



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

О Т Ч Ё Т

по акту проверки финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия Рыбинского муниципального района Ярославской области «Система ЖКХ»

г. Рыбинск

27.12.2019

Проверка проводилась на основании Положения о Контрольно-счетной палате Рыбинского муниципального района, утвержденного решением Муниципального Совета Рыбинского муниципального района от 24 ноября 2011 года № 227, планом контрольной работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района, утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района от 28.12.2018 № 01-06/16.

Цель проверки: проверка финансово-хозяйственной деятельности, в том числе предупреждение и выявление нарушений законодательства Российской Федерации о размещении заказов и иных нормативных актов, аудит закупок.

Метод и способ проведения проверки: по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля.

Вводная часть:

Полное название объекта проверки: Муниципальное унитарное предприятие Рыбинского муниципального района Ярославской области «Система ЖКХ». Сокращенное наименование предприятия согласно уставным документам: МУП РМР ЯО «Система ЖКХ».

Проверка проведена в период с 25 октября по 25 ноября 2019 года на основании распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты РМР от 17.10.2019 № 01-06/12.

1. Общие положения.

1.1. Проверка муниципального унитарного предприятия Рыбинского муниципального района Ярославской области «Система ЖКХ» проводилась выборочным методом с использованием представленных к проверке документов: договоров, приказов и распоряжений, платежных поручений, кассовых ордеров, счетов, актов выполненных работ, прочих первичных документов и регистров бухгалтерского учета в рамках проводимой проверки.

1.2. Проверяемый период с 01.01.2018 по 30.09.2019.

1.3. Адрес местонахождения предприятия: 152903, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Свободы, д.17.

Должностными лицами в проверяемом периоде являлись:

Директором предприятия:

- Морозов М.А. по 03.08.2018, (распоряжение от 28.08.2017 № 03-02/45 о назначении на должность директора с 28.08.2017, распоряжение от 31.07.2018 № 03-02/34 о прекращении трудового договора);

- Данилов А.В. с 06.08.2018 (распоряжение от 31.07.2018 № 03-02/35) по 17.09.2018 (распоряжение от 17.09.2018);
 - Поздняков А.Н.- исполнял обязанности директора с 18.09.2018 по 19.09.2018 (распоряжение от 18.09.2018 № 03-02/41);
 - Козловская Е.А. – исполняла обязанности директора с 20.09.2018 (распоряжение от 20.09.2018 № 03-02/1);
 - Галушкин А.Ю. с 01.10.2018 (распоряжение от 01.10.2018 № 03-02/48) по 31.01.2019 (распоряжение от 30.01.2019 № 03-02/09);
 - Денисов Ю.Л. – исполнял обязанности директора с 01.02.2019 (распоряжение от 01.02.2019 № 03-02/11);
 - Подопригора С.В. с 04.03.2019 (распоряжение от 04.03.2019 №03-02/27).
- Главным бухгалтером - Герасимова О.В., приказ от 01.02.2017 № 3-п о приеме на работу с 01.02.2017 на основании трудового договора от 01.02.2017.

2. Анализ уставных документов.

2.1.1. Предприятие МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» в проверяемом периоде осуществляло деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Рыбинского муниципального района от 20.07.2016 № 2370 и зарегистрированного в межрайонной ИФНС России № 3 по Ярославской области 27.07.2010 с учетом изменений в устав от 06.02.2014 и 21.02.2019 (далее Устав).

МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц с присвоением ОГРН 1107610003071.

МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» создано в порядке учреждения. Учредителем предприятия является Администрация Рыбинского муниципального района в лице Управления недвижимости, строительства и инвестиций администрации Рыбинского муниципального района (далее Управление недвижимости).

Предприятие находится в ведомственном подчинении управления ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района (далее Управление ЖКХ).

Собственником имущества предприятия является Рыбинский муниципальный район.

Органами, осуществляющими полномочия собственника имущества предприятия, являются: глава администрации Рыбинского муниципального района, Управление недвижимости, управление экономики и финансов администрации Рыбинского муниципального района (далее Управление экономики и финансов), Управление ЖКХ.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ней собственником.

Предприятие основано на праве хозяйственного ведения.

Предприятие является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, расчетный счет в банке, круглую печать.

В соответствии с пунктом 3 статьи 9 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» (далее по тексту – Закон № 161-ФЗ) устав унитарного предприятия должен содержать порядок назначения на должность руководителя унитарного предприятия.

Согласно пункту 4.1.5 Устава Глава Рыбинского муниципального района в отношении предприятия назначает на должность руководителя предприятия, заключает с ним, изменяет и прекращает трудовой договор.

Фактически назначение на должность руководителя МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» в проверяемом периоде до 21.02.2019 осуществлено на основании приказов главы администрации Рыбинского района. Изменения в Устав предприятия зарегистрированы 21.02.2019, порядок назначения на должность директора Подопригора С.В. соответствует условиям Устава.

Организация имеет лицензию № ВХ-18-026714 от 19 января 2017 года на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Срок действия – бессрочно.

Согласно пунктам 3.6 и 3.7 Устава за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, должны формироваться резервный фонд предприятия, фонды накопления и потребления, кроме того, часть чистой прибыли предприятие должно перечислять в бюджет Рыбинского муниципального района. За проверяемый период указанные фонды не формировались, перечисления части прибыли в бюджет Рыбинского муниципального района не производились по причине получения убытка.

В 2019 году в бюджет Рыбинского муниципального района перечислено 519,4 тыс. рублей (п/п от 03.07.2019 № 10) – часть чистой прибыли за предприятия МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость». Обязательства перед учредителем исполнены в полном объеме. Основанием для перечисления является реорганизация в форме присоединения РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость к МУП «Системы ЖКХ» (лист записи в ЕГРЮЛ от 29.03.2019).

Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета утверждены приказами директором предприятия на 2018 год от 29.12.2017 № 109 на 2019 год от 31.12.2018 № 148.

Согласно пункту 4.3.2 Устава решение о проведении аудиторских проверок принимает Управление экономики и финансов. В проверяемом периоде решения о проведении аудиторских проверок не принималось, аудиторские проверки не проводились.

Уставный фонд предприятия составляет 155,0 тыс. рублей. Уставный фонд сформирован согласно постановлению администрации Рыбинского муниципального района от 25.10.2013 № 2188 в целях изменения уставного фонда передан и закреплен за предприятием на праве хозяйственного ведения гаражный бокс стоимостью 155,0 тыс. рублей.

Согласно пункту 4.2.2 Устава Управление ЖКХ в отношении МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» утверждает показатели экономической эффективности деятельности предприятия и контролирует их выполнение. К проверке представлены планы хозяйственной деятельности предприятия на 2018 и 2019 годы, согласованные заместителем главы администрации - начальником управления ЖКХ, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района.

При этом в нарушение положений постановления главы Рыбинского муниципального района от 22.04.2008 № 437 «О показателях экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий Рыбинского муниципального района и контроля за их выполнением» на 2018 год не утверждены следующие показатели: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент обеспеченности собственными средствами, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность (приложение 1 к постановлению от 22.04.2008 № 437).

В нарушение положений постановления главы Рыбинского муниципального района от 22.04.2008 № 437 «О показателях экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий Рыбинского муниципального района и контроля за их выполнением» в редакции постановления администрации Рыбинского муниципального района от 06.12.2018 № 2308 «О внесении изменений в постановление главы Рыбинского муниципального района от 22.04.2008 № 437» в план финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год не включены следующие показатели:

- сумма кредиторской задолженности; сумма дебиторской задолженности; объем продаж товаров, работ, услуг в натуральных показателях; количество зарегистрированных жалоб на деятельность предприятия от физических и юридических лиц; своевременное устранение аварийных ситуаций (приложение 1 «Перечень показателей экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий Рыбинского муниципального района»);

- фактические показатели, предшествующие отчетному году (раздел 2 «Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия»).

3. По результатам проверки установлено:

1. По итогам деятельности МУП «Системы ЖКХ» за 2018 год получен убыток в сумме 242,0 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года получена прибыль в сумме 6547,0 тыс. рублей.

Основную долю затрат в себестоимости продаж в 2018 году составили затраты на топливо (44%), электроэнергию (13,1%), газ (5%), воду (3%), оплату труда (18,7%), амортизация оборудования (4,5%).

Расходы за невыполнение договорных обязательств в 2018 году составили 207,7 тыс. рублей (штрафы, пени, госпошлина).

За 9 месяцев 2019 года основную сумму затрат в себестоимости продаж составили затраты на топливо (38,5%), электроэнергию (12,1%), газ (3,9%), воду и стоки (4,1%), оплату труда (27,4%), амортизация оборудования (3,9%).

Основная сумма убытка в проверяемом периоде получена от производственной деятельности котельных. С учетом субсидии на покрытие убытков сумма убытка от деятельности котельных по подаче теплоэнергии составила в 2018 году 10119,9 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019 года 8952,8 тыс. рублей.

Основная сумма убытка в 2018 году получена от производственной деятельности котельной п. Волково в сумме 3335,6 тыс. рублей или 33,0 процента общей суммы убытка.

Кроме того, значительные суммы убытка в 2018 году получены от производственной деятельности котельных п. Милушино, п. Забава, п. Свингино, , п. Шашково , п. Каменники, п. Костино, п. Сретенье.

В 2018 году получена прибыль от производственной деятельности котельных п. Дюдьково, п. Ермаково, п. Октябрьский, Тихменево, п. Судоверфь, п. Юбилейный, п. Якуники.

За 9 месяцев 2019 года от производственной деятельности котельных получена прибыль, при этом за указанный период по 15-ти из 25-ти котельных получен убыток, в том числе наибольший по котельным п. Волково 4360,1 тыс. рублей, п. Свингино 3555,3 тыс. рублей. Кроме того, получен убыток от деятельности котельных п. Шашково, п. Николо-Корма, п. Арефино, п. Костино.

В 2019 году произошло присоединение к МУПРМР ЯО «Системы ЖКХ» МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» (лист записи в ЕГРЮЛ от 29.03.2019).

Согласно пунктам 3.6 и 3.7 устава МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» за счет чистой прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, должны формироваться резервный фонд предприятия, фонды накопления и потребления, кроме того, часть чистой прибыли предприятие должно перечислять в бюджет Рыбинского муниципального района.

За проверяемый период указанные фонды не формировались, перечисления части прибыли в бюджет Рыбинского муниципального района по результатам деятельности МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» не производились по причине получения убытка.

В 2019 году бюджет Рыбинского муниципального района МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» перечислено 519,4 тыс. рублей – принятые обязательства по перечислению части чистой прибыли предприятия МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость». Обязательства перед учредителем МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» по перечислению прибыли по принятым обязательствам МУП РМР ЯО «Рыбинская районная недвижимость» выполнены в полном объеме.

Дебиторская задолженность на 30 сентября 2019 года составила 64376,0 тыс. рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчиков 46479,5 тыс. рублей, из них основную сумму дебиторской задолженности составила задолженность населения 23609,3 тыс. рублей (50,8%), задолженность управляющих компаний - 17257,5 тыс. рублей (37,1%).

В течение 2019 года значительно увеличилась задолженности населения - на 8313,1 тыс. рублей, задолженность управляющих компаний снизилась на 3211,0 тыс. рублей.

Задолженность МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» на 30.09.2019 составляет 4487,5 тыс. рублей. Кроме того, в бухгалтерском учете МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» отражена задолженность МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» в сумме 9391,9 тыс. рублей по договору цессии с ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль».

За проверяемый период с 01.01.2018 по 30.09.2019 дебиторская задолженность увеличилась на 23539, 0 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения задолженности населения на 22217,7 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 30.09.2019 составила 35900,0 тыс. рублей, из них основную сумму задолженности составила задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 28746,9 тыс. рублей, в том числе основными кредиторами являются: 6405,6 тыс. рублей МУП РМР ЯО «Коммунальные системы», 16298 тыс. рублей ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» (в том числе 9391,9 тыс. рублей по договору цессии), 1183,4 тыс. рублей ПАО «ТНС энерго Ярославль», 2813,4 ГП ЯО «Северный водоканал».

В течение 9 месяцев 2019 года кредиторская задолженность уменьшилась на 17355,0 тыс. рублей.

На 30 сентября 2019 года по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» числится сумма 380,3 тыс. рублей – стоимость земельного участка площадью 3325 кв. м, место нахождения г. Рыбинск, ул. Труда, д. 103, приобретенный на основании договора купли-продажи от 19.07.2015 у СПХ «Рыбинский». До настоящего времени приобретенный земельный участок не используется в хозяйственной деятельности организации и не принят к учету как основное средство.

На счете 41 «Товары» на 1 января 2016 года и на 31 августа 2017 года числится сумма 228,9 тыс. рублей - выполненные строительно-монтажные работы по договору подряда от 27.04.2012 с ООО «Пегас».

В проверяемом периоде решения о проведении аудиторских проверок Управлением финансов не принималось, аудиторские проверки не проводились.

2. В нарушение пункта 4.2.2 Устава предприятия и положений постановления главы Рыбинского муниципального района от 22.04.2008 № 437 «О показателях экономической эффективности деятельности муниципальных унитарных предприятий Рыбинского муниципального района и контроля за их выполнением» (ред. от 06.12.2018 № 2308):

- на 2018 год не утверждены следующие показатели: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент обеспеченности собственными средствами, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность;

- на 2019 год не включены следующие показатели: сумма кредиторской задолженности; сумма дебиторской задолженности; объём продаж товаров, работ, услуг в натуральных показателях; количество зарегистрированных жалоб на деятельность предприятия от физических и юридических лиц; своевременное устранение аварийных ситуаций, фактические показатели, предшествующие отчетному году.

3. В нарушение пункта 3 статьи 9 Закона № 161-ФЗ, установлено несоответствие порядка назначения на должность директора предприятия до 21.02.2019, установленного пунктом 4.15 Устава МУП «Система ЖКХ» (назначается на должность главой района) и фактическим назначением (назначен на должность главой администрации).

4. В нарушение пункта 1 статьи 23 Закона 161-ФЗ, пункта 3.11 Устава предприятия в проверяемом периоде приобретено имущество, стоимость которого составляет более 10 процентов уставного фонда предприятия без согласования с Управлением недвижимости: выборочной проверкой за июнь 2018 года установлено приобретение имущества без согласования на сумму 535,1 тыс. рублей.

5. В нарушение пункта 1 статьи 23 Закона 161-ФЗ, пункта 3.11 Устава предприятия в проверяемом периоде заключены сделки, стоимость которых превышает 10 процентов уставного фонда – заключение договоров аренды имущества с МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» без согласования с Управлением недвижимости на сумму 3305,8 тыс. рублей.

6. В нарушение пункта 1 статьи 23 Закона 161-ФЗ, пункта 3.10 Устава предприятия не согласован с Управлением экономики и финансов договор уступки требования (цессии) от 24.09.2018 № 60-2-0497/18 с ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль», согласно которому ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» уступает, а МУП «Система ЖКХ» принимает право (требование) к МУП «Коммунальные системы» задолженности по договорам поставки газа в сумме 15654,7 тыс. рублей.

7. В нарушение постановления Госкомстата России от 18.08.1998 № 88 применена произвольная форма приказа о проведении инвентаризации от 18.10.2018 № 97/1, в котором не

указан срок сдачи материалов инвентаризации в бухгалтерию. Следовало применить унифицированную форму ИНВ -22.

8. В нарушение статей 113 и 125 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» производило платежи за МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» в 2018 году в сумме 320,0 тыс. рублей.

9. При проверке установлено необоснованное отражение в бухгалтерском учете задолженности МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» в сумме 9391,9 тыс. рублей:

Согласно пункту 1.2 договора уступки требования (цессии) от 24.09.2018 № 60-2-0497/18 право (требование) ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» к МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» переходит к МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» в соответствующей части в момент зачисления денежных средств, перечисленных МУП РМР ЯО «Система ЖКХ», на расчетный счет ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль».

В проверяемом периоде денежные средства предприятие МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» на расчетный счет ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль» по договору уступки требования (цессии) от 24.09.2018 № 60-2-0497/18 не перечисляло, право (требование) к МУП РМР ЯО «Коммунальные системы» не переходило.

10. Признать МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» нарушившим положения Закона 44 -ФЗ:

10.1. Подпункта 2 пункта 3 статьи 16 Закона N 44-ФЗ в части внесения изменений в план-график по каждому объекту закупки: в проверяемом периоде МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» размещено 4 версии изменений с нарушением установленных законодательством сроков.

10.2. Части 1 статьи 59 Закона N 44-ФЗ: не размещение извещения о проведении аукциона.

10.3. Части 2 статьи 21 Закона № 44-ФЗ: суммы и позиции плана закупок на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов от 04.06.2019 не соответствуют объему финансового обеспечения и количеству планируемых закупок МУП РМР ЯО «Система ЖКХ».

10.4. Части 4 статьи 30 Закона № 44-ФЗ: отчет об объеме закупок у субъектов малого предпринимательства за 2018 год МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» не размещен.

10.5. Части 2 статьи 93 Закона № 44-ФЗ: извещения об осуществлении закупок МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» размещены в ЕИС с нарушением установленного законодательством срока.

10.6. части 4 статьи 93 Закона № 44-ФЗ МУП РМР ЯО «Система ЖКХ» за интервал с июля 2018 года по май 2018 года произведено искусственное «дробление» единых закупок на несколько малых закупок до 100 тыс. руб. путем заключения нескольких договоров с целью обеспечения закупок у единственного поставщика и ухода от конкурентных процедур на общую сумму 390,2 тыс. рублей.

10.7. пункта 32 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ: цена договора с МУП РМР ЯО "Коммунальные системы" на аренду недвижимого имущества от 18.06.2018 № б/н не обоснована в соответствии с затратным методом.

**Председатель Контрольно-счетной палаты
Рыбинского муниципального района**

А.В. Рыбаков

Основные показатели деятельности

тыс. руб.

| № п/п | Наименование показателя | период | |
|----------|---|-------------|------------------------------|
| | | 2018 год | январь-сентябрь 2019 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выручка | 108802,0 | 101005,0 |
| 2 | Себестоимость продаж | 147921,0 | 135291,0 |
| 3 | Валовая прибыль (+), убыток(-), стр.1-стр.2 | -9119,0) | -34286,0 |
| 4 | Управленческие расходы | - | - |
| 5 | Прибыль (+), убыток (-) от продаж, стр.3-стр.4 | -39119,0 | -34286,0 |
| 6 | Прочие доходы | 39669,0 | 43608,0 |
| 7 | Прочие расходы | 789,0 | 2774,0 |
| 8 | Прибыль (+), убыток (-) до налогообложения | - 239,0 | 6548,0 |
| 9 | Текущий налог на прибыль | - | 138,0 |
| 10 | Прочее | -3,0 | - |
| 11 | Чистая прибыль (+), убыток (-) | -242,0 | 6547,0 |

Результат производственной деятельности котельных за 2018 год.

тыс. рублей.

| № п/п | Котельная | Доходы, тыс. рублей | Расходы тыс. рублей | Финан- совый результат, тыс. рублей | Вырабо- тано Гкал. | Отпу- щено Гкал | На собств енные нужд ы | на кс | Себесто имость 1 Гкал | Потери | |
|-------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------|-----------------------------|---------|------|
| | | | | | | | | | | Гкал | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Дюдьково | 18576,8 | 17288,1 | 1288,7 | 13327,5 | 10112,5 | 62,6 | 0,0 | 1,7 | 3152,3 | 23,7 |
| 2 | Ермаково | 18100,2 | 15618,8 | 2481,4 | 12092,0 | 9954,3 | 16,2 | 0,0 | 1,6 | 2121,5 | 17,5 |
| 3 | Забава | 884,3 | 2540,0 | -1655,7 | 1373,5 | 510,8 | 8,5 | 0,0 | 5,0 | 854,2 | 62,2 |
| 4 | Красная горка | 5038,1 | 5727,9 | -689,8 | 3119,2 | 2892,4 | 3,7 | 0,0 | 2,0 | 223,1 | 7,2 |
| 5 | Назарово | 3800,9 | 4627,5 | -826,6 | 2715,8 | 2109,5 | 5,4 | 0,0 | 2,2 | 600,9 | 22,1 |
| 6 | Сретенье | 1913,9 | 2917,4 | -1003,5 | 1549,0 | 1094,7 | 1,8 | 0,0 | 2,7 | 452,4 | 29,2 |
| 7 | Октябрьский | 22203,9 | 19862,8 | 2341,1 | 15781,3 | 12180,8 | 19,6 | 5,1 | 1,6 | 3575,8 | 22,7 |
| 8 | Тихменево | 14805,4 | 14435,9 | 369,4 | 12710,7 | 8442,5 | 97,9 | 127,7 | 1,7 | 4042,7 | 31,8 |
| 9 | Каменники | 29983,8 | 31250,4 | -1266,6 | 19768,6 | 16834,5 | 73,1 | 137,2 | 1,9 | 2723,7 | 13,8 |
| 10 | Арефино Аксиома | 300,6 | 1153,4 | -852,8 | 454,0 | 153,4 | 3,2 | 0,5 | 7,5 | 296,9 | 65,4 |
| 11 | Арефино Советская | 276,6 | 730,1 | -453,4 | 368,1 | 132,8 | 4,3 | 0,0 | 5,5 | 231,1 | 62,8 |
| 12 | Арефино ДСУ | 90,5 | 457,7 | -367,2 | 194,1 | 43,7 | 3,4 | 0,0 | 10,5 | 147,0 | 75,7 |
| 13 | Волково | 913,2 | 4248,8 | -3335,6 | 1418,2 | 435,4 | 143,1 | 0,0 | 9,8 | 839,8 | 59,2 |
| 14 | Костино | 1882,8 | 2909,0 | -1026,2 | 1606,2 | 897,1 | 93,6 | 33,8 | 3,2 | 581,7 | 36,2 |
| 15 | Н-Корма | 945,0 | 1840,3 | -895,3 | 712,2 | 462,2 | 20,2 | 0,0 | 4,0 | 229,8 | 32,3 |
| 16 | Огарково | 133,7 | 618,6 | -485,0 | 147,8 | 65,5 | 6,0 | 0,0 | 9,4 | 76,3 | 51,6 |
| 17 | Песочное сестр. уход | 372,9 | 639,3 | -266,3 | 217,9 | 180,1 | 7,0 | 0,0 | 3,5 | 30,8 | 14,1 |
| 18 | Свингино | 1042,1 | 3243,4 | -2201,3 | 1444,9 | 514,3 | 95,5 | 0,0 | 6,3 | 835,1 | 57,8 |
| 19 | Судоверфь | 9174,2 | 6876,0 | 2298,2 | 5365,6 | 4532,8 | 118,6 | 0,0 | 1,5 | 714,3 | 13,3 |
| 20 | Шашково | 1578,2 | 2861,0 | -1282,8 | 1436,6 | 772,5 | 40,5 | 0,0 | 3,7 | 623,6 | 43,4 |
| 21 | Кирпичный | 187,2 | 777,3 | -590,1 | 281,1 | 89,9 | 7,0 | 0,0 | 8,7 | 184,2 | 65,5 |
| 22 | Юбилейный | 2860,0 | 2587,0 | 273,0 | 1967,9 | 1360,8 | 8,9 | 0,0 | 1,9 | 598,3 | 30,4 |
| 23 | Глебово | 195,7 | 634,2 | -438,4 | 200,1 | 93,9 | 5,2 | 0,0 | 6,8 | 100,9 | 50,5 |
| 24 | Якуники | 111,0 | 87,3 | 23,6 | 65,5 | 57,6 | 0,0 | 0,0 | 1,5 | 7,9 | 12,1 |
| 25 | Милюшино | 872,3 | 2431,0 | -1558,7 | 348,0 | 418,6 | 0,0 | 0,0 | 5,8 | -70,7 | - |
| | Итого | 136243,5 | 146363,3 | 10119,9 | 98665,7 | 74342,4 | 845,3 | 304,3 | 2,0 | 23173,7 | 23,5 |

Результат производственной деятельности котельных за январь-сентябрь 2019 года.

| № п/п | Котельная | Доходы тыс. рублей | Расход ы тыс. рублей | Финан- совый результ- тат, тыс. рублей | Вырабо- тано Гкал. | Отпу- щено Гкал | На собст- венн ые нужд ы | на кс | Себест- ои- мость 1 Гкал | Потери | |
|-------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|-------|-----------------------------------|---------|--------|
| | | | | | | | | | | Гкал | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Дюдьково | 16303,6 | 12852,7 | 3450,9 | 8046,0 | 7369,6 | 41,8 | 0,0 | 1,7 | 634,6 | 7,9 |
| 2 | Ермаково | 15047,4 | 11617,2 | 3430,2 | 7490,0 | 6804,6 | 14,0 | 0,0 | 1,7 | 671,4 | 9,0 |
| 3 | Забава | 711,1 | 1579,5 | -868,5 | 650,7 | 336,7 | 4,6 | 0,0 | 4,7 | 309,3 | 47,5 |
| 4 | Красная горка | 4809,0 | 3761,4 | 1047,7 | 1882,0 | 2152,2 | 3,3 | 0,0 | 1,7 | -273,5 | -14,5 |
| 5 | Назарово | 3135,1 | 3080,9 | 54,1 | 1375,4 | 1486,0 | 3,1 | 0,0 | 2,1 | -113,7 | -8,3 |
| 6 | Сретенье | 1611,2 | 2264,4 | -653,3 | 845,9 | 764,5 | 1,2 | 0,0 | 3,0 | 80,3 | 9,5 |
| 7 | Октябрьски й | 19742,5 | 14949,1 | 4793,4 | 9121,5 | 8813,4 | 13,3 | 2,9 | 1,7 | 291,9 | 3,2 |
| 8 | Тихменево | 12830,6 | 9407,7 | 3422,9 | 7148,3 | 6067,7 | 53,0 | 74,3 | 1,6 | 953,3 | 13,3 |
| 9 | Каменники | 26008,8 | 22780,8 | 3228,0 | 11733,1 | 12063,3 | 43,5 | 83,9 | 1,9 | -457,6 | -3,9 |
| 10 | Арефино Аксиома | 654,5 | 1986,4 | -1331,9 | 667,8 | 313,7 | 4,6 | 0,0 | 6,3 | 349,5 | 52,3 |
| 11 | Арефино Советская | 432,3 | 1076,4 | -644,1 | 529,5 | 205,0 | 6,0 | 0,7 | 5,3 | 317,8 | 60,0 |
| 12 | Арефино ДСУ | 143,8 | 753,3 | -609,5 | 284,4 | 68,5 | 4,9 | 0,0 | 11,0 | 211,0 | 74,2 |
| 13 | Волково | 1762,8 | 6122,9 | -4360,1 | 1991,3 | 837,9 | 187,9 | 0,0 | 7,3 | 965,5 | 48,5 |
| 14 | Костино | 4123,5 | 5532,6 | -1409,1 | 2578,0 | 1867,5 | 139,7 | 49,3 | 3,0 | 521,5 | 20,2 |
| 15 | Н-Корма | 1885,8 | 3326,6 | -1440,8 | 1128,1 | 896,1 | 30,4 | 0,0 | 3,7 | 201,6 | 17,9 |
| 16 | Огарково | 335,9 | 1083,4 | -747,6 | 207,6 | 176,0 | 8,0 | 0,0 | 6,2 | 23,7 | 11,4 |
| 17 | Песочное сестр. уход | 853,9 | 1326,4 | -472,6 | 391,1 | 285,5 | 12,1 | 0,0 | 4,6 | 93,4 | 23,9 |
| 18 | Свингино | 1940,6 | 5495,9 | -3555,3 | 1921,6 | 919,6 | 120,9 | 0,0 | 6,0 | 881,2 | 45,9 |
| 19 | Судоверфь | 19318,8 | 11573,1 | 7745,7 | 7268,5 | 9147,7 | 154,8 | 0,0 | 1,3 | -2034,0 | -28,0 |
| 20 | Шашково | 3094,1 | 4888,8 | -1794,7 | 1878,3 | 1466,8 | 49,1 | 0,0 | 3,3 | 362,4 | 19,3 |
| 21 | Кирпичный | 126,6 | 1049,6 | -923,0 | 284,4 | 180,5 | 6,8 | 0,0 | 5,8 | 97,1 | 34,1 |
| 22 | Юбилейный | 6254,0 | 5050,9 | 1203,1 | 3497,2 | 2833,7 | 14,4 | 0,0 | 1,8 | 649,1 | 18,6 |
| 23 | Глебово | 282,8 | 1038,5 | -755,7 | 327,6 | 135,7 | 8,2 | 0,0 | 7,7 | 183,7 | 56,1 |
| 24 | Якуники | 313,1 | 108,5 | 204,6 | 69,9 | 155,5 | 0,0 | 0,0 | 0,7 | -85,6 | -122,5 |
| 25 | Милюшино | 1493,2 | 1554,9 | -61,7 | 561,8 | 699,2 | 0,0 | 0,0 | 2,2 | -137,4 | -24,5 |
| | Итого | 143215,1 | 134262,3 | 8952,8 | 71880,2 | 66046,8 | 925,5 | 211,2 | 2,0 | 4696,8 | 6,5 |

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

тыс. рублей

| № | Отчетный период | На 1 января 2018 года | На 1 января 2019 года | На 30 сентября 2019 года |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Дебиторская задолженность, всего в том числе: | 40840,0 | 63236 | 64376,0 |
| 1.1. | Расчеты с покупателями и ками, в том числе: | 29698,6 | 45578 | 46479,5 |
| | - казенные и бюджетные организации РМР | 2337,8 | 2793,1 | 703,7 |
| | -управляющие компании | 23668,8 | 20468,5 | 17257,5 |
| | -население | 1391,6 | 15296,2 | 23609,3 |
| | -прочие дебиторы (организации) | 2300,4 | 7020,2 | 4909,0 |
| 1.2. | Авансы выданные | 174,0 | 431,0 | 1527,5 |
| 1.3. | Прочая задолженность | 10967,0 | 17227,0 | 16369,0 |
| 2. | Кредиторская задолженность в том числе: | 30724,0 | 53255,0 | 35900,0 |
| | поставщики и подрядчики | 28785,0 | 47377,0 | 28746,0 |
| | авансы полученные | 26,0 | 47,0 | 218,6 |
| | задолженность по налогам и сборам | 889,0 | 1915,0 | 2173,6 |