

**СУРГУТСКОЕ ГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ГОРОДСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ**

**КРАТКАЯ
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету финансово-хозяйственной
деятельности предприятия за 2014 год**

г. Сургут, 2015 г.

СГМУП «Городские тепловые сети» стабильное, крупное, динамично развивающееся предприятие оснащенное передовыми технологиями - созданное для обеспечения надежного и бесперебойного тепло- и водоснабжения жилищного фонда, объектов промышленного и социально-культурного назначения города Сургута.

Для осуществления своей деятельности предприятие имеет следующие лицензии и разрешения:

- Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0547.02-2010-8602017038-С-071 без ограничения срока действия;

- Свидетельство о допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0257.00-2013-8602017038-П-144 без ограничения срока действия;

- Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных объектов № АВ №325066 №ВХ-58-015407 без ограничения срока действия;

- Лицензия на право пользования недрами (добыча пресных подземных вод для хозяйственно питьевого и производственного водоснабжения № ХМН – 01650-ВЭ, срок действия до 05.05.2019г.;

- Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений № 86-Б/00103118333 без ограничения срока действия;

Взаимоотношения предприятия с организациями различных форм собственности и физическими лицами строятся на договорной основе в соответствии с действующим законодательством.

В качестве основных факторов, влияющих как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность предприятия, можно указать:

- изменения действующего законодательства и принятие новых нормативно-правовых актов в области теплоснабжения и водоснабжения (пересмотр величины нормативов потребления коммунальных услуг);

- изменения в погодных условиях, что влечет за собой отклонения фактических от плановых показателей по выработке тепловой энергии;

- просроченная дебиторская задолженность, в связи с неплатежами потребителей за использованные ресурсы;

- высокая изношенность внутриквартальных распределительных сетей тепло-водоснабжения и теплофикационного оборудования;

- наличие «нераспределенных» объемов тепловой энергии (сверхнормативных тепловых потерь);

- ограничения в части роста тарифов на тепловую энергию (предельные индексы роста).

Для стабильного положения в отрасли необходимо предпринять следующие меры:

- переход на расчеты с использованием двухставочного тарифа;

- повышение эффективности работы с неплательщиками (взыскание задолженности, отключение/ограничение неплательщиков, адресная работа с проблемными потребителями).

Организационно-управленческая структура предприятия состоит из следующих структурных подразделений, отделов, цехов:

Район теплоснабжения №1 (РТС-1):

- 13 котельных (№ 1, 2, 3, 5, 6, 7, 9, 13, 14, 21, 22, 37 мкр., ПКТС), общей производительностью после режимной наладки 710,846 Гкал/час.;

- 6 арт. Скважин общей производительностью 87м³/час.

Район тепловых сетей № 2 (РТС-2), район теплоснабжения № 3 (РТС-3):

101 ЦТП, 3 КРП, 8 подмешивающих станций, 1 повысительная станция, 4 ИТП.

Вспомогательные производства: Электроцех, КИПиА, Химбаклаборатория, ОДС, РМЦ,

РСГ.

Объекты непромышленного назначения: банно-прачечный комплекс, комплекс общественного питания, медпункт, спортзал.

Предприятие наделено на праве хозяйственного ведения производственными объектами, инженерными сетями и оборудованием балансовой стоимостью 7 375, 5 млн. рублей.

По состоянию на 31.12.2014 г. общая протяженность сетей теплоснабжения - 826,38 км в однострубно́м исполнении, основной способ прокладки – подземный, из них:

- магистральные сети отопления - 143,21 км;
- внутриквартальные сети отопления - 425,20 км;
- внутриквартальные сети ГВС - 257,96 км.

Эксплуатируется ветхий тепловых сетей в 2-х трубном исполнении теплоснабжения – 116 км, в том числе ГВС- 40 км.

Заменено за 2014 г. в двухтрубном исполнении 2,16 км магистральных тепловых сетей; 5,02 км внутриквартальных тепловых сетей; 3,05 км сетей горячего водоснабжения.

Общая протяженность водопроводных сетей составляет 178,78 км, в том числе ветхий 56 км, из них заменено 4,1 км.

Списочная численность работающих на предприятии на 31.12.2014г. - 981 человек.

За 2014 год принято – 148 человек.

Из них руководителей, специалистов – 47 человек.

За 2014 год уволено– 137 человек.

Из них руководителей, специалистов – 35 человек.

Производство и реализация тепловой энергии за 2014 год

В общем объеме фактической тепловой энергии 2014г. – 2 964 тыс. Гкал:

-выработано теплоэнергии собственными котельными 27,5 %, что составляет 816 тыс. Гкал при плане 727 тыс. Гкал, рост 12,2 %;

-получено теплоэнергии от сторонних поставщиков 72,5 %, что составляет 2 148 тыс. Гкал при плане 2 022 тыс. Гкал, рост 6,2 %;

-фактические потери в сетях по теплу 290 тыс. Гкал (9,8 % в общей структуре), при плане 137 тыс. Гкал (5,0 % в общей структуре).

Фактический полезный отпуск тепловой энергии за отчетный период составил 2 651 тыс. Гкал при плане 2 594 тыс. Гкал, рост составил 2,2 %, в том числе:

-своим подразделениям – 10 тыс. Гкал при плане 10 тыс. Гкал;

-на производство горячей воды – 459 тыс. Гкал, при плане 492 тыс.

-реализовано потребителям – 2 182 тыс. Гкал, при плане 2 092 тыс. Гкал.

Процент роста реализации тепловой энергии составляет 4,3 %, что обусловлено увеличением объемов реализации тепловой энергии по отношению к плановым на 57 тыс.Гкал, из них:

-увеличение 4 тыс.Гкал или 7% в связи с понижением t-ры наружного воздуха на 0, 8°С (план -7, 1°С, факт -7,9°С);

-увеличение 55 тыс. Гкал или 96 % в результате понижения температуры наружного воздуха показания по приборам учета увеличились по сравнению с запланированными расчетными показаниями приборов учета;

-снижение 2 тыс. Гкал или 3 %, за счет подключения и отключения потребителей.

Полезный отпуск тепловой энергии за 2014 г. по приборам учета составил 1 923 504,64 Гкал или 72,83 % от общего объема полезного отпуска 2 651 326 Гкал. Прирост по сравнению с 2013 годом составил 13,8%

Производство и реализация ГВС за 2014 год

Реализовано горячей воды 6 483,25 тыс. м3 при плане 6 949,01 тыс. м3, что составило 93,3%. Снижение объемов реализации горячей воды на 6,7% связано с установкой абонентами

индивидуальных приборов учета. А также, в связи со снижением регулирующими органами норматива потребления по холодному и горячему водоснабжению.

По ГВС полезный отпуск по приборам учета за 2014 г. составил 4 934 014,6 м³ или 76 % от общего объема полезного отпуска 6 483 251,4 м³.

Производство и реализация ХВС за 2014 год

Собственными скважинами поднято воды 36,23 тыс. м³, при плане 65,05 тыс. м³. Фактическое снижение объема поднятой воды составило 55,7 %, так как при установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения на 2014 г. для СГМУП "ГТС" утвержден объем подъема воды без учета тампонирувания скважин, с целью сдерживания роста тарифа для потребителей искусственно завышены объемы полезного отпуска.

Получено холодной воды от сторонних поставщиков, а именно, от СГМУП "Торводоканал" - 17 409,60 тыс. м³ при плане 21 439,04 тыс. м³. Снижение объема приобретаемой холодной воды на 18,8 % обусловлено искусственным завышением объемов воды, регулирующим органом, с целью сдерживания роста тарифа для потребителей.

Полезный отпуск по транспортированию холодной воды с учетом объема воды поднятой собственными скважинами составляет 17 444,79 тыс. м³, в том числе:

- на коммунально-бытовые нужды подразделений 277,6 т.м³., при плане 384,3 т.м³;
- на производство горячей воды – 6 483,3 тыс. м³., при плане 9 429,6 т.м³;
- реализовано потребителям – 10 684 тыс. м³, - при плане 11 478,5 тыс. м³.

Снижение объемов реализации по отношению к плановым показателям 6,9 % связано со снижением норматива потребления по холодному водоснабжению и установкой потребителями приборов учета.

Основные средства

Балансовая стоимость ОС по отношению к началу 2014 г. увеличилась на 5,1 % (на начало 2014г. – 7 млн. 018 тыс.руб., на конец 2014г. – 7 млн. 376 тыс.руб.)

В 2014 году наибольший удельный вес – 62,92 % в структуре основных средств составляют передаточные устройства тепловодоснабжения со степенью износа – 54,41%. По сравнению с соответствующим периодом 2013 г. увеличение износа составило 3,24 %.

За 2014 год произведена регистрация права

Период	общее количество объектов недвижимости				
	находящихся в эксплуатации	находящихся на балансе предприятия	зарегистрировано		безхозяйных
			в муниципальную собственность	хоз. ведении предприятия	
на 31.12.2013	2395	2322	2322	2322	73
на 31.12.2014	2433	2345	2345	2345	88
отклонение	38	23	23	23	15

За 2014 год произведена регистрация права: муниципальной собственности – 23 объекта недвижимости.

Изменение количества договоров на услуги теплоснабжения, заключенных с абонентами по категориям потребителей в течение отчетного периода.

Группы потребителей	Абоненты на начало отчетного периода	Изменения за отчетный период	Абоненты на конец отчетного периода
Бюджетные потребители	110	+72	182
Прочие потребители всего:	880	+223	1103

в том числе			
УК и ТСЖ	53	+12	65
Частный жилой сектор	224	-7	217
Промышленные предприятия и организации	603	+218	821
Итого	990	+295	1 285

По *бюджетным потребителям* количество договоров увеличилось в связи с разделением договоров тепловодоснабжения на теплоснабжение и горячее водоснабжение.

По *Управляющим компаниям и ТСЖ* увеличение количества договоров произошло в связи с разделением договоров на теплоснабжение и ГВС, а также заключением новых договоров с:

- ООО УК "Возрождение";
- № 3516 ООО "Управляющая организация "ГрадСервис";
- № 3520 ТСЖ "На Тихом";
- №3100 с ООО УК « ЗА РУЧЬЕМ».

По *частному жилому сектору* снижение количества договоров произошло в связи со сносом объектов, а также в связи с отключением объектов от сетей тепловодоснабжение.

По *промышленным предприятиям* увеличение количества договоров в связи с разделением договоров тепловодоснабжения на теплоснабжение и горячее водоснабжение, а также заключением новых договоров с:

- ООО "Сургутская ССО";
- ООО "Сургут 2010";
- ООО "Полак";
- ООО "Турмалин".

Финансовая деятельность

Выполнение плана доходов, расходов и прибыли за 2014 год

Наименование	Факт за 2013 г.	2014 г.			
		План	Факт	Отклонение факта к плану	
				%	тыс.руб.
Выручка от реализации - всего	3 295 596	3 451 510	3 554 215	103,0	102 705
В том числе					
1) По производственной деятельности	3 273 216	3 402 388	3 531 064	103,8	128 676
-теплоснабжению	2 404 712	2 514 693	2 622 340	104,3	107 647
-холодному водоснабжению	50 140	56 595	52 423	92,6	-4 172
-горячему водоснабжению	757 136	828 393	775 174	93,6	-53 219
-подключение к системам теплоснабжения	14 512	0	2 951	0	2 951
-прочей производственной деятельности	46 716	2 707	78 176	2888	75469
2) По непроизводственной деятельности	22 380	49 122	23 151	47,1	-25 971
-БПК	20 473	33 219	19 984	60,2	-13 235
-КОП	1 907	15 903	3 167	19,9	-12 736
Себестоимость - всего	3 174 841	3 363 922	3 439 835	102,3	75 913
В том числе					
1) По производственной деятельности	3 130 503	3 314 800	3 385 076	102,1	70 276

-теплоснабжению	2 250 478	2 432 742	2 460 355	101,1	27 613
-холодному водоснабжению	85 585	50 958	78 274	153,6	27 316
-горячему водоснабжению	757 199	828 393	774 877	93,5	-53 516
-прочей производственной деятельности	37 241	2 707	71 570	2644	68 863
2) По непроизводственной деятельности	44 338	49 122	54 759	111,5	5 637
-БПК	34 130	33 219	40 007	120,4	6 788
-КОП	10 208	15 903	14 752	92,8	-1 151
Прибыль от реализации - всего	120 755	87 588	114 380	130,6	26 792
В том числе					
1) По производственной деятельности	142 713	87 588	145 988	166,7	58 400
-теплоснабжению	154 234	81 951	161 985	197,7	80 034
-холодному водоснабжению	-35 445	5 637	-25 851	-458,6	-31 488
-горячему водоснабжению	-63	0	297	0	297
-подключение к системам теплоснабжения	14 512	0	2 951	0	2 951
- прочей производственной деятельности	9 475	0	6 606	0	6 606
2) По непроизводственной деятельности	-21 958	0	-31 608	0	-31 608
-БПК	-13 657	0	-20 023	0	-20 023
-КОП	-8 301	0	-11 585	0	-11 585

По итогам работы предприятия за 2014 г. план доходов выполнен на 103%.

Перевыполнение плана:

- *теплоснабжение* на 4,3 % - за счет увеличения объема фактической реализации тепловой энергии по отношению к плановой на 4,3%.

Невыполнение плана:

- *холодное водоснабжение* – на 7,4 %, в связи с тем, что тарифы на услуги водоснабжения экономически необоснованны, т.к. регулируемыми органами искусственно занижены плановые затраты. А именно исключены экономически обоснованные расходы на проведение капитального ремонта сетей ХВС, транспортных расходов и расходов на услуги вспомогательного производства, искусственно завышены плановые объемы реализации. А также в связи со снижением объемов реализации ХВС за счет установки потребителями приборов учета.

- *горячее водоснабжение* - на 6,4 % за счет снижения объемов реализации горячей воды в связи, с установкой абонентами индивидуальных приборов учета. А также, в связи со снижением норматива потребления по холодному и горячему водоснабжению, введенного в действие с 01.09.2014 года Приказом ДЖКК и энергетики ХМАО-Югры от 11.11.2013 года №22-нп «Об установлении нормативов потребления коммунальных услуг по холодному и горячему водоснабжению и водоотведению на территории муниципальных образований ХМАО-Югры».

- *БПК* – план по доходам выполнен на 60,2 %, т.к. утвержденный тариф 364 рублей с НДС на 1 помывку не пересматривался в течение 6-ти лет, фактический тариф за 2014 год сложился в размере 732,82 руб. с НДС;

- *КОП* – на 19,9% в связи с низкой посещаемостью.

В целом по предприятию увеличение фактических расходов по отношению к плановым составило 2,3%.

Смета затрат в целом по предприятию за 2014 год по статьям и элементам затрат

№ п/п	Наименование	Факт за 2013 г.	План за 2014 г.	Факт за 2014 г.	отклонение	
					%	тыс. руб.
1.	Материальные затраты	1 635 457	1 756 046	1 866 580	6,3	110 534
1.1.	Топливо на технологические нужды	286 248	305 025	337 060	10,5	32 035
1.2.	Электроэнергия	98 777	110 943	117 588	6	6 645
1.3.	Вода на технологические цели	236 987	262 855	242 568	-7,7	-20 287
в т.ч	-на производство горячей воды	219 507	237 074	221 719	-6,5	-15 355
	-на технические нужды по производству и передаче тепловой энергии	16 037	25 097	18 751	-25,3	-6 346
	-на технические нужды БПК и КОП	1 348	585	2 017	244,8	1 432
	-аренда	95	99	81	-18,2	-18
1.4.	Стоки на технологические цели	2 650	3 523	3 536	0,4	13
1.5.	Покупная тепловая энергия	1 048 334	1 126 266	1 197 172	6,3	70 906
	Передача тепловой энергии		3 312	5 530	67	2 218
1.6.	Прочая покупная продукция	869	0	1 508	0	1 508
1.7.	Сырье и материалы	1 100	1 991	2 358	18,4	367
1.8	Тепловая энергия на технологические нужды	539 926	594 185	556 382	-6,4	-37 803
	-на производство горячей воды	537 592	591 319	553 158	-6,5	-38 161
	-на технические нужды БПК	2 334	2 866	3 224	12,5	358
1.9	Тепловая энергия (аренда)	581	871	677	-22,3	-194
1.10	Затраты на производство тепловой энергии для нужд своего предприятия (внутрихозяйственный оборот)	-547 925	-603 487	-565 816	-6,2	-37 671
1.11	Затраты на производство воды для нужд своего предприятия (внутрихозяйственный оборот)	-32 090	-49 438	-31 983	-35,3	-17 455
2	Затраты на оплату труда	532 323	616 075	600 346	2,6	-15 729
3	Страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС	145 550	168 701	158 971	-5,8	-9 730
4	Амортизация	451 445	452 393	436 473	-3,5	-15 920
5	Ремонтный фонд	87 798	136 011	94 283	-30,7	-41 728
5.1	-капитальный ремонт	64 858	108 770	73 648	-32,3	-35 122
5.2	-текущий ремонт собственными силами (материалы на текущий ремонт)	9 958	14 949	10 290	-31,2	-4 659
5.3	-текущий ремонт сторонними организациями	12 982	12 292	10 345	-15,8	-1 947
6	Транспортные услуги	118 283	109 472	103 555	-5,4	-5 917
7	Установка приборов учета	24 225	0	60 918	0	60 918
8	Избыток средств за предыдущий период	0	-16 775	0	0	16 775
9	Плата за аренду имущества	14 933	14 933	14 933	0	0
10	Прочие	121 268	127 065	117 059	-7,9	-10 006
	аккредитация хим. лаборатории	203	0	0	0	0
	аудиторские, консультационные, информационные услуги	1 327	1 036	819	-20,9	-217
	вахтовый проезд	610	563	819	45,5	256
	вода, стоки на коммунально-бытовые нужды подразделений	127	129	142	10,1	13
	водный налог	10	1	7	600	6
	выезд из районов КС	14	0	26	0	26
	затраты на сертификацию, лицензии	1 773	0	1 158	0	1 158
	затраты на инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 176	1 691	1 895	12,1	204
	канцелярские и типографские расходы	895	702	944	34,5	242

№ п/п	Наименование	Факт за 2013 г.	План за 2014 г.	Факт за 2014 г.	отклонение	
					%	тыс. руб.
	командировочные расходы	1 145	1 072	1 165	8,7	93
	контроль за выбросами загрязняющих веществ	864	1 407	328	-76,7	-1 079
	льготный проезд	8 970	9 944	9 135	-8,1	-809
	медицинское страхование	8 000	7 420	5 500	-25,9	-1 920
	межевание	112	178	133	-25,3	-45
	мероприятия ГО и ЧС	2	470	130	-72,3	-340
	мероприятия по пожарной безопасности	197	524	726	38,5	202
	налог на охрану окружающей среды	114	126	119	-5,6	-7
	налог на имущество	11 611	24 306	16 723	-31,2	-7 583
	налог на землю	0	4	0	-100	-4
	обслуживание КKM	123	122	118	-3,3	-4
	обслуживание кондиционеров	237	525	420	-20,0	-105
	обслуживание оргтехники	1 738	1 422	1 885	32,6	463
	охрана объектов	27 448	29 469	26 996	-8,4	-2 473
	охрана труда	6 606	6 709	6 888	2,7	179
	плата за аренду земли	4 167	4 050	4 582	13,1	532
	подготовка кадров и повышение квалификации	347	828	768	-7,2	-60
	пожарно-охранная сигнализация	1 855	2 026	1 794	-11,5	-232
	почтово-телеграфные расходы	96	59	113	91,5	54
	программное обеспечение	8 853	7 790	4 026	-48,3	-3 764
	регистрационные сборы, услуги нотариуса, оценка ОС	192	0	340	0	340
	реклама, услуги СМИ	884	143	553	286,7	410
	страхование имущества	132	740	131	-82,3	-609
	тепловая энергия на ком бытовые нужды	6 993	8 055	8 358	3,8	303
	техническая документация	1 294	1 413	959	-32,1	-454
	техническая литература, периодическая печать	143	125	237	89,6	112
	услуги метеобюро	27	25	21	-16	-4
	услуги по возмещению затрат по сбору коммунальных платежей	10 612	4 149	7 970	92,1	3 821
	услуги прачечной	91	41	102	148,8	61
	услуги связи	6 974	5 230	5 582	6,7	352
	услуги ЦГСЭН	232	243	235	-3,3	-8
	утилизация и вывоз отходов	3 954	4 233	5 089	20,2	856
	членские взносы	120	95	123	29,5	28
	Всего себестоимость продукции, работ, услуг	3 131 282	3 363 921	3 453 118	2,7	89 197
	НЗП по теплоснабжению за 2013г	52 914	0	9 355		
	НЗП по теплоснабжению за 2014г	-9 355		-22 638		
	ИТОГО РАСХОДЫ	3 174 841	3 363 921	3 439 835	2,3	75 914
	в том числе по элементам затрат					
	Материальные затраты	1 635 457	1 756 046	1 866 580	6,3	110 534
	Затраты на оплату труда (включая страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС)	677 873	784 776	759 317	-3,2	-25 459
	Амортизация	451 445	452 393	436 473	-3,5	-15 920
	Ремонтный фонд	87 798	136 011	94 283	-30,7	-41 728
	Прочие	278 709	234 695	283 182	20,7	48 487

Инвестиционная деятельность

В 2014 г. на предприятии действовала программа производственного развития на сумму 1 058 870 тыс.руб. в том числе обеспеченные средствами 370 006 тыс.руб. без учета НДС, из них:

- капитальный ремонт – 124 531 тыс. руб.;
- реконструкция и техническое перевооружение – 245 475 тыс.руб.;
- мероприятия, не обеспеченные финансовыми средствами – 688 864 тыс. руб.

Согласно отчета о выполнении производственной программы за 2014г. приняты и оформлены на основании форм КС-2,3 работы на сумму 358 673 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- капитальный ремонт 101 863 тыс.руб. (источник финансирования – собственные средства предприятия);
- техническое перевооружение – 237 548 тыс.руб. (источник финансирования – собственные средства предприятия по статье амортизация);
- капитальный ремонт (источник финансирования бюджет г. Сургута и ХМАО-Югры) – 19 262 тыс.руб.

Сумма долгосрочных затрат по дорогостоящему капитальному ремонту, учтенная в составе себестоимости равна 13 319 тыс.руб. Долгосрочные затраты по дорогостоящему ремонту отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

При выполнении производственной программы СГМУП «ГТС» было сэкономлено денежных средств в сумме 30 595 тыс. руб., в том числе:

- по капитальному ремонту 22 668 тыс. руб.
- техническому перевооружению 7 927 тыс. руб.

Вышеперечисленная экономия денежных средств образовалась в результате проведения закупочных процедур, откорректированных фактически выполненных работ согласно форм КС-2, КС-3 по объектам предприятия подрядным способом, а так же выполнения работ собственными силами предприятия.

Управление дебиторской задолженностью

Динамика дебиторской задолженности (покупателям и заказчикам) за 2014 г. в сравнении с соответствующим периодом 2013 г.

	Задолженность на 01.01.14г. тыс.руб.				Задолженность на 01.01.15г. тыс.руб.			
	всего	%	свыше 3 мес.	% в общем объеме	всего	%	свыше 3 мес.	% в общем объеме
Расчеты с частным сектором	1 487	0,2	540	36,3	1 404	0,1	432	30,8
Расчеты с управляющими компаниями	898 023	89,2	146 548	16,3	1 121 328	88,4	262 248	23,4
<i>в т.ч. устиновки ОПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г.</i>	<i>24 458</i>		<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>96 342</i>		<i>96 342</i>	<i>100</i>
Расчеты с промпредприятиями	97 010	9,6	20 043	20,7	128 343	10,1	14 284	11,1
<i>в т.ч. реализация материалов</i>	<i>2 203</i>		<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Расчеты с бюджетными организациями	9 995	1	599	6,0	17 662	1,4	2 327	13,2
Итого по сч. 62	1 006 515	100	167 730	17	1 268 737	100	279 291	22
Резерв по сомнительным долгам	65 540		65 540		74 261		74 113	
Дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам	940 975				1 194 476			

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2014г. по сравнению с аналогичным периодом 2013г. выросла на 26%, при увеличении выручки на 8%, в том числе 7% роста дебиторской задолженности обусловлены установкой ОПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г. с декабря 2013 года.

Без учета данной статьи дебиторская задолженность на 31.12.2014 выросла на 19%, при росте выручки за 2014г. на 7 %. Дебиторская задолженность до 3-х месяцев выросла на 21%, в то время как просроченная свыше 3-х месяцев выросла на 9%.

Основная часть дебиторской задолженности 1 121 328 тыс.руб. или 88,4% приходится на группу потребителей «Управляющие компании и ТСЖ» (население).

По сравнению с прошлым годом задолженность УК и ТСЖ выросла на 223 306 тыс.руб., прирост выручки (в т.ч. НДС 18%) составил 243 477 тыс.руб., при этом просроченная задолженность увеличилась на 115 700 тыс.руб. Без учета дебиторской задолженности по установке ОПУ, по сравнению с прошлым годом задолженность УК и ТСЖ выросла на 151 442 тыс.руб., прирост выручки (в т.ч. НДС 18%) без выручки по установке ОПУ составил 200 029 тыс.руб., при этом просроченная задолженность увеличилась на 19 358 тыс.руб.

Таким образом, без учета показателей по установке ОПУ по дебиторской задолженности УК и ТСЖ за 2014г. по сравнению с прошлым периодом можно заключить следующее:

- рост задолженности до 3-х месяцев составляет 76% от роста выручки, соответственно рост задолженности обусловлен ростом тарифа на тепловую энергию;

- рост задолженности свыше 3-х месяцев составляет 19 358 тыс.руб и обусловлен в значительной степени тем, что по контрагентам ТСЖ «Первый», НУ УК «Комфорт», ООО УК «Комфорт», ООО «Жилкомхозсервис» и ООО УК «РОМ и К» в 2014г. отсутствует поступление платежей, в том числе за период с октября 2013 по декабрь 2013г. Соответственно дебиторская задолженность в сумме 22 388 тыс.руб., которая на 31.12.2013г. была текущей, на 31.12.2014г. перешла в группу просроченной свыше 3-х месяцев.

Долги промышленных предприятий и индивидуальных предпринимателей по сравнению с прошлым годом выросли на 32%, при росте выручки на 4,5%. При этом просроченная задолженность по данной группе потребителей уменьшилась 29%.

В соответствии с учетной политикой, на предприятии создается резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2014г. резерв составляет 74 261 тыс.руб.

Анализ оборачиваемости дебиторской задолженности (покупатели и заказчики)

№п/п	Показатель	Ед. изм.	За 2013 год	За 2014 год	отклонения
1	Оборачиваемость дебиторской задолженности (стр2/стр3)	оборот	4,3	4,1	- 0,2
2	Выручка с НДС	тыс.руб.	3 888 803	4 193 973	305 170
2.1	в т.ч. выручка от установки ОПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г.	тыс.руб.	28 435	71 883	43 448
3	Средняя дебиторская задолженность – всего	тыс.руб.	921 167	1 067 726	146 559
3.1	в т.ч. средняя дебиторская задолженность по установке ОПУ в рамках 261-ФЗ от 23.11.2009г.	тыс.руб.	12 229	60 400	48 171
4	Период оборачиваемости дни (360 дней/стр1)	дней	85	89	4

Одним из наиболее ликвидных активов является сумма дебиторской задолженности покупателей. Её влияние на платежеспособность предприятия определено в вышеприведенной таблице. В среднем дебиторская задолженность превращалась в денежные средства за отчетный период 4,1 раз, период оборачиваемости по сравнению с прошлым годом увеличился на 4 день.

За 2014 г. проведены следующие мероприятия в части работы с дебиторами:

- подготовлено и направлено 244 претензий на общую сумму 1 288 260 тыс. руб.;
- в Арбитражный суд направлено 76 исковое заявление, на общую сумму 180 255 тыс.руб.;
- начислено процентов за пользование чужими денежными средствами – 5 670 тыс.руб., из них оплачено 4 295 тыс. руб.

Управление кредиторской задолженностью

Динамика кредиторской задолженности за 2014 год в сравнении с соответствующим периодом 2013 г.

Наименование	На 31.12.13 г.				На 31.12.14 г.			
	Всего	%	Свыше 3 мес.	%	Всего	%	Свыше 3 мес.	%
Поставщики и подрядчики	531 876	82,2	17 002	3	423 818	77,6	862	0,2
Расчеты с персоналом	25 263	3,9	0	0	25 990	4,8	0	0
Расчеты с внебюджетными фондами	11 090	1,7	0	0	13 444	2,5	0	0
Расчеты по налогам и сборам	44 945	6,9	0	0	71 571	13,1	0	0
Прочие кредиторы	34 098	5,3	2 360	15	11 056	2	2 351	21
Итого	647 272	100	19 362	3	545 879	100	3 213	0,6

По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность предприятия уменьшилась на 101 392 тыс. руб. или на 16 %, просроченная задолженность свыше 3 месяцев уменьшилась на 16 149 тыс.руб. или на 83%.

Наибольший удельный вес 77,6% приходится на задолженность поставщикам и подрядчикам. По сравнению с прошлым годом кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам уменьшилась на 108 058 тыс. руб. или на 20

Анализ оборачиваемости кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам

Показатель	Ед.изм.	За 2013 год	За 2014 год	Отклонение
Оборачиваемость кредиторской задолженности к-2 (стр2/стр3)	Обор	7,6	8,8	1,2
Выручка, с НДС	тыс.руб.	3 888 803	4 193 973	305 170
Средняя кредиторская задолженность	тыс.руб.	512 339	477 847	-34 492
Период оборачиваемости дни(360/стр1)	Дн.	48	41	- 7

Бухгалтерская отчетность

Отклонения показателей бухгалтерской отчетности за 2014г. по сравнению с 2013г. в основном объясняются изменениями Учетной политики предприятия:

1. Изменен порядок признания расходов на капитальный и текущий ремонты.

С 2014г. затраты на капитальный и текущий ремонты включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они произведены. В 2013г. начислялись резервы на капитальный и текущий ремонты равными долями в течение года.

2. Изменен порядок признания затрат на дорогостоящий ремонт объектов основных средств.

По итогам 2013г. регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта

основных средств, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия (проверку технического состояния), удовлетворяющие критерию - пять процентов общей суммы произведенных расходов на ремонт в рамках производственной программы, исходя из ежегодного отчета по производственной программе, были признаны долгосрочными затратами. Согласно Учетной политике предприятия указанные затраты списываются равномерно в течение определенного срока и учитываются как расходы будущих периодов.

Сумма долгосрочных затрат по дорогостоящему капитальному ремонту, учтенная в составе себестоимости в 2014г. равна 13 319 тыс.руб.

Долгосрочные затраты по дорогостоящему ремонту, затраты по незавершенному строительству отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

3. Признание доходов и расходов по установке коллективных (общедомовых) приборов учета используемой горячей воды и тепловой энергии в рамках Федерального Закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 23.11.2009г.

В 2013г.-2014г. отражена реализация затрат по установке коллективных (общедомовых) приборов учета используемой горячей воды и тепловой энергии по мере принятия указанных приборов учета общедомовых узлов учета тепловой энергии и горячего водоснабжения, установленных в исполнение Закона № 261-ФЗ от 23.11.2009г., на основании актов приема-передачи подписанных собственником помещений в многоквартирных домах и (или) уполномоченными лицами.

Расходы по установке приборов учета отражены обособленно по каждому узлу учета, адресу, в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы признаны затратами и включены в себестоимость.

Расходы по ОДПУ, не принятым собственником, учтены и отражены на 20 счете и отражаются в бухгалтерской отчетности как затраты незавершенного производства.

Так по итогам 2014г. по актам приема-передачи общедомовых узлов учета тепловой энергии и горячего водоснабжения, установленных в исполнение Закона № 261-ФЗ от 23.11.2009 г., было реализовано затрат на установку ОДПУ на общую сумму 60 918, 43 тыс. руб. (без НДС), т.е. 122 дома. По состоянию на 31.12.2014г. непринятыми по актам приема-передачи общедомовых узлов учета тепловой энергии и горячего водоснабжения, установленных в исполнение Закона № 261-ФЗ от 23.11.2009г. остаются 11 адресов (УК ЗАСК), на общую сумму 3 398, 55 тыс. руб. (без НДС).

4. Оприходование имущества, полученного от собственника в хозяйственное ведение без увеличения уставного фонда отражено в бухгалтерском учете по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала, субсчет 83.4 "Получение имущества от собственника".

5. В отчетности 2014г. произведено изменение бухгалтерской (статистической) отчетности ретроспективно:

-согласно постановлению по делу № А75-10195/2013 (резюлютивная часть от 23.09.14г.) Арбитражным судом Западно-Сибирского округа принято решение о взыскании в пользу ОАО «Югра-консалтинг» суммы в размере 18 857 496,20 руб. Увеличение стоимости основных средств, доначисление амортизации, кредиторская задолженность истца отражены в отчетности ретроспективно;

-были выявлены ошибки в ходе проведения выездной налоговой проверки и проверки КРУ. Расшифровки ретроспективного изменения приложены к формам отчетности.

6. Операции со связанными сторонами в 2014 не проводились.

7. Ведение налогового учета и соответственно расчет суммы налога на прибыль ведется в соответствии с 25 Главой Налогового кодекса РФ. По итогам 2014г. согласно налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 2014г. получена прибыль в размере 26 056 тыс. руб. Согласно данным годовой бухгалтерской (статистической) отчетности за 2014г. прибыль до налогообложения 31 419 тыс. руб. В связи с применением СГМУП «ГТС» ПБУ-18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» и в целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различий налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированной в бухгалтерском

учете и отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль формируются налоговые разницы, рассчитанные исходя из действующей ставки налога на прибыль.

В годовой бухгалтерской (статической) отчетности за 2014г отражены начисленные временные и постоянные налоговые разницы.

Существенными вычитаемыми и налогооблагаемыми временными разницами, отраженными в годовой бухгалтерской (статической) отчетности за 2014г., являются:

-разницы, сформированные в связи с разными суммами начисления амортизации по объектам основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах, вследствие применения разных способов признания первоначальной стоимости объектов основных средств, порядком расчета амортизации после проведения модернизации объектов основных средств и т.д.,

-разницы, сформированные в связи с разным способом (порядком) начисления резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учетах.

Помимо вышеназванных разниц в бухгалтерском учете сформирована налогооблагаемая временная разница на сумму накопленного налогового убытка, полученного и отраженного в декларациях по налогу на прибыль организации за период с 2011 по 2013гг. Указанная разница по итогам 2014г. была уменьшена на величину сформированной налоговой разницы, на сумму полученной прибыли.

Отражены в бухгалтерской (статической) отчетности за 2014г и вычитаемые временные разницы, возникшие в результате разных способов признания затрат на дорогостоящий ремонт объектов основных средств.

В связи с вступлением в законную силу Закона ХМАО - Югры от 17.10.2014 N 82-оз «О внесении изменений в отдельные Законы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», внесшего изменения в Закон ХМАО - Югры от 30.09.2011 N 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры», СГМУП «ГТС» утратило возможность применения льготы по налогу на прибыль в виде снижения ставки налога на прибыль на 4 пункта. В результате вышеперечисленного СГМУП «ГТС» пересчитало сальдо временных разниц по состоянию на 31.12.2014г., исходя из установленной ст. 284 НК РФ ставки налога на прибыль.

Помимо временных налоговых разниц на счетах бухгалтерского учета отражаются постоянные налоговые разницы, наиболее существенными из них являются разницы, сформированные:

- расходы по выплатам по условиям коллективного договора;
- доходы по полученным субсидиям на возмещение затрат по капитальному ремонту, по - частичному погашению процентных ставок по кредитным ресурсам;
- убыток обслуживающие производство хозяйств;
- предоставление БПК льгот определенным категориям жителей;
- прочие доходы и расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли.

8. События после отчетной даты отсутствуют.

Проверки предприятия, осуществляемые органами государственного и муниципального контроля

1. На основании Решения № 5 от 31.03.2014г. по 21.11.2014г. включая периоды приостановления МИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам проведена выездная налоговая проверка СГМУП «ГТС» по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) по всем налогам и сборам за период с 01.01.2011г. по 31.12.2012г. На акт выездной проверки от 21.01.15г. подготовлены и направлены возражения.

2. 16.01.2014г. Государственной инспекцией труда по ХМАО - Югре на основании распоряжения от 10.01.2014г. проведена плановая, выездная проверка с целью защиты прав и интересов работников в соответствии с планом Мероприятий Государственной инспекцией труда в ХМАО- Югре 2014г.

3. 10.04.2014 по 30.04.2014г. Контрольно-ревизионным управлением Администрации города Сургута, на основании Уведомления (исх. № 25-02-107/14 от 09.04.2014г), проведено контрольное мероприятие по проверке использования субсидии на возмещение затрат по

капитальному ремонту систем тепловодоснабжения за период работы СГМУП «ГТС» с 01 января 2013г. по 30 сентября 2014г.

По результатам проверки приняты меры по устранению выявленных нарушений:

усилен контроль за своевременным перечислением подрядчикам бюджетных средств, за оформлением исполнительных и производственных документов.

4. 25.04.14г. ОВО по г.Сургуту - Филиала ФГКУ УВО УМВД России по ХМАО - Югре проведена проверка предприятия на обеспечение инженерно-технической укрепленностью, оснащенностью техническими средства охраны и уровня антитеррористической защищенности. По факту проверки нарушений не выявлено.

5. 18.05.2014г. Отделом судебных приставов по г.Сургуту проведена плановая проверка по исполнению исполнительных документов и ведению финансовой документации. По факту проверки нарушений не выявлено.

6. 15.07.14г. СКО СУУ Ростехнадзором проведена внеплановая выездная проверка предприятия на соответствие лицензионным требованиям.

7. 17.07.14г. ОВО по г.Сургуту - Филиала ФГКУ УВО УМВД России по ХМАО - Югре проведена плановая проверка по обеспечению антитеррористической защищенности.

По факту проверки нарушений не выявлено.

8. 23.06.14г. ОДН по г.Сургуту проведена плановая проверка объектов СГМУП «ГТС» на предмет соблюдения норм и правил пожарной безопасности.

9. С 20.10.2014 по 19.12.2014г. Контрольно-ревизионным управлением Администрации города Сургута проведено контрольное мероприятие по проверке финансово-хозяйственной деятельности, использования субсидии, направленной из средств местного бюджета на частичное погашение процентных ставок по привлекаемым кредитным средствам на оплату задолженности по энергоресурсам за период работы СГМУП «ГТС» с 01 января 2013г по 30 сентября 2014г.

По результатам проверки приняты меры по устранению выявленных нарушений: оформлены недостающие документы по вводу в эксплуатацию основного средства; подготовлен перечень оборудования с длительным сроком хранения, которое будет использовано в ходе выполнения производственной программы, списано оборудование, непригодное к дальнейшему использованию; продолжается сверка с ДИИЗО по имуществу, закрепленному на праве хозяйственного ведения; лица, ответственные за оформление фактов хозяйственной жизни предприятия, предупреждены о необходимости своевременного оформления документов; ответственным лицам разъяснен порядок выдачи денежных средств в подотчет работникам предприятия.

Директор СГМУП «ГТС»



Юркин В.Н.