и ТР эл.сетей и эл.оборудования	148 277	149 840
Услуги по техобслуживанию	25 302	28 723
СМР	22 075	35 443
Прочая	44 532	14 334
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	210 215	201 477
В том числе:		
ОДУ, ТО и ТР эл.сетей и эл.оборудования	155 050	144 222
Услуги по обслуживанию эл.оборудования	45 395	36 021
СМР	9 770	21 166
Прочая		68
Валовая прибыль	29 971	26 863
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы		
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	29 971	26 863
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	20	76
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств		59
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	20	17
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	20	17
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Стоимость выбывших основных средств		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	20	17
Иные прочие доходы	0	1 344
В том числе:		
Проценты на остаток денежных средств на р/счете	0	0
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.		33
- дебиторской задолженности		33
Прочие доходы	36	1 311
Иные прочие расходы	9 493	12 658
В том числе:		
Банковские услуги	93	101
Пени и штрафы по налогам и сборам	229	33
Расходы на создание резервов под снижение стоимости		469

активов, в т.ч.		
- дебиторской задолженности		469
Выплаты по коллективному договору, в т.ч.	2 287	3 805
- единовременная поощрительная выплата к отпуску	304	99
- единовременное пособие при выходе на пенсию	441	329
- единовременная поощрительная выплата к профессиональному празднику - День Энергетика	113	2 232
- прочие выплаты по коллективному договору	1 429	1 145
Прочие расходы	8 250	8 250

* расшифровываются наиболее существенные суммы.

14. Решения по итогам рассмотрения годовой отчетности и распределения прибыли.

Годовым общим собранием акционеров (Протокол № 12/2018 от 24.04.2018 года) принято решение по вопросу повестки дня "Распределение прибыли, в том числе и выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года) и убытков Общества по результатам отчетного года":

Распределить прибыль, в том числе выплату (объявление) дивидендов по результатам отчетного 2017 года Общества в размере 11 116 000,00 (одиннадцать миллионов сто шестнадцать тысяч) рублей 00 коп. следующим образом:

- Часть прибыли в размере 2 400 000,00 (два миллиона четыреста тысяч) рублей 00 коп. – направить на выплату дивидендов.

Выплату дивидендов осуществить денежными средствами, пропорционально количеству принадлежащих акционерам акций в следующем размере:

АО «ЮЭК», владельцу голосующих акций в количестве 3 063 429 штук, в размере **2 399 425,10** (два миллиона триста девяносто девять тысяч четыреста двадцать пять) рублей 10 копеек.

АО «ЮРЭСК», владельцу голосующих акций в количестве 734 штук, в размере **574,90** (пятьсот семьдесят четыре) рубля 90 копеек.

Выплату дивидендов осуществить в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Определить дату составления списка лиц, имеющих право на получение начисленных дивидендов – 07 мая 2018 года.

Для обеспечения получения дивидендов акционерам АО «ЮТЭК-Когалым» необходимо, в случае изменения обновить анкетные данные и иные, необходимые для выплаты дивидендов сведения в реестре акционеров АО «ЮТЭК – Когалым».

- Часть прибыли в размере 8 516 000,00 (восемь миллионов пятьсот шестнадцать тысяч) рублей 00 коп. – направить на приобретение основных средств.

15. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

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

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

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

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о прибыли и убытках справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Временные вычитаемые разницы и отложенные налоговые активы (ОНА).

№ п/п	Вид отложенных налоговых активов	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт09Кт68	Использовано в отчетном периоде Дт68Кт09	Списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива, по которому он был начислен, если по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов Дт68Кт99	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
1	Основные средства Амортизация	3 184	966	275	0	3 875
2	Оценочные обязательства и резервы	148	722	620	0	250
	ИТОГО	3 332	1 688	895	0	4 125

Временные налогооблагаемые разницы и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

№ п/п	Вид отложенных налоговых обязательств	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде Дт68Кт77	Использовано в отчетном периоде Дт77Кт68	Списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива, по которому он был начислен, если по законодательству РФ о налогах и сборах не будет уменьшена налогооблагаемая прибыль, как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов Дт77Кт99	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
1	Материалы	2		2	0	0
2	Основные средства Амортизация	920	130	91	0	959
3	Оценочные обязательства и резервы		280	280	0	0
	ИТОГО	922	410	373	0	959

Постоянные налоговые обязательства, повлекшие увеличение налоговой базы или (ПНО) - 1 377 тыс.руб.

№ п/п	Наименование постоянных разниц	Сумма, тыс.руб.	Сумма постоянных налоговых обязательств тыс.руб.
1	2	3	4
1	Выезд за пределы мест.прирав.к Край.Сев (Передача)	206	41
2	Единоврем выплата при выходе на пенсию	441	88
3	Единовременные поощрительные выплаты	541	108
4	Материальная помощь	54	11
5	Материальная помощь на погребение	174	35
6	Отчисления проф.комитету	294	59

№ п/п	Наименование постоянных разниц	Сумма, тыс.руб.	Сумма постоянных налоговых обязательств тыс.руб.
1	2	3	4
7	Празднование проф. праздника "День энергетика"	534	107
8	Проживание в общежитии	1 352	270
9	Материалы, не принимаемые в целях налогообложения	617	123
10	Спортивные мероприятия (участие в спартакиаде)	119	24
11	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	229	46
12	Прочие	789	158
	ВСЕГО	5 350	1 070

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые активы	3 332	1 688	895	4 125
Отложенные налоговые обязательства	922	410	373	959
Постоянные налоговые активы (обязательства)	X	1 070	X	X

16. Операции со связанными сторонами.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых лицу, являющемуся единоличным исполнительным органом акционерного общества:

- заработная плата – 2 153 тыс. руб.
- отпускные – 293 тыс. руб.
- выплата премии по итогам года – 127 тыс. руб.
- материальная помощь к отпуску – 304 тыс. руб.
- компенсация за неиспользованный отпуск – 104 тыс. руб.

Информация об операциях с АО "ЮРЭСК":

№ п/п	Наименование договора	Сумма по договору, в т.ч. НДС	Выставлено за отчетный период, в т.ч. НДС	Оплачено за отчетный период, в т.ч. НДС
1.	Договор оказания услуг №14-04/17-ТО по оперативно-технологическому обслуживанию и выполнению работ по текущему ремонту от 01.04.2017г.	168 379 129,69	65 500 891,43	78 869 346,21
2.	Договор оказания услуг №13-06/18-ТО по оперативно-технологическому обслуживанию и выполнению работ по текущему ремонту от 09.06.2018г.	137 793 908,41	109 466 179,57	94 530 954,93
3.	Договор подряда № 256-11/14ИП от 14.11.2014г.	100 000 000, 00	7 378 029,65	7 378 029,65
4.	Договор подряда № 03-01/15-ТП от 26.01.2015г.	100 000 000, 00	1 309 140,61	1 309 140,61
5.	Договор субконцессии № 01/17 от 01.01.2017г.	16 292 468,12		16 292 468,12
6.	Договор субконцессии № 11/18/01-01/18-АЭ от 01.01.2018г.	52 048 832,40	52 048 832,40	39 036 624,30
7.	Агентский договор № 01-01/17-АД от 01.01.2017 г.	100 000,00		65 998,65
8.	Агентский договор № 02-02/18-АД от 01.01.2018 г.	100 000,00	99 901,01	99 901,01
9.	Договор № 366-12/16-ОД от 26.12.2016 года (Услуги по введению полного или частичного ограничения/ возобновления режима потребления электроэнергии)	100 000,00	57 000,00	57 000,00

17. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Расшифровка строк баланса - форма №1 АО "ЮТЭК-Когалым" за 2018 год

Тыс.руб.

№ строк	Счет бухгалтерского учета	На начало отчетного года	На конец отчетного года
Стр.1230	Дебиторская задолженность - Всего:	38 028	33 369
	по счету 62.01	34 365	32 527
	<i>в т.ч. задолженность АО "ЮРЭСК"</i>	<i>29 727</i>	<i>27 947</i>
	по счету 60.02	1 805	429
	по счету 68.10	0	11
	по счету 63	-1 587	-1 571
	по счету 71	0	2
	по счету 76.01.9	226	208
	по счету 76.02	445	445
	по счету 76.09	2 774	1 318
Стр.1310	Уставный капитал - Всего:	3 064	3 064
	<i>в т.ч. доля АО "ЮРЭСК"</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
	<i>в т.ч. доля АО "ЮЭК"</i>	<i>3 063</i>	<i>3 063</i>
Стр.1520	Кредиторская задолженность - Всего:	42 178	24 088
	по счету 60.01	22 708	2 842
	<i>в т.ч. задолженность АО "ЮРЭСК"</i>	<i>16 292</i>	<i>0</i>
	по счету 62.02	0	0
	по счету 68.01	961	985
	по счету 68.02	7 924	10 377
	по счету 68.04	2 723	1 125
	по счету 68.07	48	48
	по счету 68.08	533	676
	по счету 68.10	6	
	по счету 69.01	60	59
	по счету 69.02	1 792	2 557
	по счету 69.03	474	636
	по счету 69.11	36	87
	по счету 70	4 796	4 545
	по счету 76.09	11	26
	по счету 76.41	106	101
	по счету 76.49		24

Расшифровка строк форма № 2 "Отчет о финансовых результатах"
АО "ЮТЭК-Когалым" за 2018 год

Тыс.руб.

№ строки формы	Наименование строки	За отчетный период	За прошлый год
Стр.2110	Доходы по обычным видам деятельности Всего:	240 186	228 340
	в т.ч. от операций с АО "ЮРЭСК"	199 881	183 489
	в т.ч. от операций с АО "ЮТЭК"	0	0
Стр.2120	Себестоимость продаж Всего:	-210 215	-201 477
	в т.ч. от операций с АО "ЮРЭСК"	0	16 292
	в т.ч. от операций с АО "ЮТЭК"	0	0
Стр.2340	Прочие доходы - Всего:	56	1 420
	в т.ч. от операций с АО "ЮРЭСК"	0	0
	в т.ч. от операций с АО "ЮТЭК"	0	0
Стр.2350	Прочие расходы - Всего:	-9 513	-12 675
	в т.ч. от операций с АО "ЮРЭСК"	0	0
	в т.ч. от операций с АО "ЮТЭК"	0	0
Стр.2410	Текущий налог на прибыль	- 5 930	- 4 812
Стр.2400	Чистая прибыль	15 341	11 116

Сведения о собственном капитале.

№ п/п	Показатель	на начало года	на конец года
1	Сумма чистых активов	201 208	187 146
	<i>в т.ч. стоимость имущества по концессионному соглашению №181 от 14.04.2011 г.</i>	<i>159 655</i>	<i>158 435</i>
2	Уставный капитал	3 064	3 064
3	Резервный фонд	153	153

18. Основные показатели финансовой устойчивости организации.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	на 01.01.2018	на 31.12.2018		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент автономии	0,81	0,89	+0,07	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,55 (оптимальное 0,65-0,8).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,23	0,13	-0,10	Отношение заемного капитала к собственному.
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,40	0,64	+0,24	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Коэффициент покрытия инвестиций	0,82	0,89	+0,07	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,85 и более.
5. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,15	0,23	+0,08	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
6. Коэффициент мобильности имущества	0,31	0,32	+0,01	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
7. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,36	0,39	+0,03	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
8. Коэффициент обеспеченности запасов	3,41	4,15	+0,74	Отношение собственных оборотных средств к величине материально-производственных запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
9. Коэффициент краткосрочной задолженности	1,0	1,0	—	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

19. Расчет коэффициентов ликвидности.

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	на 01.01.2018	на 31.12.2018		
1	2	3	4	5
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,71	2,89	+1,18	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	1,51	2,43	+0,92	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,62	1,11	+0,49	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

20. Анализ рентабельности.

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	коп. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 9% и более.	11,8	12,5	+0,7	+6,1
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	6,8	8,5	+1,7	+25
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	4,9	6,4	+1,5	+31,2
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	13,3	14,3	+1	+6,9
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	—	—	—	—

21. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты -нет.

Директор

Главный бухгалтер



Ю.А. Веприков

С.В. Ананьева