

**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 2020 ГОДА**

ЯКУТСК, 2020

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ	3
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9
1. Общая информация и основная деятельность	9
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	10
3. Принципы учетной политики	10
4. Информация по сегментам	10
5. Выручка	11
6. Себестоимость продаж	12
7. Административные расходы	12
8. Коммерческие расходы	13
9. Прочие доходы	13
10. Прочие расходы	13
11. Финансовые доходы	14
12. Финансовые расходы	14
13. Основные средства	15
14. Активы в форме права пользования	16
15. Запасы	17
16. Дебиторская задолженность	17
17. Денежные средства и их эквиваленты	18
18. Прочие налоги к возмещению	18
19. Кредиты и займы полученные	18
20. Задолженность по прочим налогам	19
21. Доходы будущих периодов	19
22. Кредиторская задолженность	20
23. Уставный фонд	20
24. Налог на прибыль	20
25. Условные и договорные обязательства	21
26. Связанные стороны	21
27. События после отчетной даты	22

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, дом 18а, ул. Кирова, г. Якутск, Республика Саха (Якутия), 677027) и его дочерних организаций (именуемых «Группа»), состоящей из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Руководство ГУП «ЖКХ РС (Я)» 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 провели 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 дает 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 аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 3 к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в котором указывается на необходимость получения Группой финансовой поддержки от Правительства Республики Саха (Якутия) для устойчивого осуществления своей операционной деятельности. Данные условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность.

Наш вывод не содержит оговорок на этот счет.

Аудитор ООО «Группа Финансы»
(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «Группа Финансы» от 27.12.2019 № 36; квалификационный аттестат аудитора от 24 декабря 2012 г. № 03-000544 выданный на неограниченный срок)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

ОРНЗ 11906111114

«06» октября 2020 года

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период с 01
 января по 30 июня 2020 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 2020 г.	30 июня 2019 г.
Выручка	5	11 866 048	11 172 052
Себестоимость продаж	6	(10 087 279)	(9 268 812)
Валовая прибыль		1 778 769	1 903 240
Административные расходы	7	(938 831)	(911 306)
Коммерческие расходы	8	(30 109)	(77 167)
Прочие доходы	9	95 646	114 062
Прочие расходы	10	(560 677)	(255 735)
Операционная прибыль		344 798	773 094
Финансовые доходы	11	396 319	270 682
Финансовые расходы	12	(1 068 303)	(994 288)
Прибыль до налогообложения		(327 186)	49 488
Налог на прибыль	24	37 218	(17 262)
Чистая прибыль за период		(289 968)	32 226
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		(289 968)	32 226
Прочий совокупный доход		-	-
Общий совокупный (убыток) / прибыль за период		(289 968)	32 226
Относящийся к: собственнику имущества Предприятия неконтролирующей доле		(289 968)	32 226

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной
 финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой
 отчетности

Чикачев В.С., генеральный директор
 Никитина Е.Ф., главный бухгалтер
 29 сентября 2020 года



ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за период с 01
 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

	Прим.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	21 605 498	21 956 548
Нематериальные активы		1 108	344
Активы в форме права пользования	14	156 166	187 002
Авансы, выданные под приобретение основных средств	16	815	2 251
Отложенный актив по налогу на прибыль		53 744	2 960
Итого внеоборотные активы		21 817 331	22 149 105
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	17	50 368	154 314
Выданные займы		134 709	80 978
Дебиторская задолженность	16	4 352 411	4 711 686
Запасы	15	10 429 080	10 217 391
Предоплата по налогу на прибыль		47	3 967
Прочие налоги к возмещению	18	629 399	439 383
Итого оборотные активы		15 596 014	15 607 719
ИТОГО АКТИВЫ		37 413 345	37 756 824
КАПИТАЛ			
Уставный фонд	23	3 514 682	3 514 682
Непокрытый убыток		8 577 054	8 694 023
Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия		12 091 736	12 208 705
Неконтролирующая доля		24	23
ИТОГО КАПИТАЛ		12 091 760	12 208 728
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	19	9 186 473	9 397 548
Долгосрочные обязательства по аренде		78 772	11 687
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		-	-
Доходы будущих периодов	21	-	69 349
Итого долгосрочные обязательства		9 265 245	9 478 584
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	22	4 396 020	3 202 871
Краткосрочные кредиты и займы	19	10 409 629	11 527 270
Краткосрочные обязательства по аренде		18 835	35 876
Текущие обязательства по налогу на прибыль		3 499	5 404
Задолженность по прочим налогам	20	895 952	698 482
Доходы будущих периодов	21	332 405	599 609
Итого краткосрочные обязательства		16 056 340	16 069 512
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		25 321 585	25 548 096
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		37 413 345	37 756 824

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью 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 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	Прим.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Поток денежных средств от операционной деятельности			
Полученная компенсация выпадающих доходов		7 918 916	9 993 942
Поступления денежных средств от покупателей		6 180 728	5 885 862
Возврат НДС из бюджета		73 230	19 349
Прочие поступления денежных средств		150 679	96 187
Денежные средства, уплаченные поставщикам		(9 545 846)	(7 860 185)
Денежные средства, уплаченные персоналу		(4 464 170)	(2 261 433)
Налоги уплаченные, кроме налога на прибыль и НДС		(150 986)	(1 106 288)
Денежные средства, уплаченные за услуги банка		(24 343)	(70 352)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные		(31 377)	(13 928)
Долевое участие		469	
НДС, уплаченный в бюджет		(104 486)	(221 807)
Прочие выплаты денежных средств		(12 064)	(244 739)
Налог на прибыль уплаченный		(6)	(236)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(9 255)	4 216 373
Поток денежных средств от инвестиционной деятельности			
Погашение займов выданных			9 047
Денежные средства, уплаченные за основные средства		(172 795)	(226 451)
Займы выданные		(19 990)	(7 000)
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности		(192 785)	(224 404)
Поток денежных средств от финансовой деятельности			
Получение кредитов и займов		5 014 218	5 522 227
Вклад собственника имущества		-	-
Государственные субсидии		(244 262)	-
Погашение кредитов и займов полученных		(3 886 517)	(8 756 278)
Проценты, уплаченные по договорам займа, кредита		(736 589)	(813 885)
Выплата дивидендов		(169)	-
Выплаты по договорам аренды, без учета процентов		(48 588)	(76 488)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности		98 093	(4 124 424)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств		(103 947)	(132 455)
Денежные средства и эквиваленты на начало года	17	154 314	241 485
Денежные средства и эквиваленты на конец полугодия	17	50 368	109 030

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью 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 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Прим.	Уставный фонд	Непокрытый убыток	Итого капитал, относящийся к собственнику имущества Предприятия	Неконтролирующая Доля	ИТОГО КАПИТАЛ
На 1 января 2019 г.	2 954 104	9 233 496	12 187 600	22	12 187 622
Общая совокупная прибыль за период	-	-	-	-	-
Прибыль за период	-	32 226	32 226	-	32 226
Операции с собственниками, прямо относящиеся на капитал	-	-	-	-	-
Увеличение уставного фонда	560 578	-	560 578	-	560 578
На 30 июня 2019 г.	3 514 682	9 265 722	12 780 404	22	12 780 426
На 1 января 2020 г.	3 514 682	8 694 023	12 208 705	23	12 208 728
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	-	-
Убыток за период	-	(289 968)	(289 968)	1	(289 967)
Получение имущества	-	172 999	172 999	-	172 999
Увеличение уставного фонда	-	-	-	-	-
На 30 июня 2020 г.	3 514 682	8 577 054	12 091 736	24	12 091 760

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, которые являются неотъемлемой частью консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Общая информация и основная деятельность

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная 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 в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и согласно требованиям Ф3-208 «О консолидированной финансовой отчетности». В данной отчетности не раскрывается вся информация, соответствующая требованиям МСФО к годовой финансовой отчетности, и отчетность должна рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ООО «РемСтройПроект»	Строительно-монтажные работы		
ООО «СахаСпецТранс»	Оказание автотранспортных услуг	100%	100%
ООО «ЖКХ Витим»	Оказание коммунальных услуг	100%	100%
ООО «МИП «Сахаэнергоэффект»	Строительно-монтажные работы	99.95%	99.95%

Группа обладает всеми необходимыми лицензиями и разрешениями.

Данная консолидированная промежуточная финансовая отчетность одобрена к выпуску генеральным директором Предприятия 27 сентября 2020 года.

2. Принципы составления консолидированной 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 2019 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, поступает в Группу в виде субсидий, предоставляемых на различные цели. 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.

Сезонность. Деятельность Группы носит ярко выраженный сезонный характер. Так, на период с января по март и с октября по декабрь каждого календарного года приходится порядка 80% годового объема реализуемых услуг теплоснабжения, что приводит к неравномерному в течение отчетного периода признанию выручки и поступлению денежных средств. В период с июня по август объем реализуемых услуг теплоснабжения является наименьшим и составляет порядка 3% годового объема реализации.

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 2019 год.

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).

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

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.

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 2020 г.	30 июня 2019 г.
Выручка	11 866 048	11 172 052
(Убыток) / прибыль до налогообложения	(327 186)	49 488

	30 июня 2020	31 декабря 2019 г.
Активы сегмента	37 413 345	37 756 824
Капитальные расходы	885 236	3 724 630
Обязательства сегмента	25 321 585	25 548 096

5. Выручка

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Коммунальные услуги	11 655 302	10 940 338
в т.ч. компенсация выпадающих доходов	6 681 756	6 094 099
Реализация товаров	36 666	129 666
Прочие услуги	174 080	102 048
Итого	11 866 048	11 172 052

6. Себестоимость продаж

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Энергоресурсы	4 274 080	4 156 190
Вознаграждения персонала	2 928 477	2 338 583
Амортизация основных средств и нематериальных активов	909 898	1 035 980
Стоимость реализованных товаров	828	129 666
Транспортные расходы	353 450	267 743
Ремонт и эксплуатационные расходы	289 138	296 844
Электроэнергия	479 986	486 549
Материалы и оборудование	95 454	85 485
Себестоимость строительства	98 719	4 957
Отопление и освещение	2 300	3 569
Прочие расходы	654 949	463 246
Итого	10 087 279	9 268 812

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

7. Административные расходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Вознаграждения персонала	787 346	663 689
Прочие расходы на персонал	24 037	45 771
Транспортные услуги	23 263	28 107
Услуги банков	747	76 182
Амортизация основных средств и нематериальных активов	23 964	25 053
Материалы и оборудование	14 178	1 453
Расходы на связь	12 032	11 877
Командировочные расходы	5 245	15 419
Отопление и освещение	3 976	4 305
Консультационные и информационные услуги	6 402	6 242
Аренда и содержание офиса	4 465	
Юридические (регистрация собственности)	11 049	29
Прочие расходы	22 127	33 179
Итого	938 831	911 306

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

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

В составе административных расходов отражены начисленные вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, информация о которых представлена ниже:

	30 июня 2020 г.
Заработная плата	137
Затраты на пенсионное обеспечение	16
Затраты на социальное обеспечение	8
Итого	161

Вышеуказанные расходы относятся к категории краткосрочных вознаграждений персонала. Иных компенсаций ключевому управленческому персоналу Группа не начисляла и не выплачивала.

8. Коммерческие расходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Вознаграждение персонала	18 888	61 642
Расходы на командировки	1 275	396
Транспортные услуги	1 779	1 597
Расходные материалы и канцелярия	1 571	948
Прочие расходы на персонал	343	490
Содержание офисов	1 199	882
Прочие расходы	5 054	11 212
Итого	30 109	77 167

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

9. Прочие доходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Излишки при инвентаризации	-	11 241
Государственные субсидии	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	78 440
Прочее	95 646	24 381
Итого	95 646	114 062

10. Прочие расходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Уменьшение государственных субсидий прошлых лет	244 262	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	3 950	94 927
Нетто-результат от выбытия основных средств	192 259	8 788
Чистое изменение резерва сомнительных долгов	73 492	89 658
Выбытие запасов	-	-
Списание дебиторской задолженности	12 919	-
Прочее	33 795	62 362
Итого	560 677	255 735

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

11. Финансовые доходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Субсидии на возмещение процентных расходов		
Проценты к получению	391 379	268 176
Прочие	4 940	2 502
	-	4
Итого	396 319	270 682

12. Финансовые расходы

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Проценты к уплате		
Расходы на вознаграждение фактору	996 136	905 230
Расходы по страхованию объектов залога	68 830	77 625
Проценты по договорам аренды	711	1 351
	2 626	10 082
Итого	1 068 303	994 288

С целью оптимизации своих денежных потоков Группа является участником схемы расчетов, обеспечивающей увеличение срока исполнения своих обязательств перед поставщиками товаров и услуг. В рамках указанной схемы, поставщики товаров и услуг переуступают ООО «Факторинг ВТБ» свои права требования к Группе, а ООО «Факторинг ВТБ» предоставляет Группе отсрочку погашения приобретенных обязательств на период до 6 месяцев. За увеличение срока исполнения обязательств, Группа уплачивает в пользу ООО «Факторинг ВТБ» соответствующее вознаграждение.

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

13. Основные средства

	Итого	Здания и сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудование	Оргтехника, офисное оборудование	Транспорт	Оборудование к установке	Незавершенное строительство
<i>Первоначальная стоимость</i>								
На 31.12.2018	35 036 487 (250 012)	13 911 964	9 107 338	7 328 288	61 016	1 636 570 (250 012)	420 614	2 570 697
Реклассификация в состав активов в форме пользования								
Поступление	858 790	142 579	266 349	115 427	23 299	51 332	4 339	255 465
Получение от собственника	57 040	40 479	1 977	9 287	1 326	-	(1 326)	-
Выбытие	(219 515)	(73 604)	(91 192)	(20 530)	5 297	-	-	-
На 30.06.2019	35 482 790	14 021 418	9 284 472	7 432 472	85 651	1 408 988	423 627	2 826 162
На 31.12.2019	36 728 224	14 041 844	9 907 661	7 525 188	65 339	1 463 562	571 013	3 153 617
Поступление	1 094 100	56 509	135 296	71 193	8 745	10 609	506 121	305 627
Перевод между категориями	(282 352)	-	-	-	-	-	(282 352)	-
Получение от собственника	172 999	45 548	60 236	67 215	-	-	-	-
Выбытие	(301 603)	(107 682)	(25 217)	(73 640)	(466)	(30 655)	(844)	(63 099)
На 30.06.2020	37 411 368	14 036 219	10 077 976	7 589 956	73 618	1 443 516	793 938	3 396 145
<i>Накопленная амортизация</i>								
На 31.12.2018	(12 971 787)	(4 239 235)	(3 932 286)	(3 589 274)	(39 491)	(1 171 501)	-	-
Реклассификация в состав активов в форме пользования								
Начисление	(1 117 434)	(318 609)	(273 329)	(471 641)	(5 206)	(48 649)	-	-
Выбытие	119 143	69 193	23 190	5 978	11 276	9 506	-	-
На 30.06.2019	(13 970 078)	(4 488 651)	(4 182 425)	(4 054 937)	(33 421)	(1 210 644)	-	-
На 31.12.2019	(14 771 676)	(4 908 782)	(4 539 721)	(4 088 043)	(48 060)	(1 187 070)	-	-
Начисление	(1 073 630)	(329 326)	(314 916)	(398 700)	(5 235)	(25 453)	-	-
Перевод между категориями	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	39 436	5 492	905	2 947	272	29 820	-	-
На 30.06.2020	(15 805 870)	(5 232 616)	(4 853 732)	(4 483 796)	(53 023)	(1 182 703)	-	-
<i>Балансовая стоимость</i>								
На 31.12.2018	22 064 700	9 672 729	5 175 052	3 739 014	21 525	465 069	420 614	2 570 697
На 30.06.2019	21 512 712	9 532 767	5 102 047	3 377 535	52 230	198 344	423 627	2 826 162
На 31.12.2019	21 956 548	9 133 062	5 367 940	3 437 145	17 279	276 492	571 013	3 153 617
На 30.06.2020	21 605 498	8 803 603	5 224 244	3 106 160	20 595	260 813	793 938	3 396 145

ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)»
 Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
 за период с 01 января по 30 июня 2020 года
 (Все суммы приведены в тысячах рублей, если прямо не указано иное)

Основные средства в соответствии с Уставом Предприятия не могут быть распределены по вкладам (долям, паям) в другие компании. Решение о согласии на продажу основных средств, передачу их в залог, списание или иной способ выбытия принимается собственником имущества, то есть Правительством Республики Саха (Якутия).

14. Активы в форме права пользования

	Итого	Транспорт
<i>Первоначальная стоимость</i>		
На 31.12.2018	-	-
Реклассификация из состава основных средств	250 012	250 012
Поступление	708	708
На 30.06.2019	250 720	250 720
<i>Накопленная амортизация</i>		
На 31.12.2018	-	-
Реклассификация из состава основных средств	(12 713)	(12 713)
Начисление	(25 005)	(25 005)
На 30.06.2019	(38 718)	(38 718)
<i>Балансовая стоимость:</i>		
На 01.01.2019	237 299-	237 299-
На 30.06.2019	212 002	212 002

В сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2019 года активы в форме права пользования были включены в состав основных средств Группы и не были раскрыты.

	Итого	Транспорт
<i>Первоначальная стоимость</i>		
На 31.12.2019	250 720	250 720
Поступление	-	-
На 30.06.2020	250 720	250 720
<i>Накопленная амортизация</i>		
На 31.12.2019	(63 718)	(63 718)
Реклассификация из состава основных средств	-	-
Начисление	(30 836)	(30 836)
На 31.06.2020	(94 554)	(94 554)
<i>Балансовая стоимость:</i>		
На 01.01.2019	237 299-	237 299-
На 31.12.2019	187 002	187 002
На 30.06.2020	156 166	156 166

15. Запасы

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Энергоресурсы		
Строительные материалы и запасные части	7 444 363	7 528 015
Топливо для автотранспорта	1 468 645	1 318 677
Материалы, переданные в переработку на сторону	238 610	507 516
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	483 895	221 177
Специальная оснастка и специальная одежда	243 025	258 977
Прочие материалы	60 589	81 099
	489 953	301 930
Итого	10 429 080	10 217 391

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

16. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Авансы, выданные под приобретение основных средств	815	2 251
Итого дебиторская задолженность	815	2 251

Краткосрочная дебиторская задолженность:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	1 819 835	1 918 971
Резерв ожидаемых кредитных убытков	(483 806)	(404 807)
Задолженность по субсидиям	1 181 148	1 727 378
Прочая дебиторская задолженность	749 096	725 061
Резерв сомнительных долгов	(33 612)	(51 547)
Итого финансовая дебиторская задолженность	3 232 661	3 915 056
Выданные авансы	1 119 750	796 630
Резерв ожидаемых кредитных убытков	-	-
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва ожидаемых кредитных убытков	4 352 411	4 711 686

Балансовая стоимость задолженности покупателей и заказчиков, а также прочей дебиторской задолженности после корректировки на ожидаемые кредитные убытки приблизительно соответствует справедливой стоимости дебиторской задолженности. Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность выражена в рублях Российской Федерации.

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.

17. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на банковских счетах, рубли РФ	37 267	127 220
Денежные средства в кассе, рубли РФ	6 342	8 733
Денежные средства на специальных счета в банках, рубли РФ	2 787	10 988
Депозиты, рубли РФ	-	6 500
Переводы в пути	3 972	873
Итого	50 368	154 314

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

18. Прочие налоги к возмещению

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Переплаты по налогу на добавленную стоимость	629 047	433 476
Социальные отчисления (кроме отчислений в Пенсионный фонд)	-	2 125
Прочие налоги	352	3 782
Итого	629 399	439 383

19. Кредиты и займы полученные

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные кредиты банков, рубли	6 239 525	6 450 600
Облигационный заем, рубли	2 946 948	2 946 948
Итого долгосрочные кредиты и займы	9 186 473	9 397 548
Краткосрочные кредиты банков, рубли	9 256 809	8 854 857
Займы, рубли	591 402	924 877
Задолженность по факторингу	561 418	1 747 536
Итого краткосрочные кредиты и займы	10 409 629	11 527 270
Итого кредиты и займы	19 596 102	20 924 818

*Задолженность по кредитам и займам включает задолженность по процентам к уплате.

Задолженность по факторингу возникает в результате переуступки торговыми кредиторами Группы своих прав требования задолженности ООО «Факторинг ВТБ». Более подробно данная ситуация описана в Примечании 12 «Финансовые расходы». По факту получения уведомления от ООО «Факторинг ВТБ» о переходе к нему прав требования к Группе, обязательство перед ООО «Факторинг ВТБ» рассматривается как обязательство, вытекающее из отношений по предоставлению займа, и реклассифицируется из состава торговой кредиторской задолженности в состав задолженности по полученным займам.

Ставки по полученным кредитам и займам за 6 месяцев 2020 года составили от 2% до 17% годовых (6 месяцев 2019 года – от 2% до 17% годовых).

Балансовая стоимость задолженности по кредитам и займам приблизительно равна ее справедливой стоимости. Справедливая стоимость займов и кредитов отнесена к уровню 3 иерархии справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости использован метод дисконтированных денежных потоков. В качестве ставки дисконтирования применена средневзвешенная ставка по банковским кредитам, публикуемая Центральным банком России. Руководство Группы принимает решение о наличии значительных отклонений номинальной величины задолженности от ее справедливой стоимости, если фактическая ставка по привлеченным заемным средствам значительно отличается от средневзвешенной ставки по банковским кредитам, и такое отклонение не компенсируется иными факторами.

20. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость	226 939	122 451
Отчисления в Пенсионный фонд	422 420	351 050
Социальные отчисления (кроме отчислений в Пенсионный фонд)	143 657	91 020
Налог на доходы физических лиц	31 273	62 366
Прочие налоги	71 663	71 595
Итого	895 952	698 482

21. 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;
- прочие субсидии.

В составе прочих субсидий учитываются средства, полученные Группой на иные различные цели, преимущественно текущий ремонт тепловых сетей и оборудования.

Ниже представлена информация о субсидиях:

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
На 1 января	668 958	718 397
Получено за период, в т.ч.		
выгода по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных	54 826	-
Итого получено:	54 826	718 397
Использовано за период, в т.ч.		
выгода по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных	(391 379)	(266 824)
прочие субсидии		
Итого использовано:	(391 379)	(266 824)
в т.ч. признано в составе прочих доходов		-
в т.ч. признано в составе финансовых доходов	(391 379)	(266 824)
На 30 июня	332 405	451 573

Кредиты и займы, полученные от Министерства финансов Республики Саха (Якутия) по ставкам ниже рыночных, первоначально признаются по справедливой стоимости исходя из расчетной ставки привлечения дополнительного финансирования, действующей на момент получения кредита или займа, и отражаются в дальнейшем по амортизированной стоимости. Разница между полученными денежными средствами и справедливой стоимостью кредитов и займов на момент их признания отражена в составе доходов будущих периодов.

Признанный доход в виде выгоды по кредитам, полученным по ставкам ниже рыночных, амортизируется по указанной ставке в последующие периоды.

22. Кредиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 996 750	1 670 554
Обязательства по приобретенным основным средствам	165 960	184 078
	2 162 710	1 854 632
<i>Прочие кредиторы и обязательства по договорам</i>		
Начисленные вознаграждения сотрудникам	677 259	977 027
Обязательство по возврату субсидии	576 427	-
Обязательства по договорам	150 563	217 779
Прочее	829 061	153 435
Кредиторская задолженность	4 396 020	3 202 871

Субсидия предоставляется Министерством жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Республики Саха (Якутия) в соответствии с утвержденной Правительством Республики Саха (Якутия) инвестиционной программой. Целевым назначением субсидии является осуществление капитальных вложений в объекты, указанные в соглашениях о предоставлении субсидии. Субсидия не подлежит возврату при выполнении ряда условий.

Справедливая стоимость кредиторской задолженности приблизительно соответствует балансовой стоимости.

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

23. Уставный фонд

Уставный фонд Предприятия представляет собой стоимость имущества, переданного 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).

24. Налог на прибыль

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Текущие налоговые начисления	(13 566)	(8 263)
Отложенные налоги	50 784	(8 999)
Возмещение по налогу на прибыль за год	37 218	(17 262)

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

	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Прибыль до налогообложения	(327 186)	49 488
Расчетная сумма налогового начисления по установленной законом ставке (20%)	65 437	(9 898)
Налоговый эффект доходов и расходов, не влияющих на налоговую базу	(28 219)	27 160
Возмещение по налогу на прибыль за период	37 218	17 262

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 2020 года составляет 437 152 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 соответственно 699 541 тыс.руб.) в связи с низкой вероятностью получения налогооблагаемой прибыли, достаточной для покрытия налогового убытка и реализации накопленного отложенного налогового актива

25. Условные и договорные обязательства

Судебные разбирательства. К Группе периодически, в процессе ведения своей деятельности, могут поступать иски, обусловленные различными 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.

26. Связанные стороны

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- получение компенсации выпадающих доходов, связанных с государственным регулированием цен на услуги, оказываемые Группой (Примечание 5 «Выручка»);

27. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.