

Заключение №43
по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности
МУП «Тотемские тепловые системы» за 2018 год

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 1.11 плана работы Контрольно-счетной комиссии Муниципального Собрания Тотемского муниципального района на 2019 год.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

Объект экспертно-аналитического мероприятия: муниципальное унитарное предприятие «Тотемские тепловые системы».

Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:

1. Общий анализ финансового состояния предприятия.
2. Анализ финансовой устойчивости, анализ ликвидности баланса.
3. Целевое использование субсидии, выделенной из бюджета района.

Проверяемый период: с 1 января по 31 декабря 2018 года.

Срок проведения: с 29 апреля по 25 мая 2019 года.

Муниципальное унитарное предприятие «Тотемские тепловые системы» (далее — Предприятие) является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать, штамп.

Юридический адрес: 161300, Вологодская область, г. Тотьма, ул. Ленина, д. 21а.

Функции и полномочия учредителя Предприятия осуществляет администрация Тотемского муниципального района в лице Комитета имущественных отношений администрации района.

Вид собственности – муниципальная. Основные виды деятельности – производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха.

Общий анализ финансового состояния Предприятия.

Основная цель финансового анализа - оценка финансового состояния предприятия.

МУП «Тотемские тепловые системы» создано в июле 2017 года на базе трех МУПов, занимается производством, передачей и распределением пара и горячей воды и является основным поставщиком тепловой энергии для нужд жилищного и социально-культурного комплекса населенных пунктов в сельской местности Тотемского района.

В состав Предприятия в 2017 году входили 9 котельных (четыре газовых и пять на дровах), в августе 2018 года переданы еще четыре котельных на дровах и закрыта котельная в п. Камчуга. Всего протяженность тепловых сетей в 2018 году составляла 14,898 км. Численность работающих составляла всего: на 31.12.2017 33 шт.ед, из них управленческий аппарат 6 человек; на 31.12.2018 составляла 56,25 шт.ед, в том числе управленческий аппарат — 8,25.

В таблице приведена численность работников МУП «Тотемские тепловые системы» в разрезе котельных:

Наименование населенного пункта	2017 год, шт.ед.	2018 год, шт.ед.	2019 год, шт.ед.
п. Камчуга	4	4	4
д. Мосеево	4	4	4
п. Советский	4	4	4
д. Кудринская д.53, д.52	0,5	0,5	0,5
п. Царева	5	5	5
д. Черняково	4	4	4
д. Погорелово	1,5	1,5	1,5
д. Устье	4	4	4
д. Успенье	-	4	4
с. Никольское	-	4	4
п. Бор	-	4	4
д. В-Двор	-	4	4
п. Текстильщики	-	-	10,75
Управление	6	8,25	8,25
Электрик		0,5	0,5
Сварщик		0,5	0,5
Бригада по заготовке, разделке дров		4	4
Итого	33	56,25	67

Проверкой установлено, что к тепловым сетям предприятия на 01.01.2018 было подключено 380 объектов, на 01.01.2019 — 620 ед.

Количество объектов, подключённых к тепловым сетям предприятия, в 2018 году увеличилось на 240 единиц или на 63% в сравнении с 2017 годом.

План 2018 года по выработке тепловой энергии не выполнен. А именно: при плане 13,753 тыс. Гкал., выработано и отпущено 10,371 тыс. Гкал., что составляет 75,4% к плану в связи с закрытием с сентября котельной в п. Камчуга и передачей четырех котельных (д.Бор, д. Успенье, с. Никольское, д. В-Двор) только с сентября 2018 года (отопительный сезон 4 месяца).

В структуре потребителей услуг МУП «Тотемские тепловые системы» основную долю - более 80 % занимает население.

У Предприятия за 2018 год от продажи тепловой энергии сложился убыток в размере 2259,0 тыс. рублей, за 4 месяца 2017 года — убыток 1080 тыс. рублей.

Затраты на 1 рубль продаж снизились в 2018 году на 3 копейки с 1 рубля выручки и составили 1,09 рублей в связи с переходом по передаче эл/энергии на 4 ценовую категорию, в 2017 году составляли 1,12 рублей.

Фактические затраты на производство 1 Гкал на котельных, расход эл/энергии, газа, дров, воды в стоимостном и натуральном выражении, утвержденные тарифы на 2018 год приведены ниже в таблице:

Показатель	Котельные											
	Мосеево	Кудринская, 52,53	Черняково	Советский	Устье	Царева	Бор	Успенье	Никольское	Погорелово	Камчуга	В-Двор

Отпуск тепловой энергии, 10371,4.Гкал	1344,8	1198,4	742,2	802,4	437,3	2877,6	328,1	247,1	424,2	1383,7	90,3	495,4
Выручка, 25324,0 тыс. руб	3597	3242,1	1987,6	2149,7	1353,6	5788,1	975,4	729,9	1267,2	2738,1	289,4	1205,9
Затраты, 27583 тыс. рублей	3410	2961,8	2057	1797	1995,8	5911,7	1389,5	973,4	1552,1	3574,5	485,1	1475,4
Результат (прибыль, убыток), -2259,0 тыс. руб	187	280,3	-69,4	352,7	-642,2	-123,6	-414,1	-243,5	-284,9	-836,4	-195,7	-269,5
Затраты на 1 Гкал, руб	2536	2471	2771	2240	4564	2054	4235	3939	3659	2583	5372	2978
Тариф на 1 Гкал, руб, в т.ч												
по 30.06.2018	2625	2705	2678	2678	2654	1961	2969	2969	2969	1900	3206	2432
с 01.07.2018	2737	2705	2848	2848	2814	2075	3099	3099	3099	2076	12088	2540
Ср. тариф, руб	2673,38	2705	2751,86	2743,7	2716,82	2009,86	3099	3099	3099	1972,6	3206	2540
Затраты на 1 Гкал минус ср. тариф, руб	-137,38	-234	19,14	-503,7	1847,18	44,14	1226	930	650	610,4	2166	438
Расход газа, всего 990,534 тыс. куб.м., 5639,0 тыс. рублей, в т.ч:												
тыс.куб.м		208,39				464,36				317,78		
В т.ч. на 1 Гкал		173,8				161,3				229,6		
тыс. рублей		1180,6				2661				1797,4		
Расход электроэнергии, всего, тыс. квт — 468,6; тыс. руб- 3200,8, в т.ч:												
тыс. квт	81,6	19,7	40	27,4	17,8	141,5	17,2	11,4	19,5	64,4	9,6	18,6
В т.ч. квт на 1 Гкал	60,6	16,4	53,8	34,1	40,7	49,1	52,4	46,1	45,9	46,5	106,3	37,5
тыс. рублей	485	152,3	281,7	192,7	125,1	1032	144,5	95,4	163,5	292,9	79,9	155,8
Расход дров, всего: куб.м — 7168, тыс. руб — 3378,5, в т.ч												
куб.м/ пл.куб	2352/ 1646,4		585/ 409,5	712/ 498,4	476/ 333,3		690/ 483	528/ 369,6	971/ 679,7		75/52,5	779/ 545,3
В т.ч. на 1 Гкал	1,22		0,55	0,62	0,76		1,47	1,5	1,6		0,6	1,1
тыс. рублей	763,2		229,4	- (горбыль)	334,7		448,1	214,4	579,9		- (горбыль)	555,8
Расход воды, всего: куб.м. - 579; тыс. руб — 16,9, в т.ч												

куб.м.	37	5	93	122	74	76				172		
--------	----	---	----	-----	----	----	--	--	--	-----	--	--

Из приведенных данных видно, что затраты на Гкал покрываются тарифом только по трем котельным (п. Советский, д. Кудринская, д. Мосеево). По остальным котельным фактические затраты за 2018 год на производство 1 Гкал. больше среднегодового утвержденного тарифа, например по котельной в п. Камчуга, д. Устье на 68%; д. Бор на 40,7%; д. Успенье, д. Погорелово - на 31%; д. Великий Двор — на 17,2%. Разница между тарифами и фактическими затратами – фактор образования убытков Предприятия.

Самым затратным ресурсом в газовых котельных является газ. Стоимость газа в структуре общих затрат составила от 31,3% в д. Кудринская до 50% в д. Погорелово, стоимость газа, используемого при производстве 1 Гкал. тепловой энергии в котельных составила в п. Царева 924,70 рублей (затраты на Гкал 2054 рублей), в котельных д. Погорелово — 1299,00 рублей (затраты на 1 Гкал 2583 рубля), д. Кудринская – 985,10 рублей (затраты на 1 Гкал 2471 рубль).

В связи с тем, что темп роста стоимости единицы газа, воды и электроэнергии за 2018 год (от 3 до 17%) существенно превышает темп роста тарифов (от 4,3 до 9,3 %), доходы, полученные Предприятием от реализации тепловой энергии, не покрывают расходы, связанные с оплатой стоимости газа, воды и электроэнергии.

Проведенным анализом установлено, что расход газа, эл/энергии и дров на выработку 1 Гкал тепловой энергии различается по котельным, так:

- по газу наибольший расход составляет по котельной в д. Погорелово (229,6 куб.м), в п. Царева 161,3 куб.м., в д. Кудринская — 173,8 куб.м.

- по эл/энергии — расход варьируется от 16,4 до 106,3 квт на 1 Гкал, наибольший - п. Камчуга 106,3 квт, д. Мосеево 60,6 квт, д. Черняково -53,8 квт., наименьший в д. Кудринская 16,4 квт, п. Советский 34,1 квт.

- по дровам — наибольший расход от 1,1 куб.м в д. Великий Двор до 1,5 куб.м в с. Успенье, д. Бор, 1,6 куб.м. в с.Никольское.

Финансовые результаты МУП «Тотемские тепловые системы» за 2017-2018 годы.

Основные показатели	2017 год	2018 год
Выручка	8797	25324
Себестоимость продаж	8206	22482
Валовая прибыль (убыток)	591	2842
Управленческие расходы	1671	5101
Прибыль (убыток) от продаж	-1080	-2259
Прочие доходы	2736	5774
Прочие расходы	68	281
Прибыль (убыток) до налогообложения	1588	3234

Текущий налог на прибыль (УСН)	79	228
Чистая прибыль (убыток)	1509	3006

В отчётном периоде доходы Предприятия от основной деятельности составили 25324,0 тыс. рублей.

В 2018 году МУП «Тотемские тепловые системы» получены средства субсидии из бюджета района на проведение ремонтных работ в размере 3140,7 тыс. рублей и денежные средства от продажи железобетонных плит, переданных комитетом имущественных отношений администрации района в количестве 546шт на сумму 1092,0 тыс. рублей.

Расходы Предприятия составили 27583,0 тыс. рублей.

Структура затрат МУП «Тотемские тепловые системы» за 2017-2018 годы представлена в таблице:

П/п	Наименование статьи затрат	2018 год	
		Всего, тыс. рублей	Доля в общих расходах,%
1	Заработная плата с отчислениями	10287,3	37,3
2	Стоимость газа	5638,9	20,4
3	Стоимость эл/энергии	3191,7	11,6
4	Стоимость дров с доставкой	3378,5	12,3
5	Амортизация	1521,9	5,5
6	ТО газ.котельных	676,2	2,5
7	ГСМ	634,9	2,3
8	Оплата услуг по единой квитанции	505,7	1,8
9	Зап.части, материалы, комплектующие	583,9	2,1
10	Услуги банка	122,3	0,4
11	Программное обеспечение, оргтехника	134,3	0,5
12	Прочие (почтовые, связь, медосмотры, страхование, экспертизы, обучение и т.д.)	907,4	3,3
	Итого	27583	100

В расходах наибольший удельный вес составляют: заработная плата с отчислениями — 37,3%, стоимость газа, эл/энергии, дров — 44,3%. Наиболее затратными являются расходы на газ. Их удельный вес в структуре себестоимости составляет 20,4%.

Анализ платежеспособности показал, что предприятию не хватает денежных средств от текущей деятельности для покрытия своих расходов. А именно: выручка за работы и услуги за 2018 год составила 25324 тыс. рублей, платежи поставщикам и подрядчикам за сырьё, материалы, работы (услуги), в связи с оплатой труда работников, оплатой налогов и прочие платежи за 2018 год составили 27583 тыс. рублей (за минусом амортизации 26061 тыс. рублей), убыток от продаж составил 2259,0 тыс. рублей (за минусом амортизации — убыток 737,1 тыс. рублей) Совокупный финансовый результат за 2018 год (чистая прибыль) в размере 3006 тыс. рублей сформирован за счет поступившей субсидии из бюджета района.

Общехозяйственные расходы Предприятия за 2018 год составили сумму 5101,3 тыс. рублей или 18,5% в общих расходах, в т.ч.: заработная плата с отчислениями 3455,8 тыс. рублей (67,8%), расходы ГСМ 510,9 тыс. рублей (10%), услуги по единой квитанции 505,3 тыс. рублей (9,9%), на содержание автотранспорта 185,8 тыс. рублей (3,6%).

Эффективность производственной деятельности Предприятия характеризуется таким показателем как рентабельность, который показывает сколько копеек прибыли от реализации принесет один рубль, вложенный в производство. Показатель рентабельности за 2018 год составил (-8,2%), в 2017 году (-10,9%), который характеризует об убыточной деятельности Предприятия. Это значит, что в каждом рубле, вложенном в производство Предприятия, содержалось -8,2 копейки убытка в 2018 году, в 2017 — 10,9 копеек.

Анализ показателей бухгалтерского баланса МУП «Тотемские тепловые системы» за 2018 год представлены в таблице.

Основные показатели	2017 год		2018 год		2018г к 2017, +/-
	Тыс. рублей	Доля в общем балансе,%	Тыс. рублей	Доля в общем балансе,%	
I Внеоборотные активы	23054	86,8	25770	78,9	2716
Основные средства	23054	86,8	25770	78,9	2716
II Оборотные активы	3512	13,2	6877	21,1	3365
Запасы	49	0,2	687	2,1	638
Дебиторская задолженность, в т.ч:	3324	12,5	5831	17,9	2507
Денежные средства	139	0,5	359	1,1	220
Баланс	26566	100	32647	100	6081
III Капитал и резервы	6292	23,7	7789	23,9	1497
Уставный фонд	4783	18	4783	14,7	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1509	5,7	3006	9,2	1497
V Краткосрочные обязательства	20274	76,3	24858	76,1	4584
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1908	7,2	5644	17,3	3736
Оценочные обязательства	18366	69,1	19214	58,8	848
Баланс	26566	100	32647	100	6081
Коэффициент абсолютной ликвидности (от 0,2 до 0,5)	0,07		0,06		-0,01
Коэффициент текущей ликвидности (2 и более)	1,84		1,22		-0,62
Коэффициент срочной ликвидности (от 0,8 до 1,5)	1,81		1,1		-0,71
Коэффициент платежеспособности (2 и более)	1,31		1,31		-

Анализ финансового положения МУП «Тотемские тепловые системы» показал, что активы Предприятия за проверяемый период увеличились на 6081,0 тыс. руб. (на 22,9%), в основном за счет увеличения основных средств на 2716,0 тыс. рублей и дебиторской задолженности на 2507,0 тыс. рублей.

В структуре активов баланса МУП «Тотемские тепловые системы» значительная доля принадлежит внеоборотным активам (основные средства). В 2018 году величина внеоборотных активов составляла 78,9% от их общей величины.

В структуре оборотных активов Предприятия преобладает дебиторская задолженность, доля которой по состоянию на конец 2018 года составила 84,8%, на начало года 94,6%. Общий процент оплаты за поставленную теплоэнергию по Предприятию за 2018 год составил 90,4%. В общей сумме дебиторской задолженности (5831,0 тыс. рублей) наибольшую долю составляет задолженность населения за поставленные услуги 71,5%, в суммовом выражении 4167,3 тыс. рублей. Наибольшая задолженность населения составила по д. Черняково — 1035,3 тыс. рублей, п. Царева — 773,2 тыс. рублей, д. Мосеево — 720,5 тыс. рублей, д. Кудринская — 458,5 тыс. рублей.

Далее в структуре оборотных активов занимают товарные запасы, доля их составляет 10%, в 2017 году -1,4%.

На долю наиболее ликвидных активов - денежных средств приходится всего 5,2 %, в 2017 году — 4,0%.

Таким образом, оборотные активы организации МУП «Тотемские тепловые системы» характеризуются большой долей дебиторской задолженности, незначительной долей товарных запасов и денежных средств, что ухудшает ликвидность текущих активов.

В состав пассивов входит уставный капитал, кредиторская задолженность и оценочные обязательства (остаточная стоимость имущества, переданного в хоз.ведение и субсидия).

Удельный вес кредиторской задолженности в анализируемом периоде составил 17,3% в общем объеме пассивов Предприятия.

В структуре кредиторской задолженности (5644,0 тыс. рублей) значительный удельный вес приходится на задолженность по расчетам за газ 1387,5 тыс. рублей (24,6%), по дровам 1154,0 тыс. рублей (20,4%), эл/энергии 889,1 тыс. рублей (15,8%); по налогам и сборам 835,8 тыс. рублей (14,8%).

Для анализа текущего финансового положения Предприятия используют относительные показатели платежеспособности и ликвидности.

Показатели ликвидности характеризуют краткосрочную платежеспособность предприятия, его возможность вовремя расплачиваться с долгами и финансировать текущую деятельность.

Одним из показателей, характеризующих платежеспособность Предприятия, является *коэффициент текущей ликвидности*, показывающий, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть предприятие за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности и реализации имеющихся запасов. На 31.12.2017 года коэффициент текущей ликвидности имел значение 1,84, на 31.12.2018 коэффициент снизился и составил 1,22 при норме от 2 и более, что говорит о низкой платежеспособности Предприятия, и по сравнению с прошлым периодом наблюдается отрицательная динамика в сторону снижения на 0,62 пункта. Коэффициент текущей ликвидности показывает, что

на каждый рубль краткосрочных обязательств в 2018 году приходилось ликвидных средств 1 рубль 22 копеек. Это значит, что при условии погашения задолженности всеми дебиторами, используя остаток денежных средств и средства от продажи запасов Предприятие может погасить всю кредиторскую задолженность.

Коэффициент абсолютной ликвидности указывает на то, какая часть текущей задолженности может быть погашена в ближайшее к моменту составления баланса время, т.е. на 31.12.2018 года. Данный коэффициент в 2017 году составлял 0,07, в 2018 году — 0,06 при норме (0,2-0,5). Из полученных показателей видно, что в 2017-2018 годах коэффициент не соответствует нормативным значениям, что у МУП «Тотемские тепловые сети» недостаточно денежных средств и краткосрочных финансовых вложений (высоколиквидных активов) для погашения наиболее срочных обязательств, что также свидетельствует о низкой платежеспособности Предприятия.

Направления расходования средств, поступивших от продажи плит

В 2018 году МУП «Тотемские тепловые системы» с района было передано муниципальное имущество согласно приказа председателя комитета имущественных отношений администрации Тотемского муниципального района от 07.11.2018 №135 «О передаче имущества» МУП «Тотемские тепловые системы», - переданы железобетонные плиты размером 1*3 м в количестве 546шт общей стоимостью 1092,0 тыс. рублей, находящихся на Камчугской бетонной автодороге и согласована их продажа.

Согласно бухгалтерских документов железобетонные плиты проданы филиалу САУ лесного хозяйства Вологодской области «Вологдалесхоз» в количестве 546шт на сумму 1092,0 тыс. рублей, денежные средства поступили на расчетный счет Предприятия: 15.11.2018 — 546,0 тыс. рублей, 21.11.2018 — 546,0 тыс. рублей.

Денежные средства в сумме 970,4 тыс. рублей, поступившие от продажи плит, израсходованы на приобретение материалов, основных средств и проведение ремонтных работ, в том числе:

1. Насос в ООО «АкваМир», стоимость 48,3 тыс. рублей;
2. Бензиновый генератор: 2шт в ООО «Группа компаний энергопроф», стоимость 72,7 тыс. рублей, 165,0 тыс. рублей;
3. Трубы: у ИП Упадышев А.В. - 36,5 тыс. рублей; ООО «Торгстрой» - 146,6 тыс. рублей;
4. Насос циркуляционный «ин-лайн» (ООО «Авалон») - 67,3 тыс. рублей;
5. Преобразователь частоты (ООО «Авалон») - 57,8 тыс. рублей;
6. Обойма ремонтная (ИП Линьков А.Л.) - 19,1 тыс. рублей;
7. Затвор чуг. Диск (26шт) ООО «Инженерный Центр «Коммунальные системы» - 71,1 тыс. рублей;
8. Двигатель, насосная часть (ООО «ВолПромТорг») - 86,7 тыс. рублей, 88,7 тыс. рублей;
9. Ремонт котельной в п. Советский (ООО «Спектр») - 29,4 тыс. рублей;

10. Ремонт наружных тепловых сетей в п. Советский (000 «Коммунэнергосервис») - 81,2 тыс. рублей.

На момент проверки на счете имеется остаток денежных средств, поступивших от продажи плит, в сумме 121,6 тыс. рублей.

Проверка использования целевой субсидии, выделенной из бюджета района.

В соответствии с решением Муниципального Собрания Тотемского муниципального района от 14.12.2017 №321 «О бюджете района на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Энергоэффективность в системах коммунальной инфраструктуры» согласно соглашения от 09.06.2018 №1 в редакции от 25.09.2018 из бюджета района в целях финансового обеспечения затрат, связанных с ремонтами муниципального имущества, МУП «Тотемские тепловые системы» в 2018 году выделена субсидия в размере 3140,7 тыс. рублей:

1 на ремонт наружных тепловых сетей от котельной в д. Черняково (502,5м) в сумме 1200,0 тыс. рублей;

2. на ремонт наружных тепловых сетей в п. Советский в сумме 490,0 тыс. рублей;

3. на ремонт котла в котельной в д. Погорелово в сумме 286,0 тыс. рублей;

4. на ремонт крыши котельной в п. Советский в сумме 259,9 тыс. рублей;

5. на ремонт наружных тепловых сетей в п. Царева в сумме 200,0 тыс. рублей;

6. на выполнение аварийно-восстановительных работ на тепловых сетях в п. Советский в сумме 704,8 тыс. рублей.

В соответствии с приложением №1 к соглашению показатели результативности, доведенные до Предприятия, выполнены на 100%, не целевого использования средств субсидии не установлено, в том числе:

№ п/п	Наименование работ	Исполнитель	Сумма, тыс. рублей	Основание оплаты
1	Ремонт наружных тепловых сетей в п. Советский	ООО «Коммунэнергосервис»	490,0	Извещение от 29.06.2018 — электронный аукцион, НМЦК 490,0 тыс. рублей, подведение итогов аукциона 13.07.2018, один участник, закупка с ед. поставщиком в следствие признания эл.аукциона несостоявшимся. Контракт от 23.07.2018; срок выполнения работ по 15.09.2018; КС-2, КС-3 от 11.09.2018, п/п от 14.09.2018 №12.
2	Ремонт наружных тепловых сетей от котельной в д. Черняково	ИП Савинский Р.В.	100,0	Контракт от 22.08.2018 №111, срок выполнения работ по 15.09.2018, локальный сметный расчет от 04.06.2018 №2 на сумму 100,0 тыс. рублей, КС-2, КС-3 от 15.09.2018; п/п от 19.09.2018 №12
			1100,0	Извещение от 29.06.2018 -электронный аукцион, НМЦК 1100,0 тыс. рублей, локальный сметный расчет от 04.06.2018 №2, подведение итогов аукциона 10.07.2018, один участник, закупка с ед. поставщиком в следствие признания эл.аукциона несостоявшимся.

				Контракт от 23.07.2018; срок выполнения работ по 15.09.2018; п/п от 31.07.2018 №4 — 330,0 тыс. рублей, от 10.08.2018 №6-174,8 тыс. рублей, от 13.08.2018 №7-395,9 тыс. рублей, от 19.09.2018 №14-199,3 тыс. руб.
3	Ремонт водогрейного котла в котельной в д. Погорелово	ООО «КОНТЭКС-Теплоэнергомонт»	199,0	Извещение от 31.07.2018-запрос котировок, НМЦК 199,0 тыс. рублей, локальный сметный расчет на 199,0 тыс. руб, вскрытие конвертов 07.08.2018, один участник, закупка с ед. поставщиком в следствие признания запроса котировок несостоявшимся. Контракт от 15.08.2018 №100; срок выполнения работ по 15.09.2018; КС-2,КС-3 от 29.10.2018; п/п от 20.08.2018 №9-59,7 тыс. руб, от 30.10.2018 №20-139,3 тыс. руб.
		ООО «Коммунэнергосервис»	87,0	Контракт от 22.08.2018 №112; срок выполнения работ по 15.09.2018; п/п от 14.09.2018 №13
4	Ремонт крыши на здании котельной в п. Советский	ООО «Торгстрой»	160,0	Извещение от 31.07.2018-запрос котировок, НМЦК 160,0 тыс. рублей, локальный сметный расчет от 06.06.2018 №4, вскрытие конвертов 07.08.2018, один участник, закупка с ед. поставщиком в следствие признания запроса котировок несостоявшимся. Контракт от 15.08.2018 №99; срок выполнения работ по 15.09.2018; КС-2,КС-3 от 22.08.2018; п/п от 20.08.2018 №8-48,0 тыс. руб, от 22.08.2018 №10-112,0 тыс. руб.
			99,9	Контракт от 31.08.2018 №110; срок выполнения работ по 15.09.2018; КС-2,КС-3 от 05.09.2018; п/п от 12.09.2018 №11.
5	Выполнение аварийно-восстановительных работ на тепловых сетях в п. Царева	ООО «Торгстрой»	200,0	Контракт от 21.09.2018 №119; срок выполнения работ по 02.10.2018; КС-2, КС-3 от 21.09.2018; п/п от 24.09.2018 №16-60,0 тыс. руб, от 02.10.2018 №18-140,0 тыс. руб.
6	Выполнение аварийно-восстановительных работ на тепловых сетях в п. Советский	ООО «Торгстрой»	704,8	Контракт от 27.09.2018 №123; локальный сметный расчет от 26.09.2018 №7; срок выполнения работ по 19.10.2018; предоплата 500,0 тыс. руб на приобретение материалов; КС-2, КС-3 от 08.10.2018; п/п от 27.09.2018 №17-500,0 тыс. руб, от 08.10.2018 №19-204,8 тыс. руб.
	Итого		3140,7	

Расшифровки показателей отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса:

Текущий налог на прибыль — 228 тыс. рублей, в т.ч.:

– налог по упрощенной системе налогообложения ((доходы «минус» расходы)*15%) — 228 тыс. рублей.

Прочие доходы — 5774,0 тыс. рублей, в т.ч.:

– доходы от продажи плит — 1092,0 тыс. рублей;

– средства субсидии из бюджета района — 3140,7 тыс. рублей;

– начисленная амортизация — 1541,3 тыс. рублей.

Прочие расходы — 281,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- услуги банка — 127,5 тыс. рублей;
- госпошлина — 44,2 тыс. рублей;
- штрафы, пени, неустойки — 18,2 тыс. рублей;
- налог по УСН за 2017 год — 79,0 тыс. рублей;
- транспортный налог — 1,2 тыс. рублей;
- новогодние подарки детям — 11,3 тыс. рублей.

Общая сумма амортизации — 1521,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность — 5644 тыс. рублей, в т.ч.:

- налоги (НДФЛ, УСН, негативка и т. д.), отчисления во внебюджетные фонды — 835,8 тыс. рублей;
- заработная плата — 728,4 тыс. рублей;
- расчеты за газ — 1387,5 тыс. рублей;
- расчеты по эл.энергии — 889,1 тыс. рублей;
- расчеты по дровам — 1154,0 тыс. рублей;
- ТО газовых котельных — 241,5 тыс. рублей;
- услуги по единой квитанции — 254,2 тыс. рублей;
- прочие — 153,5 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность — 5831,0 тыс. рублей, в т.ч.:

- расчеты с населением — 4167,3 тыс. рублей;
- задолженность бюджетных организаций — 739,4 тыс. рублей;
- задолженность муниципальных образований - 118,1 тыс. рублей;
- задолженность прочих организаций — 806,2 тыс. рублей.

Председатель
Контрольно-счетной комиссии

Гилеско О. В.