ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016год

**Муниципального унитарного предприятия**

**«Городские тепловые сети» муниципального образования «Город Курчатов»**

**1.СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Фирменное наименование Предприятия**: полное - Муниципальное унитарное предприятие «Городские тепловые сети» муниципального образования «Город Курчатов»; сокращенное – МУП «ГТС».

**Местонахождение Предприятия**: РФ, Курская область, г. Курчатов.

**Среднесписочная численность** работников по предприятию за 12 месяцев 2016 года составила 348человек, в том числе по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды 119человек, по холодному водоснабжению и водоотведению 229человек.

**Почтовый адрес**: 307250, Курская область, г. Курчатов, Успенский проезд, д.2.

**Организационно-правовая форма**: унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения.

**Форма собственности** – муниципальная.

**Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ** – серия 46 №000771268

**Сведения об аудиторе** – официальным аудитором для проведения аудиторской проверки МУП «ГТС» за 2016 год является аудиторская организация Закрытое акционерное общество«АУДИТ-ИНВЕСТ», которая является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). Контракт на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности № 839 от 27.12.2016г. был заключен в результате проведения открытого конкурса по отбору аудиторской организации для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «ГТС» за 2016 год.

Муниципальное унитарное предприятие «Городские тепловые сети» муниципального образования «Город Курчатов» в соответствии с Постановлением Администрации города Курчатова Курской области №1255 от 29августа 2013года реорганизовано в форме присоединения МУП Водоканал» к МУП «ГТС» по состоянию на 31декабря 2013года**.**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1024601277546. Внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения 31 декабря 2013года за государственным регистрационным номером (ГРН) - №2134611032873.

**ИНН** 4634002573, **КПП**463401001,**ОКПО** – 35412348,**ОКАТО** – 38408000000, **ОКТМО** – 38708000,**ОКФС** – 14, **ОКОПФ** -42, **ОКВЭД** 40.30.3- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), **ОКВЭД** 41.00.1 – сбор и очистка воды.

**Перечень аффилированных лиц**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Полное наименование организации | Место нахождения юридического лица | Основание, в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале,% |
| 1 | Муниципальное образование «Город Курчатов» Курской области | 307251 Курская обл.  г.Курчатов пр-т Коммунистический, д.33 | Постановление администрации г. Курчатова № 166 | 13.05.1994г. | 100 |

На основании решения Курчатовской городской Думы № 57 от 22.09.2008г., МУП «ГТС» перечисляет 25 % от прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных платежей в городской бюджет. В 2016году, за 2014 год на основании уточненного расчета размера отчислений перечислено 309,7тыс.руб., за 2015 год перечислено 946,9 тыс.руб., согласно Порядка перечисления в бюджет города Курчатова части прибыли от использования муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении муниципальных унитарных предприятий города.

**Уставный фонд предприятия на** 31.12.2016года составляет 33 834 800рублей 07копеек.

Основные виды деятельности предприятия МУП «ГТС», заявленные в Уставе предприятия, облагаются по общей системе налогообложения:

- ремонт теплопроводов и арматуры тепловых сетей;

- монтаж тепловых сетей и насосных станций;

- работы по тепло- и гидроизоляции;

- проведение испытаний теплосилового оборудования в процессе монтажа, наладки, эксплуатации и ремонта;

- монтаж, реконструкция и модернизация систем централизованного теплоснабжения, тепловых сооружений на них, в том числе водонагревательных установок;

- распределение между потребителями тепловой энергии;

- оказание услуг по водоснабжению предприятиям и населению город;

- оказание услуг по водоотведению и очистке сточных вод;

- эксплуатация, текущий и капитальный ремонт, реконструкция, модернизация систем водоснабжения и водоотведения;

-внедрение новых технологий, обеспечивающих качественный ремонт, эксплуатацию сетей и сооружений;

- использование имеющихся производств и технологий для организации коммерчески выгодных услуг и видов продукции;

- медицинскую деятельность (проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров);

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Расчетные счета:

- 40602810100490011944 в филиал Банка ГПБ (АО) в г.Воронеж;

- 40702810000900000370 в ПАО «Курскпромбанк» г.Курск;

- 40702810700900000117 в ПАО «Курскпромбанк» г.Курск;

- 40702810900900000302 в ПАО «Курскпромбанк» г.Курск- закрыт в июне 2016г.;

- 40702810800900000376 в ПАО «Курскпромбанк» г.Курск;

**Виды деятельности, перечень которых определяется федеральным законом, предприятие осуществляет на основании лицензии:**

1. **На пользование недрами**

серия КРС № 00282 ВЭ, срок действия 20.07.2016г. - 30.09.2021г. выдана Департаментом по недропользованию по центральному федеральному округу.

1. **На пользование недрами**

серия КРС № 00232 ВЭ, срок действия 01.04.2014г. - 31.07.2021г., выдана Департаментом по недропользованию по центральному федеральному округу.

1. **Решение о предоставлении водного объекта в пользование**

№ 117 от 25.01.2016г., срок действия 21.01.2016г.-31.12.2018г. выдано Администрацией Курской области. Департамент экологической безопасности и природопользования Курской области.

**4.Свидетельство о регистрации А07-00471 на эксплуатацию опасных производственных объектов (участок механизации)**

№ АА 293280 от 15августа 2015г., выдана Верхне-Донским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия – бессрочно.

**5.Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, №0167.04-2010-4634002573-С-124 от 29.04.2014г. Взамен него выдано новое свидетельство №0167.05-2010-4634002573-С-124 от 13.05.2015г.**

Свидетельство выдано без ограничения срока действия Саморегулируемой организацией Некоммерческого партнерства «Курская организация строителей».

**6.Лицензия на осуществление медицинской деятельности** №ЛО-46-01-001662 от 19 августа 2016 года, выдана Комитетом здравоохранения Курской области.

Лицензия выдана без ограничения срока действия.

**7.Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух** № В-7-15 от 29.01.2015г. выдано Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Курской области Срок действия 20.11.2019г

**8.Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух № В-120-13 от 27.12.2013г.** выдано Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Курской области Срок действия 07.11.2018г

**9. Свидетельство о состоянии измерений в лаборатории №184.014.058** выдано «Государственным региональным центром стандартизации, метрологии и испытаний в Курской области) (ФБУ «Курский ЦСМ»). Срок действия свидетельствадо 11 сентября 2017г.

**10. Разрешение на сбросы веществ( за исключением радиоактивных веществ) и микроорганизмов в водные объекты** № С-47-16 от 25.08.2016г. выдано Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Курской области на период с 25.08.2016г по 25.08.2018г.

**11. Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение от 12.01.2015г.** Срок действия: 12.01.2015 по 28.05.2018г.

**12.Документ об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение от 11.02.2014г.** Срок действия: 11.01.2014 по 28.05.2018г.

Предприятием в 2016 году были уплачены следующие налоги и сборы:

-налог на доходы физических лиц 12 179,6 тыс. руб.

-налог на добавленную стоимость 26 810,5 тыс. руб.

-транспортный налог 222,9 тыс. руб.

-налог на имущество 3 948,3тыс. руб.

-плата за негат. воздействие на окр. среду 643,3тыс. руб.

-водный налог 2 452,8тыс. руб.

Уплачены взносы во внебюджетные фонды:

-фонд социального страхования 435,0 тыс. руб.

-ПФ страховая часть 20 707,6тыс. руб.

-ПФ доп. тарифы (тяжелые условия труда) 93,1 тыс. руб.

-ФФОМС 4 832,5тыс. руб.

-ФСС страхование от НС и ПЗ 85,8тыс. руб.

***Характеристика систем теплоснабжения.***

Обеспечение потребителей МУП «ГТС» тепловой энергией осуществляется централизованно по открытой системе теплоснабжения. Теплоносителем является горячая вода.

Пуско-резервная котельная (ПРК) Курской АЭС предназначена для создания рабочих режимов в системах теплоснабжения самой атомной станции и внешних потребителей при штатных или аварийных остановках теплофикационных установок первой и второй очереди Курской АЭС, а также для передачи тепловой энергии внутренним и внешним потребителям по магистральным трубопроводам.

Первый, второй и третий микрорайоны г.Курчатова снабжаются тепловой энергией по трубопроводам 1 и 2 очереди, четвертый, пятый, шестой и шестой-А микрорайоны г.Курчатова подключены к теплопроводам 2 и 3 очереди.

Регулирование температуры теплоносителя производится центральным качественным методом – путем изменения температуры теплоносителя на источнике тепла в зависимости от температуры наружного воздуха.

Передачу и распределение тепловой энергии МУП «ГТС» осуществляет по магистральным и внутриквартальным тепловым сетям, общей протяженностью в двухтрубном исполнении 60,84045км., диаметром от 25 до 820мм.

Тепловые сети проложены в подземных непроходных каналах (44,65275км.) выполненных из сборного железобетона, надземным способом на низких опорах (16,1877км.). Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из минеральных матов, изолирующий слой выполнен из асбоцементной штукатурки.

В целях обеспечения требуемых гидравлического, статического и температурного режимов работы систем отопления потребителей в эксплуатации МУП «ГТС» находятся 5 центральных теплофикационных пунктов. По состоянию на 31.12.2016года тепловой энергией и горячей водой снабжаются 157 многоквартирных жилых домов по 15 договорам с Управляющими компаниями и 354 других потребителя по индивидуальным договорам, всего по 369 договорам.

***Характеристика систем холодного водоснабжения и водоотведения****.*

Предприятие обеспечивает снабжение холодной водой население, предприятия, организации, а также производит прием и очистку сточных вод. Система водоснабжения г. Курчатова базируется на использовании подземных вод Курчатовского и Дичнянского водозаборов. Суммарная производительность двух подземных водозаборов составляет 33 тыс. м3 в сутки. Протяженность водопроводных сетей, стоящих на балансе МУП «ГТС», составляет 88,58279км. Протяженность канализационных сетей, стоящих на балансе МУП «ГТС», составляет 45,25391км.

Система централизованного коммунального водоснабжения города представлена следующими сооружениями:

- 18 артскважин Дичнянского водозабора;

- 43 артскважины Курчатовского водозабора;

- 6 резервуаров чистой воды;

- насосная станция II подъема воды;

- водоводы;

- магистрально-разводящие сети.

На территории города расположены 7 канализационных насосных станций, предназначенных для приема хозяйственно-бытовых сточных вод от потребителей и перекачки их на городские ОСК. В состав городских ОСК входят:

1. Сооружения для механической очистки сточных вод;
2. Сооружения для биологической очистки сточных вод;
3. Сооружения для глубокой очистки сточных вод;
4. Сооружения для обеззараживания сточных вод;
5. Сооружения для обезвоживания осадка.

По состоянию на 31.12.2016 года снабжаются холодной водой и пользуются услугами водоотведения 157 многоквартирных жилых домов по 15 договорам с Управляющими компаниями и 287 других потребителей по индивидуальным договорам, всего по 302 договорам.

***Информация о протяженности прочих ОС, включенных в реестр муниципальной собственности, стоящих на балансе МУП ГТС».*** Протяженность ливневой канализации, стоящей на балансе МУП «ГТС» составляет 8,497км.

Прочие ОС - 11,526км., в том числе:

(ворота кованные, ограждение ПНС, ограждение производственной базы гаража на территории ПАТП, ограждение Курчатовского водозабора, ограждение расширения Курчатовского водозабора, ограждение узла водопроводных сооружений, сети 0,4кв., кабель управления ПНС противопожарный).

**Предприятие состоит из следующих подразделений:**

- Административно-управленческий аппарат;

- Район тепловых сетей;

- Служба механизации и автотранспорта;

- Участок по обслуживанию и ремонту водопроводно- канализационного

хозяйства;

- Участок по обслуживанию и ремонту водозаборных сооружений;

- Участок по обслуживанию и ремонту очистных сооружений канализации;

- Аварийно-восстановительный участок;

- Участок по обслуживанию и ремонту электрооборудования;

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики.

Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета предприятия возложены на директора. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в 2016 году ведется с использованием специализированной программы 1С: Предприятие, версия 7.7; расчет заработной платы ведется с использованием специализированной программы 1С: Зарплата +Кадры, данные расчета по зарплате общими проводками переносятся в общую базу ежемесячно; учет расчетов за коммунальные услуги с населением п. Дичня ведется отдельно с использованием специализированной программы 1С Бухгалтерия 8 «Учет в управляющих компаниях ЖКХ, ТСЖ, ЖСК», данные по начислениям переносятся в общую базу ежемесячно сводными проводками.

Аналитические и синтетические регистры распечатываются на бумажном носителе ежемесячно.

В работе используются первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ и документы, разработанные на предприятии, принятые к использованию приказом об утверждении учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет максимально сближены. Основное различие в ведении учета по амортизации основных средств, по учету программного обеспечения и отпусков будущих периодов. По другим счетам данные налогового учета берутся в регистрах бухгалтерского учета.

**2.СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

Положение по учетной политике, применяемой предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ  «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика предприятия на 2016 год утверждена Приказом №192(п)  от 31 декабря 2014 г.

**Первоначальная стоимость ОС** предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении,  определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы,** в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию или по актам на списание.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по себестоимости каждой единицы (покупной стоимости).

**Стоимость специальной оснастки и специальной одежды**  погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам предприятия списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** предприятие в отчетном году не создаются.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи ТМЦ признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство**учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам деятельности, видам затрат на производство, подразделениям.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета  26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов**на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В 2016 году предприятие не сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2016 г.

Предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности. Тарифы на услуги утверждает Комитет по тарифам и ценам Администрации Курской области. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков для расчета тарифов не принимается, поэтому не включается в расходы предприятия.

**3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

**Наличие арендованных земельных участков.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | | | **Месторасположение земельного участка** | | **№, дата договора на аренду срок договора** | | **Наименование объекта недвижимости.** | | |
| 1. | | | Курская обл., г.Курчатов, промзона | | № 23 от 17.03.2011г.  5 лет. продлен до 30.11.2019г доп. согл.№ 3/1568а от 20.10.14г.. | | Курчатовский водозабор | | |
| 2. | | | Курская область г. Курчатов, 6 микрорайон, в районе ж/д № 31 по ул. Садовая | | № 22 /364 от 10.06.2016г. | | КНС № 6А литер «В» | | |
| 3. | | | Курская область, г. Курчатов коммунально — складская зона | | № 62/842 от 07.12.2016г.  11 месяцев  с 22.12.16 по 20.11.17г. | | Нежилые помещения № 12,13, №№ 17-23, №№25,29, транспортного участка. | | |
| 4. | | | Курская область, г. Курчатов коммунально — складская зона | | № 106 от 25.09.2012г.  5 лет  доп. согл.№ 2/1692 от 20.10.14г. | | КНС-2 | | |
| 5. | | | Курская область, г. Курчатов 4 микрорайон | | № 17/327 от 10.05.2016г.  с 01.06.16 по 30.05.17г.  11 месяцев | | КНС-5 | | |
| 6. | | | Курская область г. Курчатов, 5 микрорайон | | № 18/328 от 10.05.2016г.  с 01.06.16 по 30.05.17г.  11 месяцев | | КНС - 6 | | |
| 7. | | | Курская область г. Курчатов 4 микрорайон | | № 19/329 от 10.05.2016г.  с 01.06.16 по 30.05.17г.  11 месяцев | | КНС-7 | | |
| 8. | | | Курская область, г. Курчатов, 1 микрорайон | | № 16/326 от 10.05.2016г.  с 01.06.16 по 30.05.17г.  11 месяцев | | КНС-1 | | |
| 9. | | | Курская область г. Курчатов, ул. Ленинградская д.47-А | | №15/344 от 02.06.2016г.  с 31.05.16по 29.05.2017 11 месяцев | | Здание повысительной насосной станции | | |
| 10. | | | Курская обл. г. Курчатов, промзона | | №24/373 от 27.04.2015г.  с 01.04.15 по 30.04.2020г. | | Очистные сооружения канализации | | |
| 11. | | | Курская область, Октябрьский район, Катыринский сельсовет | | № 534от 31.08.2016г.  с 31.08.16г.по 30.07.17г.  №6/83 от 11.02.2016г  с 11.23.2016 по 10.01.2017 | | Дичнянский водозабор | | |
| 12. | | | Курская обл. Курчатовский район Дичнянский сельсовет с. Дичня | | № 125 от 22.11.2012г.  5 лет  доп. согл.№ 3/1690 от 20.10.14г.. | | Дичнянский водозабор | | |
|  | | **Месторасположение земельного участка** | | | Договор № | | Кадастровый №,площадьм2 | | Наименование объекта недвижимости |
| 1. | | г.Курчатов в районе жилого дома №11поул.Ленинградская | | | 46/701/1от 27.10.2016г с 01.11.16 по 30.09.17г. | | 46:31:010601:21  864,0м2 | | Здание производственной базы участка эксплуатации литерВ. |
| 2. | | г.Курчатов коммунально-складская зона | | | 49/705/1от 27.10.2016г с 01.11.16 по 30.09.17г.. | | 46:31:010506:62,  118,0м2 | | Гараж производственной базы ремонтного участка |
| 3. | | г.Курчатов коммунально-складская зона | | | 38/596 от 23.09.2016г. с 19.09.16 по 18.08.17г.. | | 46:31:010507:64  2629,0м2 | | Производственная база (автохозяйство) |
| 4. | | г.Курчатов,Успенский проезд,д.2 | | | 45/708от 27.10.2016г с 01.11.16 по 30.09.12г... | | 46:31:010605:18  3699,0м2 | | Здание АБК с оздоровительным комплексом |
| 5. | | г.Курчатов  5мкр,в районе жилых домов№21 по ул. Мира и №51по ул.Энергетиков | | | 47/75от 27.10.2016г с 01.11.16 по 30.09.17г... | | 46:31:010605:15  237,0м2 | | ЦТП-3 |
| 6. | | г.Курчатов 3мкр в районе жилого дома №8 по ул. Гайдара | | | 48/707от 27.10.2016г с 01.11.16 по 30.09.17г.... | | 46:31:010603:4  189м2 | | ЦТП-1 |
| 7 | | | г.Курчатов  4мкр в районе жилого дома №1по ул.Энергетиков | | 34/481 от 15.07.2016г с 14.07.16 по 12.07.17г. | | 46:31:010604:86  189,0м2 | | ЦТП-2 |
| 8. | | | г. Курчатов  в районе жилого дома №18 по ул. Садовая и магазином «Кооператор»,6мкр. | | 33/480от 15.07.2016г с 14.07.16 по 12.07.17г. | | 46:31:010606:165  237,0м2 | | ЦТП-4 |
| 9. | | | г. Курчатов  в районе жилого дома №602 по ул. Садовая »,6-Амкр. | | 63915/478  от 01.07.2016г с 01.07.16 по 31.05.17г... | | 46:31:010606:178  351,0м2 | | ЦТП-5 |
| 10. | | | г.Курчатов, промзона | | 14/325 от 10.05.2016г с 06.05.16 по 04.05.17г. | | 46:31:010503:75  25,0м2 | | Павильон приборов учета 1,2 очереди |

4. **Инвестиционная деятельность.**

Основным источником инвестиций по передаче и сбыту тепловой энергии, холодному водоснабжению и водоотведению на предприятии является объем амортизационных отчислений, включенных в тарифы.

За 12 месяцев 2016года освоено и профинансировано капитальных вложений за счет собственных средств (амортизации) предприятия на сумму 24 962,8тыс.руб. По передаче и сбыту т/энергии амортизационных средств освоено 19 701,3тыс.руб., к плану(20175,6тыс.руб.) освоение составило 97,6%. В тарифе на холодное водоснабжение и водоотведение амортизационных средств предусмотрено - 5329,0тыс.руб., освоено 5 186,4тыс.руб.

Введено в эксплуатацию ОС по предприятию всего на сумму 24 178,1 тыс. руб., в том числе приобретено основных средств на сумму 3831,6 тыс.руб.

**Справка**

**по строительству за счет собственных средств за 12 месяцев 2016 год**

| № п\п | Наименование объекта | Ед. изм. | Незавершенное строительство по счету 08. на 31.12.15г. | Выполнено за 2016 год | Введено за 2016 год | Незавершенное строительство по счету 08. на 31.12.16г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1.** | **Сооружения:** |  |  |  |  |  |
|  | **Передача и сбыт тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
| 1 | Рек. объекта тепловой сети к п.Дичня от т.38 до т.68 от т.68 до т.103 (уч.от 2ТК-24 до 2ТК-25) |  | - | 3 964 300-00 | 3 964 300-00 | - |
| 2 | Рек маг т/сети от РК до 4мкр от т.1 до т.38 (уч от 2ТК-8 до 2ТК-9) |  | - | 148 138-34 |  | 148 138-34 |
| 3 | Реконструкц. уч. от 2ТК-10 до 2ТК-13 т/с к п.Дичня от т 38 до т.68 от т.68 до т103 |  | - | 368 644-81 |  | 368 644-81 |
| 4 | Реконструкция т/с протяженностью 385,6 от 2ТК -21 сущ. к жилому дому №5 по ул. Набережная |  | 22 109-00 | 7 539 429-19 | 7 561 538-19 | - |
| 5 | Реконструкция тепловая сеть от точки врезки УТ-1,УТ-1',УТ-1" до УТ-2 |  | 19 159-00 | 5 157 680-13 | 5 176 839-13 | - |
| 6 | Реконструкция тепловая сеть протяженностью 158,8 м.от УТ-2 до УТ-3 к жилому дому по ул.Набережная, 17 |  | 14 899-00 | 2 146 676-33 | 2 161 575-33 | - |
| 7 | Рек маг т/сети от РК до 4мкр от т.1 до т.38 (уч от 2ТК-9 до 2ТК-10) |  | - | 68 718-00 |  | 68 718-00 |
|  | **Холодное водоснабжение** |  |  |  |  |  |
| 8 | Реконструкция магистральной сети 5-6 го м-на 36 до Н/6 (уч. от ВК-657 до ВК-648) |  | - | 182 672-24 |  | 182 672-24 |
| 9 | Схема водоснабжения и водоотведения на 2016-2031годы |  | 12 750-00 | 72 250-00 | 85 000-00 | - |
| 10 | Строительство 7-ми водозаборных скважин |  | 90 246-42 | - | - | 90 246-42 |
| 11 | Реконструкция объекта "Нежилые помещения №12,№13 |  | 150 167-00 | - | - | 150 167-00 |
| 12 | Реконструкция объекта «Часть здания на 1 этаже ком.№№38-62» |  | - | 228 457-00 |  | 228 457-00 |
| 13 | Модернизация Дичнянский водозабор с водоводом |  | - | 62 410-58 | 62 410-58 | - |
| 14 | Водозабор |  | - | 123 239-99 | 123 239-99 | - |
| 15 | Водозабор 1 |  | - | 369 935-38 | 369 935-38 | - |
| 16 | Водопроводная сеть от ВК-8 до узла ввода в здание бани |  |  | 76 507-00 | 76 507-00 | - |
|  | **Водоотведение** |  |  |  |  |  |
| 17 | Схема водоснабжения и водоотведения на 2016-2031годы |  | 12 750-00 | 72 250-00 | 85 000-0 | - |
| 18 | Модернизация Канализационная насосная станция №5 |  | - | 280 541-26 | 280 541-26 | - |
| 19 | Канализационная сеть от ФК-131/1 до точки врезки ФК-128 |  |  | 53 723-00 | 53 723-00 | - |
|  | **Итого** |  | **322 080-42** | **20 915 573-25** | **20 000 609-86** | **1 237 043-81** |
| **2.** | **Основные средства:** |  |  |  |  |  |
|  | **Машины и оборудование** |  |  |  |  |  |
|  | **Передача и сбыт тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
| 1 | Насос ЦНСГ 60-297 б\дв. б\рамы |  | - | 174 170-00 | 174 170-00 | - |
| 2 | Компьютер Samsung |  | - | 16 708-00 | 16 708-00 | - |
| 3 | Компьютер Системный блок инв. № 53069 |  | - | 16 809-57 | 16 809-57 | - |
| 4 | Принтер Kyocera Ecosys P4040DN (A3,40стр/мин,256Mb,LCD,USB,сетевой,двуст.печать) |  | - | 44 500-00 | 44 500-00 |  |
| 5 | Генератор бензо сварочный CHAMPION GW200AE(5/5 5кВт200А,100кг.эл.старт.колеса) |  | - | 55 508-47 | 55 508-47 | - |
| 6 | ЗИЛ 5301, бортовой (специальная лаборатория высоковольтных испытаний) |  | - | 0,01 | 0,01 | - |
|  | **Водоотведение** |  |  |  |  |  |
| 7 | Ленточный пресс-фильтр ЛФ-1500П,включ.шкаф управл.пневматикой,шкаф упр.лент прес.фильт.компрессор |  | - | 3 656 485-09 | 3 656 485-09 | - |
| 8 | Оборудование КНС-2 |  | - | 138 143-68 | 138 143-68 |  |
|  | **АУП** |  |  |  |  | - |
| 9 | Наземная светящаяся новогодняя фигура " Новогодняя игрушка" |  | - | 75 131-20 | 75 131-20 | - |
|  | **Итого** |  | **-** | **4 177 456-02** | **4 177 456-02** | **-** |
|  | **ВСЕГО** |  | **322 080-42** | **25 093 029-27** | **24 178 065-88** | **1 237 043-81** |

По состоянию на 31.12.2016года находятся в незавершенном строительстве здания и сооружения в количестве 7объектов на сумму 1237,0 тыс. руб.

Сальдо по счету 08 «Незавершенное строительство» на 31.12.2016года составляет 1237,0 тыс. руб**.**

**Информация о расходах на проведение капитального и текущего ремонта, модернизацию объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения. (тыс. руб.)**

На текущий ремонт тепловых сетей в 2016году направлено 1 264,0тыс.руб., отремонтировано 42 объекта тепловых сетей, общей протяженностью 366 м.трубопроводов различного диаметра . Расходы на текущий ремонт за 2016год по сравнению с соответствующий периодом прошлого года(1279,9тыс.руб.) уменьшились на 15,9руб. или 1,2%.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи расходов | Факт 2015г. | План на 2016г. | Факт 2016г. | % выполн. |
| 1Текущий, капитальный ремонт, техническое обслуживание, материалы для обеззараживания -всего | 5480,4 | 5717,1 | 5530,1 | 96,7 |
| 1.1.Модернизация оборудования |  |  |  |  |
| 1.2.Ремонт и техническое обслуживание -всего | 5480 | 5717,1 | 5530,1 | 96,7 |
| 1.2.1 Материалы на обеззараживание, | 1388,0 | 1380,0 | 1380,0 | 100,0 |
| 1.2.2 Текущий и капитальный ремонт, инвентарь, инструменты, запчасти | 4092,4 | 4337,1 | 4150,1 | 96,7 |

Расходы на проведение текущего и капитального ремонта водопроводно-канализационых сетей за 2016г. увеличились на 1% по сравнению с 2015г. и составили 96,7% к плану.

На реализацию мероприятий производственных программ в сфере водоснабжения и водоотведения в 2016 году было израсходовано 5,5млн. руб. В 2016 году на объектах водоснабжения и водоотведения были выполнены следующие основные виды работ:

1. Заменено 1483,0 п. м. ветхих сетей водопровода на сумму 1135,8 тыс. руб.;

2. Заменено 12 погружных насосов ЭЦВ на артскажинах ВЗС на сумму 333,5 тыс. руб., заменено насосное оборудования на артскважинах, КНС, ОСК на сумму 355,8 тыс.руб.;

3. Выполнены ремонты водопроводных колодцев, камер и запорной арматуры на водопроводных сетях и сооружениях на сумму 159,5 тыс. руб.

4. Ремонт и модернизация оборудования систем водоснабжения и водоотведения на сумму 1226,8 тыс.руб.;

5. В соответствии с утвержденными графиками ППР проведены работы по текущему и капитальному ремонту оборудования.

6. Ремонт зданий и сооружений, их подготовка к эксплуатации в осенне-зимний период 2016-2017г.г. на сумму 1813,9 тыс.руб.

**5.Информация за 12 месяцев**  **2016 года о сведениях, предусмотренных законодательством об энергосбережении и повышении энергетической эффективности.**

На основании ФЗ от 23.11.2009г. №261-ФЗ «0б энергосбережении» за 12 месяцев 2016года на предприятии были проведены следующие мероприятия:

1.- Установлены лампы люминесцентные компактные -SPS 85вт E-40 10шт.(Курчатовский водозабор-3шт., нежилые помещения №12-13 №17-23 №25-29 ) - затраты составили 6300 рублей.

- Установлены лампы люминесцентные компактные –SPS26вт E-27 - 21шт.(КНС-1 – 2шт., КНС-7 – 1шт, КНС-5 – 2шт, КНС-6 – 1шт, КНС-6а – 2шт, ЦТП-1 -2шт, ЦТП-3 -2шт, ЦТП-4 -2шт, ЦТП-5-2шт, ЦТП-2 -2шт ,КНС-2-3шт.) - затраты составили 3475,50 рублей.

-Установлены панели светодиодные -12шт.(АБК(кабинет гл.бух.-2шт., каб.директора 2шт, каб.гл.инженера-4шт, отдел сбыта-2шт, ЦТП-2шт.) - затраты составили 22680рублей.

Экономический эффект за счет снижения потребления электрической энергии составляет 4753 квт/год на сумму 24055рублей.

2.Выполнена модернизация насосного оборудования КНС№5 и КНС №2. Экономия эл.энергии составит 81760квт/год. на сумму 409тыс.руб.

3.Установлен ленточный пресс-фильтр ЛФ-1500П в производственном корпусе ОСК.

Экономический эффект за счет снижения потребления электрической энергии составит 11000 квт/год на сумму 55,4 тыс.рублей.

**Экономический эффект за счет снижения потребления электрической энергии составляет 97513 квт/год на сумму 488,5 тыс.руб.**

3.Проведена реконструкция следующих тепловых сетей:

1) Реконструкция объекта «Тепловая сеть протяженностью 158,8м. от УТ-2 до УТ-3 к жилому дому ул.Набережная.17»–затраты составили 2161,6тыс.руб. Экономия от внедрения мероприятия составила 40Гкал/год на сумму 20,63тыс.руб.

2) Реконструкция объекта «Тепловая сеть от точки врезки УТ-1, УТ-1ꞌ, УТ-1'ꞌ до УТ-2»,

- затраты составили 5176,8тыс.руб. Экономия от внедрения мероприятия составила 77Гкал/год на сумму 39,7тыс.руб.

3) Реконструкция объекта: «Тепловая сеть протяженностью 385,6 от 2ТК-21сущ. к жилому дому №5 по ул.Набережная».

- затраты составили 7561,5тыс.руб. Экономия от внедрения мероприятия составила 89Гкал/год на сумму 45,9тыс.руб.

4)Реконструкция объекта: «Участок от 2ТК-24 до 2ТК-25 тепловой сети к п.Дичня от т.38 до т.68 от т.68 до т.103.»

- затраты составили 3964,3тыс.руб. Экономия от внедрения мероприятия составила 63Гкал/год на сумму 32,49тыс.руб.

Экономический эффект от внедрения энергосберегающих мероприятий по реконструкции объектов составил на сумму 138,72тыс.руб.

Всего экономический эффект от внедрения энергосберегающих мероприятий составил на сумму 627,175тыс.руб.

**6.Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности по видам ОС, согласно положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств»**

**ПБУ 6/01Утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н**

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид ОС | Первоначальная ст-ть на 01.01.2016г. | Амортизация  01.01.2016г | Поступление | Выбытие | Первоначальная ст-ть на 31.12.2016г. | Амортизация  31.12.2016 г | Способ начисления амортизационных отчисленний |
| Здания | 34641 | 7913 |  |  | 34641 | 8946 | линейный |
| Машины и оборудование | 12426 | 8346 | 4102 | 152 | 16376 | 9283 | линейный |
| Производственный и хоз.инвентарь | 436 | 359 |  | 2 | 434 | 361 | линейный |
| Сооружения | 329514 | 174843 | 19831 | 188 | 349157 | 194711 | линейный |
| Транспортные средства | 7081 | 6490 |  | 126 | 6955 | 6583 | линейный |
| Прочее | 266 | 16 | 245 |  | 511 | 39 | линейный |
| итого | 384364 | 197967 | 24178 | 468 | 408074 | 219923 |  |

***Срок полезного использования :***

**Сооружения :**

1. Тепловая сеть протяженностью 158,8м.от УТ-2 до УТ-3 к жилому дому ул.Набережная ,17 (инв.№ 8266) - 5 группа (119 мес.)

2. Водопроводная сеть от ВК-8 до узла ввода в здание бани(инв.№ 8641)– 10 группа(84мес)

3. Канализационная сеть от ФК-131/1 до точки врезки ФК-128 (инв.№ 8642) - 7 группа(72мес)

4. Тепловая сеть от точки врезки УТ-1,УТ-1',УТ-1" до УТ-2 (инв.№8288) – 5 группа (119мес.)

5. Тепловая сеть протяженностью 385,6 от 2ТК-21 сущ.к жилому дому№5 по ул.Набережная (инв.№8254) – 5 группа (119 мес.)

6. Т/сеть к п.Дичня от т.38 до т.68 от т.68 до т.103 (инв.№ 8032) – 5 группа (84 мес.)

**Машины и оборудование:**

1. Принтер Kyocera Ecosys P4040DN (A3, 40 стр/мин, 256Mb, LCD, USB, сетевой, двуст.печать) (инв.№ 54275) – 2 группа (35 мес)

2. Генератор бензо сварочный CHAMPION GW200AE(5/5 5кВт200А,100кг.эл.старт.колеса) (инв. № 54276) – 4 группа (61 мес.)

3. Ленточный пресс-фильтр ЛФ-1500П (инв.№ 54277) – 4 группа (83 мес.)

**Прочее:**

1. Схема водоснабжения и водоотведения г.Курчатова (инв.№ 10г) – 7 группа (180 мес.)
2. Наземная светящаяся новогодняя фигура "Новогодняя игрушка" (инв.№11г) – 1 группа (24 мес.)

**7.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКИ ПРИБЫЛИ.**

Объемы услуг в натуральном выражении составили по сравнению с планом:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды деятельности | Ед.  Изм. | Факт | План | Факт | Отклонен. | | %  12 месяцев 2013 г  к  12мес.  2012 г |
|  | изм. | 2015 г. | 2016 г. | 2016г. | +,  - | %  выполн | выполн.  2016г.  к 2015г. |
| Тепловая энергия,всего | тыс.Гкал. | 315,0 | 298,3 | 307,6 | +9,3 | 103,1 | 97,6 |
| в т.ч |  |  |  |  |  |  |  |
| - население | тыс.Гкал | 232,4 | 218,0 | 25,1 | +7,1 | 103,3 | 96,9 |
| -бюджетные организации | тыс.Гкалл. | 38,1 | 38,6 | 38,6 | - | 100 | 101,3 |
| -прочие потребители | тыс.Гкал | 44,5 | 41,7 | 43,9 | +2,2 | 105,3 | 98,6 |
| Теплоноситель,всего | тыс.м3 | 1197,5 | 971,7 | 1033,3 | +61,6 | 106,3 | 86,3 |
| в т.ч |  |  |  |  |  |  |  |
| - население | тыс.м3 | 1036,9 | 831,7 | 884,9 | +53,2 | 106,4 | 85,3 |
| -бюджетные организации | тыс.м3 | 68,3 | 67,1 | 67,1 | - | 100,0 | 98,2 |
| -прочие потребители | тыс.м3 | 92,3 | 72,9 | 81,3 | +8,4 | 111,5 | 88 |
| Холодное водоснабжение | тыс.м3 | 7039 | 7066,0 | 6665,0 | -401,0 | 94,3 | 94,7 |
| в т.ч. |  |  |  |  |  |  |  |
| - населению | тыс.м3 | 1966 | 1776,0 | 1616,0 | -160,0 | 90,9 | 82,2 |
| -бюджетные организации | тыс.м3 | 105,0 | 100,0 | 94,0 | -6,0 | 94,0 | 89,5 |
| -прочие потребители | тыс.м3 | 4968 | 5190,0 | 4955,0 | -235,0 | 95,5 | 99,7 |
| Водоотведение | тыс.м3 | 3339 | 3405,0 | 2803,0- | -602,0 | 82,3 | 83,9 |
| в т.ч. - населению | тыс.м3 | 2870 | 2936,0 | 2349,0 | -587,0 | 80,0 | 81,8 |
| -бюджетные организации | тыс.м3 | 171 | 170,0 | 157,0 | -13,0 | 92,3 | 91,8 |
| -прочие потребители | тыс.м3 | 298 | 329,0 | 354,0 | +25 | 107,6 | 118,8 |

По предприятию за период 2015-2016г.г., в 2016г. наблюдается снижение объемов реализации услуг в натуральном выражении по холодному водоснабжению. Оно составило за 2016г. 94,7% (-374,0 т.м3), По водоотведению наблюдается снижение 83,9% (-536,0 т.м3) по сравнению с 2015г., а по сравнению с плановыми показателями по холодному водоснабжению снижение 5,7%(-401,0т. м3) и снижение по водоотведению 17,7% (-602,0 т. м3) . Причиной снижения объемов реализации по водоснабжению является снижение объемов потребления холодной воды филиалом ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция» и населением города.

План реализации тепловой энергии в натуральном выражении в 2016году выполнен на 103,1% (+9,3тыс. Гкал.) за счет увеличения продолжительности отопительного сезона. По реализации горячей воды относительно плановых показателей наблюдается увеличение 106,3% (+61,6 т.м3). По сравнению с 2015годом наблюдается снижение на 13,7% (-164,2 т. м3).

Объем реализации работ и услуг за 12 месяцев 2016 года в целом по предприятию составил 314 493,8 тыс. руб. (без НДС), в том числе 314 038,6 тыс. руб. по основном видам деятельности и 455,2 тыс. руб. доходы от оказания прочих услуг (автоуслуги, согласование проектной документации, обслуживание коммунальных сетей потребителей) (стр.2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года (319 789тыс.руб.) объем реализации работ и услуг в целом по предприятию снизился на 1,7 % или на 5295тыс. руб.

Анализируя строку 2110 (выручка) формы №2 «Отчет о финансовых

результатах» за 12 месяцев 2016 года - 314 493,8тыс. руб. видно, что она по видам

услуг сложилась :

- по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды 180635,1тыс. руб.

- по прочим 243,9тыс. руб.

Итого: **180 879,0тыс.руб.**

- по водоснабжению и водоотведению 133 149,7тыс. руб.

- по прочим 211,3 тыс. руб.

Итого: **133 361,0тыс.руб.**

- ремонт сетей наружного освещения **253,8тыс.руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид деятельности | Выручка от продажи товаров, продукции,  работ, услуг  без учета НДС,  тыс. руб | Себестоимость  проданных товаров,продукции,  работ, услуг  тыс. руб. | Прибыль+,  Убыток,  тыс.руб. |
| Продажа тепловой энергии, горячей воды,  холодное водоснабжение, водоотведение, ремонт сетей наружного освещения  (счет 90 «Продажи» | 314 494 | -314 809 | -315 |
| Прочие доходы  (счет 91.1 «Прочие доходы») | 5436 | 0 | 5436 |
| Прочие расходы  (счет 91.2 «Прочие расходы») |  | -4561 | -4561 |
| ВСЕГО: | 319 930 | -319 370 | 560 |

(314 494+5436 – 314 809 – 4561) = 560тыс. руб.

Фактическая себестоимость реализованной продукции за 12 месяцев 2016г. составила 314 809,3 тыс. руб., в том числе

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ | Наименование затрат | Всего по МУП «ГТС»,  тыс.руб. | В том числе | | |
| Передача и сбыт тепловой энергии и горячей воды | Холодное водоснабжение и водоотведение | Ремонт сетей наружного освещения |
| 1. | Материальные затраты | 152 986,8 | 102878,0 | 50038,9 | 69,9 |
| 2. | Затраты на оплату труда | 93677,7 | 39261,4 | 54370,0 | 46,3 |
| 3. | Страховые взносы | 27455,6 | 11386,7 | 16054,9 | 14 |
| 4. | Амортизация основных фондов | 22347,5 | 16886,5 | 5461,0 | 0 |
| 5. | Прочие затраты | 18341,7 | 5450,8 | 12890,9 | 0 |
|  | **Итого:** | **314809,3** | **175863,4** | **138815,7** | **130,2** |

Анализируя строку 2120 (себестоимость продаж) формы №2 «Отчет о

финансовых результатах» за 12 месяцев 2016 года (314 809,3тыс.руб.) видно, что

себестоимость услуг сложилась из себестоимости:

- по передаче и сбыту тепловой энергии и

горячей воды 175795,2тыс.руб.

- по прочим 68,2тыс. руб.

Итого: **175863,4тыс. руб.**

- по водоснабжению и водоотведению 138690,4тыс. руб.

- по прочим 125,3 тыс. руб.

Итого: **138815,7тыс. руб.**

- ремонт сетей наружного освещения **130,2тыс.руб.**

Важной частью материальных затрат на производстве являются затраты на энергоресурсы, стоимость которых ежегодно растет значительными темпами. Высокая энергоемкость производства приводит к соответствующему уровню цен на услуги. Предприятие, являясь одним из самых энергоемких предприятий ЖКХ г. Курчатова, проводит активную работу по энергосбережению.

Информация о затратах на оплату использованных энергоресурсов.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  ресурса | Поставщик | Ед.  изм. | 2016 год | | 2015 год | |
| Количество | Сумма без  НДС  тыс.руб. | Количество | Сумма без НДС  тыс.руб. |
|  |  | **По водоснабжению и водоотведению** | | | | |  |
| 1 | Электроэнергия | АО «АтомЭнергоСбыт» | Тыс.кВт | 7 836,0 | 38 442,2 | 7844,0 | 34864,4 |
| 2 | Тепловая энергия | МУП «Иванинское ЖКХ»  Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция» | Гкал | 1801,4 | 691,8 | 1596,4 | 480,4 |
| 3 | Горячая вода | Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция»  МУП «Иванинское ЖКХ» | М3 | 581,4 | 11,4 | 610,0 | 36,7 |
|  |  | **По передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды** | | | | |  |
| 1 | Тепловая энергия и горячая вода  (покупка) | Филиал АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция» | Гкал.  М3 | 345 508,00  1185566,07 | 71 958,8  22 071,2 | 353755  1349777 | 71664,8  23665,9 |
| 2 | Электроэнергия | АО «АтомЭнергоСбыт» | Тыс.кВт | 857,1 | 4 882,1 | 837,5 | 4312,1 |

Реализация мероприятий по реконструкции, модернизации, энергосбережению позволили существенно снизить объем потребляемой электроэнергии на холодное водоснабжение и водоотведение с 16464 тыс. кВт/ч в 2000г. до 7836,0 тыс. кВт/ч в 2016г., удельное потребление электроэнергии в 2016г. составило по водоснабжению 0.684ктв.ч/м3 , по водоотведению 1,012 квт.ч/м3.

**8.Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г. составила 58 443 тыс. руб. Задолженность покупателей и заказчиков составляет 54 878,0 тыс.руб. , из них 45 944 тыс.руб. или 78,7% от общей задолженности – задолженность населения, 1883,0 тыс. руб. – задолженность бюджетных учреждений за отопление, горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и водоотведение. Задолженность бюджетов всех уровней составляет 1312,0 тыс.руб.- в том числе авансовые платежи по налогу на прибыль 1310,0тыс.руб., налогу на доходы физических лиц 2,0тыс.руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 122,0тыс.руб., с поставщиками и порядчиками 283,0 тыс.руб.

По сравнению с величиной дебиторской задолженности за соответствующий период прошлого года (62 922тыс. руб.) произошло снижение на 4479,0 тыс. руб. или на 7,1%.

По состоянию на 31 декабря 2016года МУП «ГТС» дебиторская задолженность от 1 года до 3лет составляет 1709,0тыс. руб., свыше 3лет – 126,0тыс. руб.

В целях упорядочения работы с дебиторами, усиления контроля за осуществлением абонентами текущих платежей за теплоснабжение, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение на предприятии создана комиссия по работе с дебиторами, которая еженедельно проводит заседание по результатам работы с дебиторами с предоставлением ответственными лицами письменных отчетов о проделанной работе руководителю предприятия.

**9.Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность на 31.12.2016г. составила 28 512,0 тыс. руб. Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме 17891,0тыс.руб. в том числе перед филиалом ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция» в сумме 15 380,0 тыс.руб. за тепловую энергию и теплоноситель – 53,9% от общей суммы задолженности, перед АООТ «Курскэнерго»- 195,0 тыс.руб. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам 10114,0тыс.руб. (в том числе по НДС в сумме 8850,7тыс.руб., задолженность по налогу на имущество в сумме 981,7 тыс.руб., водный налог - 239,0тыс.руб., транспортный налог- 7,4 тыс.руб., плата за загрязнение окружающей среды -35,2тыс.руб.) Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 203,0тыс.руб. Задолженность по расчетам с разными дебиторами кредиторами в сумме 304,0тыс.руб.

По сравнению с величиной кредиторской задолженности за соответствующий период прошлого года (25 779,0тыс.руб.) произошло увеличение на 2733,0тыс.руб. или на 110,6% .

**10. Показатели по труду.**

Среднесписочная численность работников по предприятию за 12 месяцев 2016 года составила 348человек, в том числе по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды 119человек, по холодному водоснабжению и водоотведению 229человек. Принято 54 человека, уволено по собственному желанию и соглашению сторон 49 человек. Фонд оплаты труда начисленный и отнесенный на себестоимость в 2016году составил 93 677,7тыс. руб. в том числе по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды 39 261,4 тыс.руб., по холодному водоснабжению и водоотведению 54370,0тыс.руб., по ремонту сетей наружного освещения 46,3тыс.руб. По расчету среднемесячная заработная плата одного работающего по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды за 2016год составила 27 494руб., по холодному водоснабжению и водоотведению 19 785 тыс.руб.

Фонд оплаты труда, включая выплаты социального характера (по форме П-4), за 12месяцев 2016года составил 94 220,2 тыс. руб.

По расчету среднемесячная заработная плата одного работающего по предприятию за 2016год составила 22 562руб.

**11.Признание оценочных обязательств**

Предприятие обязано признавать оценочные обязательства на основании ПБУ 8/2010 утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. В 2016 году предприятие не сформировало оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31.12.2016 г. Предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности. Тарифы на услуги утверждает Комитет по тарифам и ценам Администрации Курской области. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков для расчета тарифов не принимается, поэтому не включается в расходы предприятия.

**12.** **Финансовый результат.**

В результате финансово - хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2016 года получен убыток от продаж в сумме **315,0тыс. руб**. (стр.2200 « прибыль (убыток) от продаж» ) формы №2 «Отчет о финансовых результатах», в том числе по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воде получена прибыль от продаж в сумме 5015,6 тыс. руб., по холодному водоснабжению и водоотведению получен убыток в сумме 5454,7тыс.руб.,по ремонту сетей наружного освещения получена прибыль в сумме 123,6тыс.руб.

Прибыль от продаж по передаче и сбыту тепловой энергии и горячей воды получена от реализации тепловой энергии сверх плана на 9,3 тыс. Гкал., от реализации горячей воды сверх плана на 61,6 тыс.м3 ,от экономии по статьям затрат.

По холодному водоснабжению и водоотведению получен убыток от продаж в сумме 5454,7 тыс.руб. Из-за снижения объемов реализации услуг по водоотведению от плановых значений на 602 тыс.руб., по холодному водоснабжению на 401 тыс.руб. недополучено выручки по сравнению с заложенными объемами в расчет тарифов на услуги на сумму 14 651 тыс. руб.

В результате финансово - хозяйственной деятельности за 12 месяцев 2016 года получена прибыль в сумме **560,0тыс. руб**. (стр.2300 «прибыль (убыток) до налогообложения) формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

**13.Расчеты по налогу на прибыль**

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **5095797** **руб.**, налоговая база для исчисления налога за минусом суммы убытка, уменьшающего налогооблагаемую базу (5095797 руб. – 173972 руб.) составила **4921825** **руб.**

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2016 год составила  **984365 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **558890** **руб**.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **111778**  **руб.**

В течении 2016 года произошло изменение ОНА на сумму **1969** **руб**. в связи с возникновением временной разницы в части расходов по заработной плате и программного обеспечения в размере **9846** **руб.**

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2016 году  **679165** **руб**. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму **3395827руб**.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) составила в 2016 году **230185** **руб.** в связи с возникновением временной разницы (разницы в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете) в сумме **1150926** **руб.**

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет  **984365 руб**. (111778 руб. – 1969 руб. +679165 руб. + 230185 руб. -34794 руб. (ОНА с суммы убытка) и соответствует данным налоговой декларации за 2016 год.

**Сведения о собственном капитале и резервах МУП «ГТС»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | на  31.12.2016г. |
|  |  |
| 1. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб. | 25731 |
| 2. | Уставный капитал, тыс.руб. | 33 835 |
| 3. | Резервный капитал, тыс.руб. | 264 |  |
| 4. | Добавочный капитал (без переоценки) | 175 517 |  |
| 5. | Сумма чистых активов | 235 347 |

**14. Движение по счету 83 «Добавочный капитал» за 12 месяцев** **2016год.**

Данное имущество находится на балансе предприятия с источником образования «Добавочный капитал», полученный от учредителей.

Сальдо по счету 83 «Добавочный капитал» на 31.12.2016года составляет 175 516,8тыс. руб. Добавочный капитал уменьшен на 60,3тыс. руб. по сравнению с соответствующим периодом прошлого года при списании объектов основных средств.

**15.** **Расшифровка прибыли, сч.84 «Прибыли и другие источники»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показатели | сальдо на 31.12.2015г. | | 12 месяцев2016года | | сальдо на  31.12.2016года | |
| Дт.  оборот | Кт.  оборот |
| Дт. | Кт. | Дт. | Кт. |
| 1. | Прибыль, подлежащая  распределению  тыс.руб.(сч.84.1) | - | 11 132 108,20 | 3 040 326,27 |  | - | 8 091 781,93 |
| 2 | Убыток, подлежащий  покрытию,  тыс.руб.(сч.84.2) | 80680761-68 | - | 1 393995,72 | 4 276 940,32 | 77 797817,08 |  |
| 3 | Расчеты с  учредителями  по выделенному  имуществу тыс.руб.  (сч.84.4) |  | 99 625 101 58 | 4 379710,02 | 190 531,01 |  | 95 435 922,57 |
|  | ИТОГО: | 80 680 761-68 | 110 757 209,78 | 8 814032,01 | 4 467 471,33 | 77797817,08 | 103 527 704,5 |
|  | **Свернутое сальдо** |  | **30076448,10** |  |  |  | **25 729887,42** |

По состоянию на 31.12.2016года сальдо **по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов»** составляет 787,5тыс. руб. всего:

в том числе по видам расходов:

- разрешение на сброс загр. веществ в окружающую среду – 150,1тыс.руб.

- изготовление и сопровождение СКП – 5тыс.руб.

- лицензия недра, проект сан.зоны водоз. – 318,2тыс.руб.

- лицензия (антивирус). – 13,2тыс.руб

- не искл. права использов. СБИС, - 4,6тыс.руб.

- программное обеспечение (1С) – 56,4тыс.руб.

- обязательное страхование (ОСАГО) автотранспорта – 95,6тыс.руб.

- страхование опасных объектов(ОПО)автокраны – 1,7тыс.руб.

-страхование (СРО) –2,8тыс.руб.

- прочие расходы – 139,9 тыс.руб.

**16.. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ.**

**О претензионно-исковой работе, проводимой юридическим отделом**

В целях упорядочения работы с дебиторами, усиления контроля за осуществлением абонентами текущих платежей за теплоснабжение, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение на предприятии создана комиссия по работе с дебиторами, которая еженедельно проводит заседание по результатам работы с дебиторами с предоставлением ответственными лицами письменных отчетов о проделанной работе руководителю предприятия.

При наличии у потребителя задолженности по оплате за потребленную тепловую энергию и горячую воду, холодное водоснабжение и водоотведение, в том числе при нарушении сроков оплаты, указанных в договорах поставки, потребителю направляется письменное предупреждение о наличии задолженности с указанием суммы задолженности.

В течение 2016 г. МУП «ГТС» была проведена следующая работа:

- направило 23 досудебных претензий о погашении задолженности на общую сумму 1 258 266,26 руб.;

- обратилось с 27 исковым заявлением в суд о взыскании задолженности на сумму 1 718 107,92 руб.;

- направило 22 исполнительных листов для принудительного взыскания задолженности в службу судебных приставов на сумму 1 412006,44 руб.;

- направило 19 судебных приказов для принудительного взыскания задолженности в службу судебных приставов на сумму 470450,98 руб.;

- решениями арбитражных судов по 6 делам в пользу МУП «ГТС» взыскано задолженности на сумму 917 543,12 руб.

**17. Информация**

**о претензионно-исковой работе по взысканию задолженности МУП «ГТС» за 2016 год, проводимой отделом тепловой инспекции.**

1. При наличии у потребителя задолженности по оплате за потребленную тепловую энергию и горячую воду, в том числе при нарушении сроков оплаты, указанных в договоре теплоснабжения и поставки горячей воды, потребителю направляется письменное предупреждение о наличии задолженности с указанием суммы задолженности. В соответствии с порядком, определенном Федеральным законом «О теплоснабжении» от 27.07.2010 года № 190-ФЗ, п.5 ст.486 и п.1 чт.546 ГК РФ, «Правилами организации теплоснабжения в Российской Федерации», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 08.08.2012 года № 808 , в предупреждении указываются сроки ограничения и полного прекращения подачи тепловой энергии и горячей воды на объекты потребителя.
2. За 12 месяцев 2016 года было выдано 95 письменных предупреждений.
3. По телефону предупреждаются потребители о возможном применении к ним санкций за несвоевременную оплату за использованные ресурсы.
4. Информация о гражданах с. Дичня, имеющих задолженность по оплате за тепловую энергию и горячую воду размещается на информационном стенде у здания администрации с. Дичня.
5. Гражданам-должникам направляются уведомления об имеющемся долге и о возможном применении к ним санкций за несвоевременную оплату за использованные ресурсы.
6. Исполнительные производства ведутся в отношении граждан-должников, проживающих в с.Дичня и с.Успенка Курчатовского района.
7. Задолженность за отпущенную тепловую энергию и горячую воду управляющих организаций и ТСЖ (население) находится на контроле у юридического отдела. В адрес управляющих организаций и ТСЖ направляются претензии с требованием о предоставлении расшифровки задолженности.

**18.Информация за 12 месяцев**  **2016 года о согласовании крупных сделок и сделок с заинтересованностью с Администрацией города Курчатова в соответствии со ст.157.1 Гражданского кодекса РФ и во исполнение ст.22,ст.23 Федерального закона №161-ФЗ от 14.11.2002г. «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».**

Во исполнение ст. 157.1 Гражданского кодекса РФ, ст. 22, ст. 23 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», в соответствии с Порядком согласования крупных сделок, заимствований, сделок, в совершении которых имеется заинтересованность руководителей, и иных сделок, совершаемых муниципальными унитарными и казенными предприятиями муниципального образования «Город Курчатов», утвержденным постановлением администрации города Курчатова Курской области от 29.04.2016 № 676, за 12 месяцев 2016 года МУП «ГТС» направило в администрацию города Курчатова Курской области письма о согласовании 33 (тридцати трех) крупных сделок. Сделки администрацией города Курчатова Курской области согласованы.

**19.ИНФОРМАЦИЯ ПО РИСКАМ.**

В целях организации и осуществления внутреннего контроля, совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, «Положением о методике и оценке рисков МУП «ГТС», утв. приказом от «29» декабря 2012 № 188 (п).

Комиссией ежеквартально проводились заседания, с целью выявления межфункциональных рисков и организации эффективного управления ими, по темам:

- первый квартал: «*Возникновение рисков, связанных с изменением налогового законодательства и законодательства о тарифном регулировании»;*

- второй квартал: «*Возникновение рисков обусловленных изменением курса иностранных валют»;*

*-*третий квартал: «*Возникновение рисков при недостаточном контроле правильности входящей информации»*

*-* четвертый квартал: «В*озникновение экологических рисков»*

Реализация мероприятий по управлению рисками должна обеспечить достижение целей деятельности МУП «ГТС», и снижение или предотвращение негативных последствий рисков, обеспечение снижения издержек в целом и получение экономии на издержках с учетом возможного случайного ущерба.

**20. Информация о государственной помощи за 12 месяцев 2016 года.**

Субсидии, на возмещение части недополученных доходов, в связи с применением государственных регулируемых цен (тарифов) по факту оказания услуг населению по теплоснабжению, холодному водоснабжению и водоотведению в течение 2016года не запланированы.

**Исправление существенных ошибок предшествующих периодов.**

В сентябре 2016 года была исправлена существенная ошибка 2013 года. Дебиторская задолженность по налогам и сборам за 2010 год (переплата по НДФЛ), нереальная для взыскания, в сумме 176101руб.09коп. не была списана на финансовый результат. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год был проведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2015г. Были внесены изменения в строку 1230 «Дебиторская задолженность», строку12303 «Расчеты по налогам и сборам» Актива баланса в сторону уменьшения на сумму 176 тыс.руб. и в строку 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Пассива баланса в сторону уменьшения на сумму 176 тыс.руб.

Директор МУП «ГТС»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.В.Оглоблин

Дата 15 марта 2017 года