

**ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
«ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО  
РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)»**

**И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА**

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

**ЯКУТСК, 2022**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ГУП «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА .....</b>	<b>3</b>
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
<b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ .....</b>	<b>6</b>
<b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....</b>	<b>7</b>
<b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....</b>	<b>8</b>
<b>КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ .....</b>	<b>9</b>
<b>ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>10</b>
1. Общая информация и основная деятельность .....	10
2. Принципы составления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности .....	11
3. Принципы учетной политики .....	11
4. Информация по сегментам .....	12
5. Выручка .....	13
6. Себестоимость продаж .....	13
7. Административные расходы .....	14
8. Прочие доходы .....	15
9. Прочие расходы .....	15
10. Финансовые доходы .....	15
11. Финансовые расходы .....	15
12. Основные средства .....	16
13. Активы в форме права пользования .....	18
14. Запасы .....	18
15. Дебиторская задолженность .....	19
16. Денежные средства и их эквиваленты .....	19
17. Прочие налоги к возмещению .....	20
18. Кредиты и займы полученные .....	21
19. Задолженность по прочим налогам .....	22
20. Доходы будущих периодов .....	22
21. Кредиторская задолженность .....	24
22. Уставный фонд .....	24
23. Налог на прибыль .....	24
24. Условные и договорные обязательства .....	25
25. Связанные стороны .....	26
26. События после отчетной даты .....	26

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ГУП «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО РЕСПУБЛИКИ САХА (ЯКУТИЯ)» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

Руководство отвечает за подготовку консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, во всех существенных аспектах достоверно отражающей консолидированное финансовое положение ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» и его дочерних предприятий («Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года, а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за период с 01 января по 30 июня 2022 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

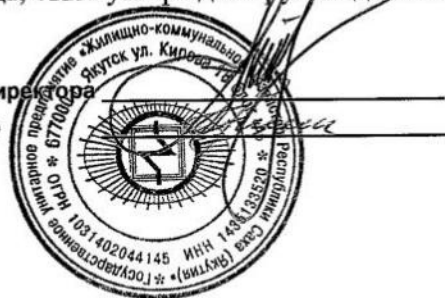
- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное ее применение;
- применение обоснованных расчетов и оценок, соответствующих принципу осмотрительности;
- заявление о том, что требования МСФО были соблюдены;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей обеспечить соответствие консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие мер по обеспечению сохранности активов Группы и выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Группы за период с 01 января по 30 июня 2022 года, была утверждена руководством 22 августа 2022 года.

Антонов Д.С., и.о. генерального директора  
Никитина Е.Ф., главный бухгалтер





ЗАО "Аудиторская фирма  
"Критерий-Аудит"

111033, Москва  
Таможенный проезд, д. 6 стр. 4  
ИНН 7707120640

Тел./факс: (495) 589-3680  
<http://www.k-a.ru>  
info@k-a.ru

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Собственнику Государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)».

### Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» (ОГРН 1031402044145, 677027, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Кирова, дом 18а), и его дочерних организаций (далее Группа), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 г., промежуточного сокращенного консолидированного финансового отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета,

а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не даст нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Действующая от имени

ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит»

на основании доверенности № 58 от 11.01.2022 г.

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000187.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация).  
Регистрационный номер записи, вносимой в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 22006043076.



Кадыкова С.С.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит».

Сведения о государственной регистрации:

ОГРН: № 1027700463340.

Место нахождения: 111033, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Лефортово, проезд Таможенный, д. 6, стр. 4, этаж/офис 3/328.

Саморегулируемая организация: Член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация).

ОРНЗ: 12006091855.

«29» августа 2022 года

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период  
 с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О  
 ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

	Прим.	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Выручка	5	12 237 354	12 194 463
Себестоимость продаж	6	(12 357 004)	(11 215 906)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>(119 650)</b>	<b>978 557</b>
Административные расходы	7	(472 246)	(568 084)
Прочие доходы	8	2 063 646	158 551
Прочие расходы	9	(503 496)	(415 977)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>968 254</b>	<b>153 047</b>
Финансовые доходы	10	316 483	15 161
Финансовые расходы	11	(908 050)	(622 246)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>376 687</b>	<b>(454 038)</b>
Налог на прибыль	23	(4 498)	1 476
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>372 189</b>	<b>(452 562)</b>
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		372 186 3	(452 557) (5)
<b>Прочий совокупный доход</b>			
<b>Общий совокупный (убыток) / прибыль за период</b>		<b>372 189</b>	<b>(452 562)</b>
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		372 189 3	(452 557) (5)

Консолидированный промежуточный сокращенный Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Антонов Д.С., и.о. генерального директора  
 Никитина Е.Ф., главный бухгалтер

22 августа 2022года



ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период  
 с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О  
 ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

	Прим.	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	12	21 514 120	22 201 156
Нематериальные активы		378	387
Активы в форме права пользования	13	337 459	374 335
Авансы, выданные под приобретение основных средств		26 981	116 618
Отложенный актив по налогу на прибыль		-	-
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>21 878 938</b>	<b>22 692 496</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	16	2 041 349	144 954
Выданные займы		-	-
Дебиторская задолженность	15	4 447 644	3 870 870
Запасы	14	10 361 662	10 527 964
Предоплата по налогу на прибыль		5 407	5 560
Прочие налоги к возмещению	17	825 087	392 342
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>17 681 149</b>	<b>14 941 690</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>39 560 087</b>	<b>37 634 186</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный фонд	22	6 308 563	6 308 563
Нераспределенная прибыль		6 002 833	5 340 992
<b>Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия</b>		<b>12 311 396</b>	<b>11 649 555</b>
Неконтролирующая доля участия		28	25
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>12 311 424</b>	<b>11 649 580</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	18	10 686 212	11 227 551
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		5 668	3 418
Доходы будущих периодов	20	1 255 654	163 386
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>11 947 534</b>	<b>11 394 355</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	21	2 822 357	3 553 890
Краткосрочные кредиты и займы	18	11 445 233	9 792 602
Краткосрочные обязательства по аренде		50 682	102 919
Текущие обязательства по налогу на прибыль		1 255	-
Задолженность по прочим налогам	19	772 291	869 895
Доходы будущих периодов	20	209 311	270 945
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>15 301 129</b>	<b>14 590 251</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>27 248 663</b>	<b>25 984 606</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>39 560 087</b>	<b>37 634 186</b>

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности,

Антонов Д.С., и.о. генерального директора

Никитина Е.Ф., главный бухгалтер

22 августа 2022 года



ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период  
 с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	Прим.	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
<b>Поток денежных средств от операционной деятельности</b>			
Полученная компенсация выпадающих доходов		7 593 481	8 547 055
Поступления денежных средств от покупателей		5 885 491	5 677 024
Прочие поступления денежных средств		28 384	85 986
Денежные средства, уплаченные поставщикам		(8 708 413)	(5 409 911)
Денежные средства, уплаченные персоналу		(4 392 309)	(4 547 201)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС		(283 406)	(229 824)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные		(26 239)	(36 361)
НДС, уплаченный в бюджет		(106 339)	(121 283)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка		(279 270)	(31 156)
Прочие выплаты денежных средств		(26 858)	(39 617)
Налог на прибыль уплаченный		(840)	(2 338)
<b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>(316 317)</b>	<b>3 892 376</b>
<b>Поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Денежные средства, полученные от продажи основных средств		9 596	-
Денежные средства, уплаченные за основные средства		(605 053)	(81 701)
<b>Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(595 457)</b>	<b>(81 701)</b>
<b>Поток денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов		6 709 930	5 125 436
Вклад собственника имущества		-	-
Государственные субсидии		2 620 048	132 186
Погашение кредитов и займов полученных		(5 072 152)	(5 932 500)
Проценты, уплаченные по договорам займа, кредита		(677 114)	(675 781)
Выплаты по договорам аренды		(44 020)	(82 346)
Оплата за факторинговые услуги		(728 525)	(1 501 838)
<b>Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>2 808 167</b>	<b>(2 934 843)</b>
<b>Чистое уменьшение/увеличение денежных средств</b>		<b>1 896 394</b>	<b>875 833</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало года</b>	16	<b>144 955</b>	<b>363 002</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	16	<b>2 041 348</b>	<b>1 238 835</b>

Антонов Д.С., и.о. генерального директора

Никитина Е.Ф., главный бухгалтер

22 августа 2022 года



Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности



ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период  
 с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

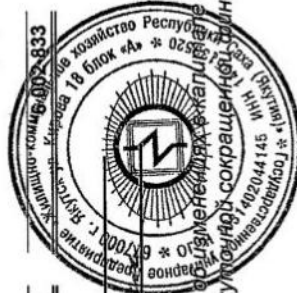
**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

	Прим.	Уставный фонд	Нераспределенная прибыль	Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия	Неконтролирующая доля	ИТОГО КАПИТАЛ
Общий совокупный убыток за год						
Убыток за период		-	(289 968)	(289 968)	-	(289 968)
Операции с собственниками, прямо относящиеся на капитал						
Получение имущества	12	-	172 999	172 999	-	172 999
Распределение прибыли собственнику		-	-	-	-	-
<b>На 30 июня 2021</b>		<b>3 514 682</b>	<b>8 577 054</b>	<b>12 091 736</b>	<b>24</b>	<b>12 091 760</b>
<b>На 01 января 2022</b>		<b>6 308 563</b>	<b>5 340 992</b>	<b>11 649 555</b>	<b>25</b>	<b>11 649 580</b>
Общий совокупный убыток за период						
Прибыль за период		-	372 186	372 186	3	372 189
Операции с собственниками, прямо относящиеся на капитал						
Получение имущества от собственника		-	290 156	290 156	-	290 156
Иное		-	(501)	(501)	-	(501)
<b>На 30 июня 2022 г.</b>		<b>6 308 563</b>	<b>12 311 396</b>	<b>12 311 396</b>	<b>28</b>	<b>12 311 424</b>

Антонов Д.С., и.о. генерального директора

Никитина Е.Ф., главный бухгалтер

22 августа 2022 года



Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает в себя Государственное унитарное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» (здесь и далее – «Предприятие») и его дочерние общества (здесь и далее совместно именуемые – «Группа»), подготовлена согласно требованиям ФЗ 208 «О консолидированной финансовой отчетности».

Предприятие было создано 07 февраля 2003 года на основании Указа Президента Республики Саха (Якутия) от 10 января 2003 года №694, Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 18 января 2003 года №19. На основании Постановления Правительства Республики Саха (Якутия) от 03 февраля 2003 года №50 Предприятие было реорганизовано путем поэтапного присоединения государственных унитарных предприятий в улусах (районах) и городах Республики Саха (Якутия), основной деятельностью которых являлось теплоснабжение.

Конечный контроль над Группой осуществляет Республика Саха (Якутия) в лице Министерства имущественных отношений.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 677000, г. Якутск, ул. Кирова, д. 18, блок А.

Основным видом деятельности Группы является оказание коммунальных услуг (теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение) населению и организациям на территории Республики Саха (Якутия).

В консолидированную финансовую отчетность включены результаты деятельности следующих дочерних обществ:

Наименование	Основной вид деятельности	Фактическая доля участия	
		30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
ООО «РемСтройПроект»	Строительно-монтажные работы	100%	100%
ООО «СахаСпецТранс»	Оказание автотранспортных услуг	100%	100%
ООО «МИП «Сахаэнергозфлект»	Строительно-монтажные работы	99.95%	99.95%

Группа обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

Группе принадлежит 100% участия в ООО «ЖКХ Витим». Начиная с августа 2019 года ООО «ЖКХ Витим» находился в процессе добровольной ликвидации. В 2021 году процесс ликвидации был прекращен в связи с истечением его срока. Группа полагает, что утратила контроль над ООО «ЖКХ Витим» в 2020 году. По состоянию на 31 декабря 2021, 30 июня 2022 года вложения в ООО «ЖКХ Витим»; как инвестиции в предприятие, испытывающее финансовые затруднения; обесценены в полной сумме с отражением результатов (11 000 тыс. руб.) в составе нераспределенной прибыли Группы.

В 2019 году Группа приобрела 51% участия в ООО «Якутскэкосети». Вложения в ООО «Якутскэкосети» классифицированы как участие в совместном предприятии на основании фактически возникающих прав контроля над указанным Предприятием. По состоянию на 31 декабря 2021, 30 июня 2022 года вложения в ООО «Якутскэкосети»; как инвестиции в совместное предприятие, испытывающее финансовые затруднения; обесценены в полной сумме с отражением результатов (17 287 тыс. руб.) в составе нераспределенной прибыли Группы.

## 2. Принципы составления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

**Заявление о соответствии.** Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности». Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации, которая подлежит включению в полную годовую финансовую отчетность и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

**Принцип непрерывности деятельности.** Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая консолидированная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Существенным фактором, влияющим на возможность Группы непрерывно продолжать свою деятельность, является получение финансирования из бюджета Республики Саха (Якутия) в форме субсидий и кредитов. Более 50% денежных средств, полученных в результате операционной деятельности и значительная доля поступлений от финансовой деятельности, поступает в Группу в виде субсидий, предоставляемых на различные цели и кредитов от Государства, его министерств и контролируемых компаний. В случае если государственное финансирование будет прекращено или значительно сокращено, Группа не сможет непрерывно продолжать свою деятельность, что свидетельствует о наличии существенной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. На момент утверждения настоящей консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группа продолжает получать необходимое финансирование, и руководство Группы не обладает информацией о том, что в будущем финансирование будет прекращено или существенно сокращено.

## 3. Принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют положениям учетной политики, которые применялись и были раскрыты в финансовой отчетности за 2021 год.

### **Существенные допущения и источники неопределенности в оценках.**

Подготовка консолидированной финансовой отчетности требует от Руководства выработки ряда суждений, оценок и допущений, которые влияют на применение положений учетной политики и на отраженные в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и затрат. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Далее рассмотрены основные допущения, относящиеся к будущим периодам, и другие основные источники неопределенности расчетных оценок на отчетную дату, связанные с риском возникновения существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущих финансовых периодах:

- **Наличие значительного компонента финансирования.** Существующая практика продаж коммунальных услуг покупателям отражает, что оплата отдельных категорий покупателей будет получена Группой со значительной задержкой (составляющей от месяца до нескольких лет). Законодательные требования не позволяют приостановку оказания услуг таким покупателям. По мнению руководства Группы, использование исторически сложившейся статистики просрочки оплат не позволяет с надежной точностью оценить достоверную сумму убытка от признания сумм значительного компонента финансирования. Неточность оценок и отсутствие формальной договоренности (договора с покупателем) об отсрочке платежей не позволяют признать в консолидированной финансовой отчетности расходы, связанные со значительным компонентом финансирования.
- **Изменения в оценках сроков полезного использования.** Группа оценивает оставшийся срок полезного использования объектов основных средств не реже одного раза в год на конец каждого отчетного года, и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение бухгалтерской оценки в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».
- **Справедливая стоимость финансовых инструментов.** Оценочные методы, используемые при оценке с использованием не наблюдаемых на рынке данных, требуют применения существенных суждений при разработке допущений.
- **Резерв по ожидаемым кредитным убыткам по дебиторской задолженности.** Группа использует матрицу оценочных резервов для расчета ОКУ по дебиторской задолженности. Ставки оценочных резервов устанавливаются в зависимости от количества дней просрочки платежа. Первоначально в основе матрицы оценочных резервов лежат наблюдаемые данные возникновения дефолтов в прошлых периодах. Группа обновляет матрицу не реже чем раз в полугодие.
- **Обесценение нефинансовых активов.** Оценка возмещаемой стоимости активов требует от Группы разработки профессиональных суждений относительно будущих денежных потоков и применимых ставок дисконтирования. Существенная доля прогнозируемых доходов связана с получением государственных субсидий, получение которых зависят в существенной мере от факторов, не контролируемых или слабо контролируемых Группой. Ставки дисконтирования определяются на основании исторических данных о стоимости долга Группы. Любые будущие изменения вышеизложенных допущений могут оказать значительное влияние на оценку стоимости использования.

#### **4. Информация по сегментам**

Группа определила сегмент в соответствии с критериями, установленными МСФО 8 «Операционные сегменты».

Все покупатели Группы находятся на территории Республики Саха (Якутия).

Основным видом деятельности Группы является оказание коммунальных услуг, включающих теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение. Хотя Группа также осуществляет деятельность по реализации товаров и оказанию прочих услуг, для целей распределения ресурсов руководство Группы не проводит регулярной оценки результатов хозяйственной деятельности по данным направлениям.

В связи с этим у Группы, по мнению руководства, имеется только один отчетный сегмент, соответствующий критериям, изложенным в МСФО 8 «Операционные сегменты».

Основным органом по принятию решений является руководство Предприятия. Для того, чтобы оценить результаты деятельности и распределить ресурсы, руководство проводит анализ бюджетов доходов и расходов Группы.

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

Руководство оценивает деятельность операционного сегмента, используя показатели, содержащиеся в данной консолидированной финансовой отчетности: выручку, прибыль до налогообложения, активы и обязательства сегмента и прочую информацию.

В отношении деятельности сегмента и консолидированной финансовой отчетности применяется единая учетная политика.

Информация по сегменту представлена ниже:

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Выручка	12 237 354	12 194 463
Прибыль / (убыток) до налогообложения	376 687	(454 038)
	<b>30 июня 2022</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Активы сегмента	39 560 087	37 634 186
Капитальные расходы	5 258 038	4 120 716
Обязательства сегмента	27 248 663	25 984 606

Внеоборотные активы Группы расположены в России. Выручка Группы относится к ее деятельности в России.

## 5. Выручка

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Коммунальные услуги	11 966 213	12 016 410
в том числе субсидии на компенсацию выпадающих доходов	7 042 355	7 042 498
Реализация товаров	108 102	63 304
Прочие услуги	163 039	114 749
<b>Итого</b>	<b>12 237 354</b>	<b>12 194 463</b>

## 6. Себестоимость продаж

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Энергоресурсы	5 493 096	5 291 182
Вознаграждения работникам	3 200 745	3 144 674
Износ и амортизация	1 730 751	1 042 060
Ремонт и эксплуатационные расходы	143 198	232 955
Транспортные расходы	186 280	229 078
Электроэнергия	679 476	569 989
Материалы и оборудование	79 945	33 105
Стоимость реализованных товаров	131	52 039
Себестоимость строительства	108 556	4 672
Отопление и освещение	-	4 125
Прочие расходы	734 826	612 027
<b>Итого</b>	<b>12 357 004</b>	<b>11 215 906</b>

В составе расходов на вознаграждения работникам отражены затраты на заработную плату, социальные отчисления и пенсионное обеспечение.

## 7. Административные расходы

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Вознаграждения работникам	356 748	399 858
Прочие расходы на персонал	5 185	10 939
Транспортные услуги	17 685	27 291
Услуги банков	26 414	30 336
Износ и амортизация	11 911	15 381
Материалы и оборудование	5 224	6 388
Расходы на связь	5 970	10 108
Командировочные расходы	4 953	5 815
Консультационные и информационные услуги	2 295	35 391
Отопление и освещение	3 018	4 411
Аренда и содержание офиса	2 118	3 127
Юридические услуги	1 009	3 215
Прочие расходы	29 721	15 824
<b>Итого</b>	<b>472 251</b>	<b>568 084</b>

В составе расходов на вознаграждения работникам отражены затраты на заработную плату, социальные отчисления и пенсионное обеспечение. Затраты на пенсионное обеспечение представляют собой взносы в российский Пенсионный фонд на обязательной основе. После уплаты взносов Предприятие не имеет дополнительных обязательств. Социальные отчисления представляют собой обязательные взносы в Социальные фонды Российской Федерации.

Вышеуказанные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений работникам.

В составе административных расходов отражены начисленные вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, информация о которых представлена ниже. Нижеуказанные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений персонала. Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу Группа не начисляла и не выплачивала.

### Вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы (скорректированные данные):

	30 июня 2022г.	30 июня 2021 г. (пересчет)	30 июня 2021 г.
1	2	3	4
Вознаграждение персонала	16 743	18 025	11 588
Затраты на пенсионное обеспечение	3 036	3 194	2 827
Затраты на социальное обеспечение	1 112	1 112	983
<b>Итого</b>	<b>20 891</b>	<b>22 331</b>	<b>15 398</b>

Информация, представленная в графе 4, была включена в ранее опубликованную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность за период с 01.01.2021 по 30.06.2021 г. от 29 августа 2022 года. Указанная информация, была искажена вследствие невключения данных о сотрудниках, уволенных в течение указанного периода. В графе 3 «30 июня 2021 г. (пересчет)» представлены уточненные данные.

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

## 12. Основные средства

	Итого	Здания и сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудование	Оргтехника, офисное оборудование	Транспорт	Незавершенное строительство и оборудование к установке
<i>Первоначальная стоимость</i>							
<b>На 01.01.2021</b>	<b>38 392 840</b>	<b>14 694 023</b>	<b>10 269 791</b>	<b>7 616 193</b>	<b>85 342</b>	<b>1 234 720</b>	<b>4 492 771</b>
Поступление	3 262 438	717 171	370 901	637 379	47	5 632	1 531 308
Перевод между категориями	(1 903 363)	-	-	(10 563)	(137)	10 700	(1 903 363)
Получение от собственника	172 233	84 521	45 304	42 408	-	-	-
Выбытие	(511 228)	(186 571)	(114 564)	(147 773)	(732)	(61 588)	-
<b>На 30.06.2021</b>	<b>39 412 920</b>	<b>15 309 144</b>	<b>10 571 432</b>	<b>8 137 644</b>	<b>84 520</b>	<b>1 189 464</b>	<b>4 120 716</b>
<i>Накопленные амортизации</i>							
<b>На 01.01.2022</b>	<b>40 757 456</b>	<b>15 419 902</b>	<b>10 862 437</b>	<b>8 535 363</b>	<b>80 829</b>	<b>1 155 144</b>	<b>4 703 781</b>
Поступление	1 276 627	77 732	84 291	13 656	323	185 183	915 442
Перевод между категориями	(361 185)	(259 783)	44 918	209 979	-	4 886	(361 185)
Получение от собственника	281 023	148 997	36 297	95 729	-	-	-
Выбытие	(275 992)	(41 755)	(8 477)	(159 732)	(32 709)	(33 319)	-
<b>На 30.06.2022</b>	<b>41 677 929</b>	<b>15 345 093</b>	<b>11 019 466</b>	<b>8 694 995</b>	<b>48 443</b>	<b>1 311 894</b>	<b>5 258 038</b>

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

	Итого	Здания и сооружения	Передачные устройства	Машины и оборудование	Оргтехника, офисное оборудование	Транспорт	Незавершенное строительство и оборудование к установке
<b>Накопленная амортизация</b>							
На 01.01.2021	(16 519 308)	(5 780 931)	(5 104 054)	(4 575 985)	(65 189)	(993 149)	-
Начисление	(1 046 209)	(336 912)	(304 112)	(368 415)	(2 799)	(33 971)	-
Перевод между категориями	-	-	-	(2 950)	26	2 924	-
Выбытие	182 407	47 538	28 199	57 629	327	48 714	-
На 30.06.2021	(17 383 110)	(6 070 305)	(5 379 967)	(4 889 721)	(67 635)	(975 482)	-
На 01.01.2022	(18 556 300)	(6 541 104)	(5 786 391)	(5 184 491)	(63 066)	(981 248)	-
Начисление	(1 805 402)	(761 351)	(553 999)	(481 288)	(829)	(7 935)	-
Перевод между категориями	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	197 893	61 148	7 752	70 882	25 002	33 109	-
На 30.06.2022	(20 163 809)	(7 241 307)	(6 332 638)	(5 594 897)	(38 893)	(956 074)	-
<b>Балансовая стоимость:</b>							
На 01.01.2022	22 201 156	8 878 798	5 076 046	3 350 872	17 763	173 896	4 703 781
На 30.06.2022	21 514 120	8 103 786	4 686 828	3 100 098	9 550	355 820	5 258 038

Существенная зависимость планируемых финансовых результатов Группы от получения Субсидий на компенсацию недополученных доходов и отсутствие активных рынков по реализации объектов основных средств, аналогичных объектам, эксплуатируемым Группой, приводит к значительной неопределенности, связанной с наличием и суммой потенциального обесценения внеоборотных активов.

Руководство Группы полагает, что обесценение основных средств по состоянию на 30.06.2022, 31.12.2021 отсутствует.



ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
(Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

### 13. Активы в форме права пользования

	Итого	Машины и оборудование	Транспорт
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 01.01.2021	485 981	85 108	400 874
Поступление	88 768	88 768	-
Перевод между категориями	-	5 151	(5 151)
Выбытие	-	-	-
На 30.06.2021	574 749	179 027	395 723
На 01.01.2022	574 359	179 033	395 327
Поступление	-	-	-
Перевод между категориями	-	-	-
Выбытие	-	-	-
На 30.06.2022	574 359	179 033	395 327
<i>Накопленная амортизация</i>			
На 01.01.2021	(112 280)	(43 723)	(68 557)
Начисление	(31 478)	(10 767)	(20 711)
Перевод между категориями	-	-	-
Выбытие	-	-	-
На 30.06.2021	(143 758)	(54 490)	(89 268)
На 01.01.2022	(200 024)	(75 584)	(124 440)
Начисление	(36 876)	(1 134)	(35 742)
Перевод между категориями	-	-	-
Выбытие	-	-	-
На 30.06.2022	(236 900)	(76 718)	(160 182)
<i>Балансовая стоимость:</i>			
На 01.01.2022	374 335	103 449	270 887
На 30.06.2022	337 459	102 314	235 145

### 14. Запасы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Энергоресурсы	8 521 448	8 247 169
Строительные материалы и запасные части	1 108 665	1 233 230
Материалы, переданные в переработку на сторону	382 691	485 139
Топливо для автотранспорта	161 995	213 557
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	37 715	143 302
Специальная оснастка и специальная одежда	24 916	41 980
Прочие материалы	124 232	163 567
<b>Итого</b>	<b>10 361 662</b>	<b>10 527 964</b>

Строительные материалы предназначены для ремонтов и/или реконструкций, модернизаций объектов основных средств.

## 15. Дебиторская задолженность

### Краткосрочная дебиторская задолженность:

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	1 540 882	1 551 328
Резерв сомнительных долгов	(333 258)	(301 233)
Задолженность по субсидиям	803 267	1 353 188
Прочая дебиторская задолженность	277 547	151 709
Резерв сомнительных долгов	(49 514)	(38 035)
Прочая дебиторская задолженность Собственника Группы	560 576	560 576
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>2 799 500</b>	<b>3 277 533</b>
Выданные авансы	1 648 144	593 337
<b>Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков</b>	<b>4 447 644</b>	<b>3 870 870</b>

Балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости использована номинальная величина дебиторской задолженности, информация о вероятности погашения задолженности, основанной на исторических данных о сроках оплаты, а также оценки руководства.

Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность выражена в рублях Российской Федерации.

Группа не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого признает на каждую отчетную дату резерв под убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Группа создала матрицу резервов, основанную на историческом опыте потерь по невозмещаемой дебиторской задолженности скорректированную с учетом прогнозных факторов, специфичных для должников и фактического погашения задолженности должников после отчетной даты.

Расчеты в матрице резерва базируются на допущении 100% резервирования задолженности просроченной на срок более 3х лет.

Также 100% резервированию подлежат задолженность контрагентов, находящихся в процессе ликвидации, банкротства и находящихся под влиянием иных факторов, предполагающих сложности со своевременной оплатой задолженности.

## 16. Денежные средства и их эквиваленты

30 июня 2022 г. 31 декабря 2021 г.

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	1 991 511	134 618
Денежные средства в кассе, рубли РФ	6 638	9 755
Депозиты, рубли РФ	37 998	-
Переводы в пути	5 202	581
<b>Итого</b>	<b>2 041 349</b>	<b>144 954</b>

Группа не имеет денежных средств на счетах, ограниченных в использовании.

#### 17. Прочие налоги к возмещению

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Налог на добавленную стоимость	824 273	392 073
Прочие налоги	814	269
<b>Итого</b>	<b>825 087</b>	<b>392 342</b>

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

## 18. Кредиты и займы полученные

	Эффективн ый %	30 июня 2022 г.	Эффективн ый %	31 декабря 2021 г.
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	6,38-8,95	1 680 700	7,1-10,87	4 793 342
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	13,4	825 000	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,2	697 857	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	10,87	952 750	-	-
Бюджетные кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,2	3 560 036	8,95	1 158 246
Бюджетные кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	-	-	6,38	2 310 152
Облигационный заем с фиксированной процентной ставкой, рубли	13,5	2 969 869	12,5	2 965 812
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>		<b>10 686 212</b>		<b>11 227 551</b>
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	6,38-8,95	3 765 000	7,05-9,75	5 504 540
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	14,5	500 000	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	13,4	175 000	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,6	452 757	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,4	120 000	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,2	201 000	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	11,9	487 205	-	-
Банковские кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	10,87	322 833	-	-
Бюджетные кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	12,2	4 390 689	8,95	651 090
Бюджетные кредиты с фиксированной процентной ставкой, рубли	-	-	6,38	2 284 181
Займы с фиксированной процентной ставкой, рубли	-	14 869	17,95	244 590
Задолженность по факторингу	-	1 015 880	-	1 108 201
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>		<b>11 445 233</b>		<b>9 792 602</b>
<b>Итого кредиты и займы</b>		<b>22 131 445</b>		<b>21 020 154</b>

Первоначальной (справедливой) стоимостью кредитов и займов, полученных по ставке ниже рыночной является приведенная стоимость всех будущих денежных платежей, дисконтированных с использованием ставки дополнительного финансирования Предприятия.

Преимущество, получаемое от государственной субсидии по ставке процента ниже рыночной учитывается как государственная субсидия.

С момента первоначального признания указанная отложенная разница признается как прибыль или убыток по мере приближения договорных сроков погашения связанных финансовых обязательств. Указанный подход отражения разницы обусловлен отсутствием активных рынков с котируемой ценой на идентичные обязательства.

Исполнение обязательств по кредитам и займам обеспечивается залогом активов (Примечание 24. Условные и договорные обязательства), а также государственными гарантиями Республики Саха (Якутия). От имени Гаранта выступает Правительство Республики Саха (Якутия) в лице Председателя Правительства РС (Я).

### Облигационный заем

09.04.2019 года ММВБ зарегистрирован выпуск биржевых облигаций документарных беспроцентных на предъявителя в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номиналом 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения 2 548 дней с даты начала размещения. Облигации имеют 28 купонных периодов длительностью 91 день каждый. Ставка 1-го купона устанавливается по итогам сбора заявок и равна 12,5 %. Ставка 2-12-го купонов равна ставке 1-го купона, ставка остальных купонов определяется эмитентом.

Целью размещения облигационного займа является облегчение долговой нагрузки предприятия за счет досрочного погашения коммерческих кредитов на сумму 2 млрд рублей и 1 млрд рублей на погашение кредиторской задолженности.

Договорная ставка процента по облигационному займу по состоянию на 30 июня 2022 года соответствует эффективной в размере 13,5% (на 31 декабря 2021 года в размере 12,5%).

Справедливая стоимость задолженности кредитов и займов приблизительно соответствует балансовой стоимости. Справедливая стоимость задолженности кредитов и займов относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

## 19. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Налог на добавленную стоимость	45 846	84 851
Отчисления в Пенсионный фонд	383 435	332 358
Социальные отчисления (кроме отчислений в Пенсионный фонд)	136 136	114 447
Налог на доходы физических лиц	24 398	53 879
Прочие налоги	182 476	284 359
<b>Итого</b>	<b>772 291</b>	<b>869 895</b>

## 20. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов представляют собой субсидии, полученные от государства на различные цели. Субсидии предоставляются как в денежной, так и в неденежной форме.

В составе субсидий, относящихся к доходам, отражаются следующие виды субсидий:

- выгода по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных;

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

- полученные в счет компенсации ранее понесенных расходов (в том числе компенсации расходов за ранее приобретенные и построенные основные средства, используемые в обычной деятельности Группы).

Субсидии в счет компенсации ранее понесенных расходов за приобретение и строительство основных средств классифицируются как субсидии относящиеся к доходам, а не как субсидии относящиеся к активам в силу того, что приобретенные и построенные основные средства выполняют обычные операции Группы, а не накладывают дополнительные обязательства на Группу (например по природоохранной деятельности и т.д.).

- Субсидии, основное условие предоставления которых состоит в том, что предприятие, которое имеет право на их получение, должно купить, построить или иным образом приобрести долгосрочные активы. Государственные субсидии, относящиеся к активам, представляются в отчете о финансовом положении путем отражения субсидии в качестве отложенного дохода (доходов будущих периодов).

Ниже представлена информация о субсидиях и соответствующих остатках доходов будущих периодов:

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
<b>На 1 января</b>	<b>434 331</b>	<b>297 101</b>
Получено за период, в т.ч.		
выгода по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных	717 807	14 073
субсидии на капитальное строительство	592 440	
компенсация ранее понесенных расходов	2 027 608	
прочие субсидии	-	146 723
<b>Итого получено:</b>	<b>3 337 855</b>	<b>160 796</b>
Использовано за период, в т.ч.		
выгода по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных	(279 613)	(13 703)
компенсация ранее понесенных расходов	(2 027 608)	
прочие субсидии		(146 723)
<b>Итого использовано:</b>	<b>(2 307 221)</b>	<b>(160 426)</b>
в т.ч. признано в составе финансовых доходов	279 613	13 703
в т.ч. признано в составе прочих доходов	2 027 608	146 723
<b>На 30 июня</b>	<b>1 464 965</b>	<b>297 472</b>

Подход к признанию выгод по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных, отражен в Примечании 18 «Кредиты и займы полученные» выше.

Государственные субсидии на капитальное строительство и компенсацию ранее понесенных расходов в первом полугодии 2022 года, в сумме 2 620 048 получены денежными средствами.

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»  
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности  
 за период с 01 января по 30 июня 2022 года  
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

## 21. Кредиторская задолженность

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 655 456	1 556 439
Обязательства по приобретенным основным средствам	147 419	463 455
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>1 802 875</b>	<b>2 019 894</b>
<b>Прочие кредиторы</b>		
Начисленные вознаграждения сотрудникам	625 050	973 738
Обязательства по договору	213 586	384 821
Прочее	180 846	175 437
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>2 822 357</b>	<b>3 553 890</b>

Справедливая стоимость кредиторской задолженности приблизительно соответствует балансовой стоимости. Балансовая стоимость финансовой кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости, которая относится к уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

## 22. Уставный фонд

Уставный фонд Предприятия представляет собой стоимость имущества, переданного и подлежащего передаче Предприятию субъектом РФ Республика Саха (Якутия), определенную Уставом. Собственник имущества получает права в соответствии со ст. 20 Федерального Закона от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» и Устава Предприятия, в т. ч. право на получение чистой прибыли Предприятия от использования имущества. Порядок и размер перечислений части прибыли определяются нормативно-правовыми актами Республики Саха (Якутия).

## 23. Налог на прибыль

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Текущие налоговые начисления	(2 248)	-
Отложенные налоги	(2 250)	1 552
Прочее	-	(76)
<b>Расход по налогу на прибыль за полугодие</b>	<b>(4 498)</b>	<b>1 476</b>

Ниже представлена сверка расчетного и фактического возмещения/(расходов) по налогу на прибыль:

	30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
Прибыль / (убыток) до налогообложения	376 687	(454 038)
Расчетная сумма налогового начисления по установленной законом ставке (20%)	(75 337)	90 808
Чистый налоговый эффект доходов и расходов, не влияющих на налоговую базу	70 839	(89 332)
<b>Расход по налогу на прибыль за полугодие</b>	<b>(4 498)</b>	<b>1 476</b>

В связи с несущественностью остатков и оборотов отложенных налогов в первом полугодии 2022 и первом полугодии 2021 года Группа не раскрывает расшифровку их состава.

Отложенные налоговые активы и обязательства были рассчитаны по действовавшей ставке налога на прибыль, составляющей 20%.

Группа не признала отложенный налоговый актив, сумма которого по состоянию на 30 июня 2022 года составляет 535 790 тыс. руб. (31 декабря 2021: 231 942 тыс. руб.) в связи с низкой вероятностью получения налогооблагаемой прибыли, достаточной для покрытия налогового убытка и реализации накопленного отложенного налогового актива.

## 24. Условные и договорные обязательства

**Судебные разбирательства.** К Группе периодически, в процессе ведения своей деятельности, могут поступать иски, обусловленные разными обстоятельствами. Исходя из собственной оценки, а также мнения внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства не приведут к каким-либо существенным убыткам в будущем.

**Вопросы охраны окружающей среды.** Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. Группа предпринимает все надлежащие меры и действия для соблюдения действующего природоохранного законодательства.

**Налоговое законодательство России, в которой Группа ведет свою деятельность.** Группа ведет деятельность на территории России. Налоговая система России является достаточно новой и характеризуется многочисленными налогами и часто меняющимся законодательством, которое достаточно часто имеет обратную силу, содержит нечетко сформулированные положения, противоречиво, и может быть неоднозначно интерпретировано. Очень часто различные налоговые органы имеют различные точки зрения на интерпретацию отдельных норм налогового законодательства. Руководство считает, что учло все налоговые обязательства, базируясь на своих наилучших оценках и интерпретациях налогового законодательства. Однако налоговые органы могут иметь свои интерпретации, и эффект может быть весьма существенным.

**Ковид.** В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция.

Руководство Группы продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

**Военный конфликт.** 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию на международно признанной территории Украины.

По состоянию на дату составления настоящей отчетности международные санкции, способные повлиять на непрерывность деятельности Группы продолжают вводиться. В тоже время, военно-политический конфликт между Россией и Украиной продолжает развиваться.

По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Группы в течение последующих двенадцати месяцев.



**Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании.**

По состоянию на 30 июня 2022 года основные средства балансовой стоимостью 3 371 758 тыс. руб. (31 декабря 2021 года основные средства балансовой стоимостью 2 782 065 тыс. руб.) предоставлены в залог в качестве обеспечения исполнения обязательств по возврату полученных кредитов (Примечание 18 «Кредиты и займы полученные», Примечание 12 «Основные средства»).

Балансовая стоимость запасов в залоге по состоянию на 30 июня 2022 года составляет 6 642 154 тыс.руб. (31 декабря 2021 года составляет 7 961 555 тыс. руб.).

## **25. Связанные стороны**

Связанными сторонами для Группы являются:

- Ключевой управленческий персонал Материнской Компании;
- Республика Саха (Якутия), как собственник имущества Предприятия;

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- начисление и выплата вознаграждений ключевому управленческому персоналу (Примечание 7 «Административные расходы»);
- оказание коммунальных услуг. Группа не раскрывает суммы оборотов со связанными сторонами, которым были оказаны такие услуги в связи с тем, что все операции осуществлялись на рыночных условиях по установленным тарифам;
- получение компенсации выпадающих доходов, связанных с государственным регулированием цен на услуги, оказываемые Группой (Примечание 5 «Выручка»);
- получение имущества от собственника имущества (Примечание 12 «Основные средства»; Примечание 20 «Доходы будущих периодов», Консолидированный Отчет об изменениях в Капитале).
- распределение части прибыли собственнику имущества (Консолидированный Отчет об изменениях в Капитале);

Руководство Группы полагает, что Министерство финансов Республики Саха (Якутия) некорректно рассматривать в качестве связанной стороны. Соответственно, Группа не раскрывает информацию об операциях с ним.

## **26. События после отчетной даты**

Группа полагает, что событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять (либо поставить под сомнение данные отчетности за первое полугодие 2022 года) нет.