28 июня 2023 г. состоялось заседание Совета директоров Акционерного общества «Намкоммунтеплоэнерго».

Повестка дня: Об утверждении годового отчета и годового бухгалтерской(финансовой) отчетности АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2022 г.

Присутствовали члены Совета директоров: Павлов А.И. – председатель, Егорова А.И., Игнатьев Н.В., Кокарев С.Г., Винокуров А.И., Николаева Е.И.

В работе Совета директоров принял участие Глава МО «Намский улус» Слепцов Юрий Иннокентьевич.

Докладчик главный экономист АО «Намкоммунтеплоэнерго» Эверстов Яков Григорьевич ознакомил с годовым отчетом АО «НКТЭ» за 2022 г., аудиторским заключением. Привел производственные показатели по основным видам деятельности. Подчеркнул превышение показателей по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению от плановых. Сделан сравнительный анализ доходов и расходов в соотношении с 2020, 2021 гг.

Расходы –оплата труда(ФОТ), налоги, проценты по кредитам, расходы ЖЭУ, прочие расходы(охрана труда, обучение, подготовка/переподготовка кадров, содержание автотранспорта и.т.д.

Итого: финансовый результат – 29 977 000 руб.(убыток)

Содокладчик Москвитина Н.Е. ознакомила с актом ревизионной комиссии. Результаты финансово-хозяйственной деятельности АО могут быть приняты к рассмотрению и утверждению.

В прениях выступили:

Слепцов Ю.И., Егорова А.И., Павлов А.И., Николаева Е.И., Игнатьев Н.В. по вопросам численности ИТР от общего числа работников, ФОТ ИТР, запасам угля, амортизации ОС, ФОТ по категориям работников, по доходам- расходам ПУ «с.Балыктах», тарифам, кредитованию, дебиторской задолженности, инвестиционной и ремонтной программам, по расходам УК, зависимости от кредитных средств, тех. присоединении строящихся объектов и т.д.

Обсудив выступления и обменявшись мнениями, поступило предложение и было принято следующее решение:

- Утвердить годовой отчет и годовой бухгалтерский отчет АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2022г. с убытком в сумме 29 977 000 ( двадцать девять миллионов девятьсот семьдесят семь тысяч) руб. 00 коп.

**Отчет**

**по итогам деятельности АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2022 год.**

Акционерное общество «Намкоммунтеплоэнерго» создано 11 ноября 2011г. на основании Решения Улусного Совета депутатов МО «Намский улус» от 18.08.2011 года № 7-3 и Распоряжения Главы Муниципального образования «Намский улус» от 25.08.2011года № 1237-1р.

**Единственный акционер (100%)** - Муниципальное образование «Намский улус».

1. **Общие сведения**

АО «Намкоммунтеплоэнерго» - является единственным поставщиком коммунальных услуг по Намскому муниципальному району. В своей структуре предприятие имеет 12 производственных участков и два подразделения: газовое хозяйство, автотранспортный цех.

По состоянию на 01.01.2023 г. среднесписочная численность работников АО «Намкоммунтеплоэнерго» составила 384 чел., при нормативной численности 419,5 чел.

На обслуживании находится 53 котельных, в том числе по видам топлива:

• на угле – 9 ед.

• на газовом топливе – 44 ед.

Основное обслуживаемое оборудование включает: котлов - 128 шт.; резервных источников электропитания – 52 ед.; насосов – 443 шт.; дымососов и вентиляторов – 47 шт. Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 79,02 км., сетей водоснабжения – 36,3 км. В хозяйственном ведении предприятия насчитывается 33 ед. спецтехники, из них:

• автотранспортной спецтехники 27 ед.;

• тракторной техники — 6 ед.

1. **Основные показатели деятельности за 2022 г.** 
   1. **Производственные показатели**

Основными видами деятельности АО «Намкоммунтеплоэнерго» являются теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение объектов жилого, производственного и социального назначения. Объемы реализации услуг указаны в таблице 1

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Производственные показатели | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | | | |
| Факт | Факт | Факт | План | Факт | отклонение, % |
| Теплоснабжение | 89 718,45 | 93 979,8 | 102 777,9 | 106 254,70 | 106 792,0 | 0,5 |
| Водоснабжение | 97,87 | 97,9 | 99,7 | 97,213 | 103,6 | 6,5 |
| Водоотведение | 25,90 | 25,4 | 29,8 | 28,031 | 31,7 | 13,2 |

Динамика объемов реализации услуг за период с 2020 по 2022 годы в основном положительная, связанная с подключением новых потребителей.

***Теплоснабжение*.**

План по теплоснабжению на 2022 год составил 106254,7 Гкал, фактическая реализация составила 106792 Гкал, что составляет 100,5 % от плана. Увеличение в основном связано с инвестиционной деятельностью в с.Хатас Намского улуса, подключением новых МКД и объектов социальной сферы.

***Водоснабжение*.**

По водоснабжению при годовом плане реализации в 97,213 тыс. м3, выполнение за отчетный период составило 103,6 тыс.м3 или 106,5 % от плана. Увеличение связано с подключением новых благоустроенных объектов.

***Водоотведение*.**

По водоотведению при годовом плане реализации в 28,03 тыс. м3, выполнение за отчетный период составило 31,7 тыс.м3 или 113,2% от плана. Увеличение объемов связано с вводом благоустроенных многоквартирных домов и заключением дополнительных договоров на водоотведение.

**Топливо для котельных**

За период с 2019 по 2022 годы отмечается увеличение расхода угля, ввиду реализации проекта «Модернизация системы теплоснабжения с.Балыктах Усть-Алданского улуса» а также подключения жилфонда с.Хатас с 13069 тонн в 2019 году до 19130,2 тонн в 2022 году

Расход газа снизился на 450 тыс.м3 в результате модернизации газовых котельных с.Аппаны и с.Намцы.

Удельный расход условного топлива на выработку 1 Гкал снизился со 182,6 кг.у.т./Гкал до 178,4 кг.у.т./Гкал, что указывает о положительной динамике проведения технических мероприятий.

**Электроэнергия**

За период с 2019 по 2021 годы отмечается планомерное увеличение расхода электроэнергии ввиду ввода котельной с.Балыктах. В 2022 году, в результате оптимизации котельных и оборудования расход электроэнергии снизился на 182 тыс. кВт.

Удельный расход электроэнергии на выработку 1 Гкал снизился с 41,39 кВт/Гкал в 2021 году до 39,8 кВт/Гкал в 2022 году или на 5,4 %.

* 1. **Финансово-экономические показатели деятельности**
     1. **Доходы**

**Доходы от реализации** коммунальных услуг за отчетный период с учетом субсидии составила 654681 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид деятельности | 2020 год | 2021 год | 2022 год | | | | |
| Факт | Факт | План | Факт | отклонение, % | удельный вес, % | отклонение к 2021г., % |
| Теплоснабжение | 578 463 | 603 338 | 619 628 | 620 590 | 0,2 | 94,8 | 2,86 |
| Водоснабжение | 20 982 | 22 680 | 23 685 | 26 427 | 11,6 | 4,0 | 16,52 |
| Водоотведение | 6 782 | 7 547 | 7 790 | 7 664 | -1,6 | 1,2 | 1,55 |
| **Всего:** | **606 228** | **633 565** | **651 103** | **654 681** | 0,5 |  | 3,33 |

Отмечается положительная динамика выручки за 2020-2022 годы.

По сравнению с 2021 г. выручка от реализации увеличилась на 3,33 %, что поясняется увеличением реализации тепловой энергии за счет подключения объектов.

В структуре доходов по основной деятельности наибольший удельный вес 94,8 % приходится на тепловую энергию. Всего доход предприятия по основной деятельности составил 654 681 тыс.рублей при плане 651 103 тыс.рублей (100,5 %).

***Теплоснабжение*.**

План выручки от реализации тепловой энергии составил 619 628 тыс.рублей, факт – 620 590 тыс.рублей, что составляет 100,2 % от плана.

***Водоснабжение*.**

По водоснабжению при годовом плане 23685 тыс.рублей, выполнение за отчетный период составило 26427 тыс.рублей или 111,6 %.

***Водоотведение***

По водоотведению при годовом плане 7790 тыс.рублей, выполнение за отчетный период составило 7664 тыс.рублей или 98,4 %.

* + 1. **Себестоимость.**

Себестоимость производства по предприятию составила 642121,61 тыс.рублей, включая управленческие расходы (приложение 1), в том числе по видам деятельности:

|  |  |
| --- | --- |
|  | Тыс.рублей |
| **Вид деятельности** | **Себестоимость** |
| Отопление | 605 457,73 |
| Холодная вода | 26 799,34 |
| Канализация вывозная | 9 864,54 |
| **ВСЕГО:** | **642 121,61** |

в том числе по основным видам затрат:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Статьи затрат | Сумма | доля, % |
| 1 | Топливо, в т.ч.: | 92 933 | 14,5 |
| *1.1* | *газ природный* | *65 131* | 10,1 |
| *1.2* | *уголь* | *25 907* | 4,0 |
| *1.3* | *дизельное топливо* | *1 895* | 0,3 |
| 2 | доставка топлива | 26 356 | 4,1 |
| 3 | Электроэнергия | 33 811 | 5,3 |
| 4 | Фонд оплаты труда с отчислениями | 236 828 | 36,9 |
| *4.1* | *Затраты на оплату труда основных производственных работников* | 181 119 | 28,2 |
| *4.2* | *Отчисления по социальному страхованию основных производственных работников* | 55 709 | 8,7 |
| 5 | Амортизация | 92 337 | 14,4 |
| 6 | Охрана труда | 3 929 | 0,6 |
| 7 | Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду) | 528 | 0,1 |
| 8 | Ремонтные работы (Тек.Р, Рем.Прогр) | 10 961 | 1,7 |
| 9 | Арендные платежи | 1307 | 0,2 |
| 10 | Подготовка и переподготовка кадров | 85 | 0,0 |
| 11 | Техобслуживание газового оборудования | 991 | 0,2 |
| 12 | Командировочные расходы | 154 | 0,0 |
| 13 | Экспертиза промышленной безопасности | 327 | 0,1 |
| 14 | Техобслуживание газового оборудования | 938 | 0,1 |
| 15 | Расходы на регистрацию прав | 168 | 0,0 |
| 16 | Услуги связи, интернет, почтовые расходы | 968 | 0,2 |
| 17 | Обязательные страхования | 721 | 0,1 |
| 18 | Проездные работников и их семей | 1882 | 0,3 |
| 19 | Пожарная охрана (услуги) | 713 | 0,1 |
| 20 | Программное обеспечение (покупка, сопровождение) | 438 | 0,1 |
| 21 | Прочие | 68 739 | 10,7 |
| 22 | Управленческие расходы | 67 008 | 10,4 |
|  | **Итого** | **642 122** | 100,0 |

**Топливо:**

Затраты на топливо составили 84393 тыс.рублей (14,5%), в том числе по видам топлива:

* Газ природный – 65 130,5 тыс. рублей
* Уголь бурый – 25907 тыс. рублей
* Дизельной топливо – 1894,8 тыс.рублей

Отмечается существенный рост цен на топливно-энергетические ресурсы по отношению к 2021 году:

* природный газ на 14,37%,
* уголь на 3,58%
* дизельное топливо на 7,23%
* электроэнергия на 12,44%

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ТЭР | 2020 | 2021 | отклонение, % | 2022 | отклонение, % |
| Природный газ | 4026,02 | 4604,54 | 14,37 | 5176,38 | 12,42 |
| Уголь | 1264,45 | 1307,45 | 3,40 | 1354,27 | 3,58 |
| Дизельное топливо | 60394,61 | 61275,60 | 1,46 | 65702,99 | 7,23 |
| Электроэнергия | 4,64 | 5,23 | 12,75 | 5,89 | 12,44 |

**Транспортные расходы на доставку топлива.**

Затраты на доставку угля автомобильным транспортом составили 26 356,21 тыс. рублей при плане в 29197,70 тыс.рублей. Возникла существенная экономия при проведении закупочных процедур.

**Электроэнергия.**

Затраты на электроэнергию составили 33811 тыс.рублей при плане 36 324,6 тыс.рублей или 93,1%.

**Фонд оплаты труда с отчислениями производственных работников** составил 291 925,05 тыс.рублей, в том числе:

Оплата труда - 224 421,18 тыс.рублей

Отчисления – 67 503,87 тыс.рублей.

Среднемесячная зарплата составила 53098 тыс.рублей в месяц.

Отмечается сложность найма обслуживающей категории работников (слесари, сварщики), ввиду низкой заработной платы.

**Амортизация**

За 2022 год амортизация основных средств зайдествованных в основном производстве составила 92 347 тыс.рублей, что на 5,5% больше чем в 2021 году.

* + 1. **Активы**

**Основные средства организации**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На 31 декабря 2022 года, тыс. руб. | На 31 декабря 2021 года, тыс. руб. | На 31 декабря 2020 года, тыс. руб. |
| 1 |  | 2 | 3 |
| Здания и сооружения | 595 738 | 619 642 | 624 285 |
| Земельные участки | 113 | 113 | 113 |
| Машины и оборудование | 131 251 | 134 681 | 120 288 |
| Офисное оборудование | 265 | 420 | 15 |
| Транспортные средства | 11 669 | 14 492 | 15 777 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 933 | 1 183 | 1029 |
| Другие виды основных средств | 3799 | 3341 | 3763 |
| Оборудование к установке (07) | 6 380 | 4584 | 4650 |
| Вложения во внеоборотные активы | 7 516 | 2946 | 3525 |
| Всего | 758 664 | 781 402 | 773 446 |

За 2022 год увеличение стоимости ОС составило 70903 тыс.рублей, уменьшение стоимости – 38 872,6 тыс.рублей, списание амортизации - 32 740 тыс рублей, начисление амортизации составило 93875,2 тыс.рублей.

В результате к 01.01.2023г. остаточная стоимость ОС составило 758 664 рубля.

**Запасы**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Структура запасов | На отчетную дату на 31.12.22 | На отчетную дату на 31.12.21 | На отчетную дату на 31.12.20 |
| Тыс. руб. | Тыс. руб. | Тыс.руб |
| Запасы | 49 493 | 48 408 | 34 475 |

Запасы к 01.01.2023г. составили 49493 тыс.рублей, в том числе:

* Сырье и материалы – 22 230 тыс.рублей;
* Уголь – 6 101 тыс.рублей;
* ГСМ – 2 191 тыс.рублей;
* Запчасти – 1 090,8 тыс.рублей;
* Прочие материалы – 887,7 тыс.рублей;
* Стройматериалы – 2 686 тыс.рублей;
* Инвентарь – 1 296 тыс.рублей;
* Спецодежда – 1 530 тыс.рублей;
* ТЗР – 11 478,6 тыс.рублей

**Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 93 223 тыс. рублей. Структура дебиторской задолженности с учетом авансов полученных от покупателей и заказчиков приведена в следующей таблице:

Анализ состава и структуры дебиторской задолженности

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид дебиторской задолженности | на начало периода | на конец  периода | изменения за отчетный период |
| Авансы выданные поставщикам | 20 117 | 5 743 | -14 374 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 26 339 | 37 195 | 10 856 |
| ;Резервы по сомнительным долгам | -504 | -994 | -490 |
| i·  ·Расчеты с подотчетными лицами | 69 | 111 | 42 |
| Расчеты по претензиям | 40 | 23 | -17 |
| , Расчеты с бюджетом (налог на прибыль) | 915 | 682 | -233 |
| Расчеты с бюджетом (водный налог) | - |  |  |
| Расчеты с прочими операциями | 97 |  | -97 |
| Расчеты с прочими Дт и Кт, в том числе: | 26 556 | 50 324 | 23 768 |
| Агентство субсидии | 26 556 | 50 324 | 23 768 |
| Расчеты с разными Дт и Кт | 139 | 139 | 0 |
| **Всего** | **73 766** | **93 223** | **19 457** |

По расчетам с поставщиками по выданным авансам сумма дебиторской задолженности составила 5 743 тыс.руб.(6,2 % от общей суммы задолженности), из них:

- АНО ДПО "Учебный центр по экологической и промышленной безопасности РС (Я)"- 80,0 тыс.руб;

- ООО "АССУР" – 278,0 тыс.руб;

- РЕМТОРГ-САХА ООО -519,4 тыс.руб;

- САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ АО – 2586,9 тыс.руб;

- ТУЙМААДА-НЕФТЬ АО НК – 334,9 тыс.руб;

- ЯРТ ИМ. Ю.А. ГАГАРИНА АО -370,5 тыс.руб;

По расчетам с покупателями и заказчиками задолженность составила 37 195 тыс. руб. (40,0% от общей суммы задолженности), в том числе:

- население квартплата- 12 415,8 тыс. руб.;

- ООО СМУ Намстрой – 7946,8 тыс. руб.;

- ООО Прогресс - 1 513,0 тыс. руб.

- Администрация МО «Намский улус» - 629,00 тыс.руб.

По итогам 2022 года дебиторская задолженность выросла на 19 457 тыс. руб., что свидетельствует о снижении притока финансовых ресурсов.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 607,0 тыс.рублей. (Намстрой ООО СМУ – 1 411 тыс.руб. СХТ ООО УК – 196 тыс.руб.) Для сравнения на 31.12.2021 просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

**Денежные средства и их эквиваленты**

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | тыс.руб. |
| **Наименование статьи** | **На отчетную дату** | |
| **на 31.12.2022г** | **на 31.12.2021г** |
| Средства в кассе | 0,85 | 60 |
| Расчетные счета | 23 915 | 41 196 |
| Депозит | 30 000 | 25 000 |
| Переводы в пути | 25 | - |

Суммы денежных средств (или денежных эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

За 2022 год Общество имеет положительную величину денежных потоков от текущих операций по строке 4100 «Отчета о движении денежных средств»

**Прочие оборотные активы**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **на 31.12.2022** | **на 31.12.2021** | **на 31.12.2020** |
| Программные продукты | 477 | 267 | 421 |

При анализе актива баланса общая величина активов в отчетном периоде по сравнению с показаниями на 31.12.2021г. увеличилась на 10 999 тыс.руб. Валюта баланса на 31.12.2022г составляет 959 756 тыс. рублей, темп прироста – 1,2%.

Сумма внеоборотных активов Общества в отчетном периоде повысилась на 2 563 тыс. рублей и составила 762 576 тыс. рублей, или 79,5% от общей валюты баланса.

Сумма оборотных активов Общества в отчетном периоде составила 197 133 тыс.руб.,

при сравнении с 2021 годом увеличилась на 8 436 тыс. рублей и составила 20,5% от общей валюты баланса. Увеличение суммы оборотных активов связано с увеличением запасов на сумму 1 085 тыс.рублей, депозит на 5 000 тыс.руб.(средства на депозитном счете), дебиторской задолженности на сумму 19 457 тыс.руб. Денежные средств снизились на сумму 17 316 тыс.рублей.

Наибольший удельный вес в структуре совокупных активов приходится на внеоборотные активы (79,5%), что подтверждает низкомобильную структуру активов , что способствует снижению оборачиваемости средств.

**2.2.4. Пассив**

**Капитал и резервы** (стр.1310, 1340, 1350, 1370 бухгалтерского баланса)

Структуру капитала и резервов на 31.12.22 г представляют:

- Уставный капитал – 14 661 тыс. руб.

- Переоценка внеоборотных активов – 57 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток) – 43 049 тыс. руб.

Общая величина пассива баланса составила 959 709 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом величина увеличилась на 11 617 тыс.руб. В 2022 году долгосрочные обязательства уменьшились на 20 205 тыс.рублей, краткосрочные обязательства увеличились на 38 566 тыс.рублей.

Собственные источники формирования активов снизились на 29 977 тыс. руб. из-за снижения нераспределенной прибыли на 29 977 тыс.рублей. Показатель нераспределенной прибыли за 2022 год составил 43 049 тыс. руб. Доля собственных источников формирования активов в валюте баланса составила 6,02%.

**Долгосрочные обязательства**

**Привлеченные средства**

Долгосрочные обязательства на 31.12.2022 год составили 208 531 тыс.руб. (на 31.12.2021г. составляли 229 330,9 тыс.руб.), в том числе:

* В 2019 году с ПАО «Сбербанк России» заключен Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии от 20.11.2019№ 86003000-90077. Предметом договора является финансирование мероприятий Инвестиционной программы по Концессионному соглашению в отношении объектов тепло-водоснабжения в с.Балыктах Усть-Алданского района Республики Саха (Якутия).

Сумма финансирования Инвестиционной программы:

|  |  |
| --- | --- |
| Период действия лимита | Сумма лимита |
| с 20 ноября 2019 года по 30 января 2020 года | 70 000 000,00 рублей от АО «НКТЭ» |
| С 31 января 2020 года по 30 сентября 2020 года | 149 250000,00 Рvблей |

Дата полного погашения выданного кредита - 28.02.2027г.

В 2022 году оплата по кредиту произведена в сумме 39078 898,91 рублей, в том числе основной долг – 25 750 000 рублей, проценты - 13 328 898,91 рублей.

* В 2020 году с ПАО «Сбербанк России» заключен Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии от 30.11.2020 № 8603000-00098-0 финансирование мероприятий Инвестиционной программы по Концессионному соглашению в отношении объектов тепло-водоснабжения в с.Балыктах Усть-Алданского района Республики Саха (Якутия). Сумма лимита составляет 52 129 284 (Пятьдесят два миллиона сто двадцать девять тысяч двести восемьдесят четыре) рубля.

1

Дата полного погашения выданного кредита - 31.12.2026г.

В 2022 году оплата произведена в размере 9 454 488,73 рублей, в том числе основной долг - 4 000 000 рублей, проценты - 5 454 488,73 рублей.

* В 2021 году с ПАО «Сбербанк» заключен Договор № 7M-1-3Y35FTZ5 об открытии невозобновляемой кредитной линии. Лимит кредитной линии открывается 17 июня 2021 г. и действует в размере и в сроки: с 17 июня 2021 г. по 12 апреля 2023 г. на сумму 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей. Целевое назначение кредита: финансирование текущей деятельности. В 2022 году произведена оплата процентов в размере 3 228 191,78 рублей.
* 2021 году с ПАО «Сбербанк» заключен Договор № 7М-1-449ZХС2Р об открытии невозобновляемой кредитной линии. Лимит кредитной линии открывается 04 августа 2021 г. и действует в размере и в сроки: с 04 августа 2021 г. по 16 августа 2021 г. на сумму 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей. Целевое назначение кредита: финансирование текущей деятельности.

Дополнительным соглашением от 14.09.2021 № 1 уточнено целевое назначение кредита: финансирование текущей деятельности, в том числе с финансирование расходов в рамках реализации Концессионного соглашения, заключенного от 28.06.2013 г. с муниципальным образованием «Намский улус».

Дата полного погашения выданного кредита: 03 июля 2024 г. В 2022 году произведена оплата в сумме 6 171 420,59 рублей в том числе основной долг 3 550 000 рублей и процентов в размере 2 621 420,59 рублей.

* В 2022 году заключен Договор займа финансовых средств из фонда финансовой взаимопомощи СКПК КС «Алмазкредитсервис» от 17.08.2022 №ААОН-00000276/з Сумма займа составляет 15 000 000,00 (Пятнадцать миллионов) рублей. Займ по Договору предоставляется сроком до 17 августа 2022 года (24 мес.)

В 2022 году оплата по Договору займа произведена в сумме 3 581 473,00 рублей, в том числе основной долг - 2 500 000,00 рублей, проценты – 1 081 473,00 рублей.

**Краткосрочные обязательства** за 2022 год составили: 148 462 тыс.рублей.

**Привлеченные средства:**

* В 2022 году заключен Договор АО АКБ «Алмазэргиэнбанк» от 13.12.2022 №2210000186-9. Сумма кредита составляет 10 000 000,00 (десять миллионов) рублей. Кредит по Договору предоставляется сроком до 12 декабря 2023 года (12 мес.) В 2022 году оплата процентов по Договору произведена в сумме 41 917,81 рублей.

По данным бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г:

Проценты к уплате (строка 2330 ф. № 2)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид (доходы (расхода) | Сумма дохода, тыс.руб. | Сумма  расхода, тыс.руб. |
| Проценты по кредитам и займам | - | 25 656 |

Для сравнения в 2021 году сумма уплаченных процентов составила 21 717 тыс.руб., увеличение на 3 939 тыс.руб. (15,3%) из-за заключения новых кредитных договоров.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.22 г. составили 11 321 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность**

Тыс.руб**.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид кредиторской задолженности | на начало пеоmода | на конец пеоиода | изменения за отчетный период |
| Расчеты с поставщиками | 16 718 | 19 499 | -5 869 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 15 726 | 19 914 | - 9 007 |
| Задоmкенность по платежам в бюджет | 33 886 | 27 498 | 1 249 |
| Задолженность по платежам в внебюджетные фонды | 7 201 | 34 645 | 4 923 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 11 О19 | 11 319 | 795 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 35 | 79 | 6 |
| Расчеты с прочими кредиторами | 1 184 | 1 645 | 665 |
| **Всего:** | **85 769** | **114 599** | **-7 238** |

Из таблицы видно, что основная доля кредиторской задолженности относится к задолженности по платежам в внебюджетные фонды, всего – 34 645 тыс.рублей, что составляет 30,2% в общей сумме кредиторской задолженности

Задолженность по расчетам с поставщиками оставила 19 499 тыс.рублей (17%) в том числе:

- АО «Сахатранснефтегаз» - 7 579,0 тыс. руб;

- ПАО Якутскэнерго - 1 748,8 тыс. руб.;

- МКУ «КУМИ» МО «Намский улус» - 2 164,5 тыс.рублей;

- ООО КоТеСС – 6 649,5 тыс.рублей.

Задолженность по расчетам с заказчиками составила 19 914 тыс.рублей, или 17,4% (в основном по образовательным учреждениям).

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Размер кредиторской задолженности за анализируемый период увеличился на 28 830 тыс. рублей, что говорит об ухудшении финансового положения предприятия. Но при этом соотношение дебиторской и кредиторской задолженности составляет 0,81< 1, что означает о превышении долгов над финансовыми возможностями Общества.

**Прочие долгосрочные обязательства**

По строке 1450 отражено долгосрочное обязательство по счету 76,09 МО «Намский улус» в размере 533 628 тыс. руб. от приятого имущества, полученного в рамках концессионного соглашения. Данное имущество поставлено на баланс Общества (Концессионера) (в соответствии с 115-ФЗ «О концессионных соглашениях») на счете 01.08 и отражено в корреспонденции со счетом 76.09 МО «Намский улус».

* + 1. **Финансовый результат**

За отчетный период Обществом по итогам года получен убыток в сумме 29 977 тыс. рублей (Приложение 1). За предыдущий 2021 год по итогам года получен убыток в размере 8 130 тыс. руб. Но по основной деятельности отмечается положительный результат. При этом были учтены управленческие расходы и субсидии.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | рублей |
| **Вид деятельности** | **Затраты** | **Доход** | **Результат** |
| Отопление | 605 457,73 | 620 590,19 | 15 132,45 |
| Холодная вода | 26 799,34 | 26 426,94 | -372,40 |
| Канализация вывозная | 9 864,54 | 7 664,05 | -2 200,49 |
| **ВСЕГО:** | **642 121,61** | **654 681,18** | **12 560** |

**Тарифы на коммунальные услуги:**

* **Тарифы на тепловую энергию.** По предприятию органом регулирования устанавливается 21 тариф на тепловую энергию. Отмечается отрицательная динамика утвержденных тарифов на теплоэнергию на 2022 год. По сравнению с 2021 годом тарифы снизились на 6,18%. Снижение связано в основном с увеличением плановой реализации теплоэнергии на 5,65%. При этом НВВ увеличивается на 0,32% и составляет 589104 тыс.рублей.
* **Тарифы на холодное водоснабжение.** Отмечается отрицательная динамика утвержденных тарифов на ХВС на 2022 год на 0,78% ввиду увеличения объемов реализации. При этом НВВ увеличивается на 6%.
* **Тарифы на питьевую воду водоочистной станции.** Отмечается положительная динамика утвержденных тарифов ВОС на 2022 год на 8,84%. Увеличение НВВ составляет 13,37%.
* **Тарифы на водоотведение.** Отмечается положительная динамика утвержденных тарифов ВОС на 2022 год на 34,19 % связанная с уменьшением объемов реализации. При этом НВВ снижается на 10,17%. Фактический тариф составил 328,8 руб/м3, что указывает на недостаточность утвержденных тарифов. Превышение затрат по ФОТ на 8,9 %, по транспортным затратам на 13%, по плате за прием сточных вод на 55%., отчисления на соц.нужды -8%

**Прочие доходы и расходы (неосновная деятельность)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Сумма дохода, тыс.руб.** | **Сумма расхода, тыс.руб.** | **Прибыль (убыток), тыс.руб.** |
| По коллективному договору | - | 2 232 | - 2 232 |
| Услуги банка | - | 1 860 | - 1 860 |
| Налог на имущество | - | 13 190 | - 13 190 |
| Доходы (расходы) от прочих услуг | 2 471 | 2 375 | 96 |
| Энергосервисный контракт | 244 | 177 | 67 |
| Доходы (расходы) от услуг по реконструкции т/сетей | 2 514 | 1 146 | 1 368 |
| Резервы по сомнительным долгам | 325 | 827 | - 502 |
| Доходы (расходы), связанные с подключением строений к центральному отоплению | 8 236 | 2 221 | 6 015 |
| Доходы (расходы) в связи с реализацией ОС | 2 130 | 909 | 1 221 |
| Доходы (расходы) ЖЭУ | 1 189 | 4 232 | - 3 043 |
| Доходы (расходы) от реализации материалов по счету 10 | 392 | 378 | 14 |
| Списание ОС | - | 1 360 | - 1 360 |
| Прочие доходы и расходы | 2 601 | 4 647 | -2 046 |
| **Итого** | **20 106** | **35 554** | **15 448** |

При анализе прочих доходов и расходов установлено следующее:

1. По итогам года получена прибыль по следующим услугам:

- от услуг по реконструкции т/сетей в сумме 1 368 тыс.рублей;

- от прочих услуг в сумме 96 тыс.рублей;

- по энергосервисным контрактам в сумме 67 тыс.рублей;

- связанные с подключением строений к центральному отоплению в сумме 6 015 тыс.рублей;

- от реализации основных средств в сумме 1 221 тыс.рублей;

- от реализации материалов в сумме 14 тыс.рублей.

1. По итогам получен убыток от оказания следующих услуг:

- по ЖЭУ в сумме 3 043 тыс.рублей;

- от списания основных средств в сумме 1 360 тыс.рублей;

- по прочим расходам в сумме 2 046 тыс.рублей

1. Отчисления 1,5 % от ФОТ по коллективному договору составили 2 232 тыс.руб.
2. Резервы по сомнительным долгам составили 827 тыс.руб. Сумма создаваемого резерва не превышает 10% выручки без НДС отчетного периода (выручка за 2022 год – 381 160 тыс.руб. х 10%).

**Выводы**

В результате анализа финансово-хозяйственной деятельности установлены следующие факторы повлиявшие на убыточность Общества:

1. Недостаточность тарифов на теплоснабжение и водоотведение;
2. Чрезмерная закредитованность с необходимостью уплаты процентов за пользование кредитными средствами в размере 25 656 тыс.рублей.
3. Убыточность деятельности по управлению МКД. Убытки составили 3043 тыс. рублей.
4. Пени за просроченные платежи за поставку природного газа в размере 3120 тыс.рублей
5. **Инвестиционная программа**

План мероприятий ИП 2022 года утвержден советом правления АО «Намкоммунтеплоэнерго». Ориентировочная стоимость капитальных вложений – 48 091,24 тыс. руб. по 13 объектам. По итогам года фактическое выполнение составило 37 940,98 тыс. руб. Перечень плана и выполнения работ прилагается (приложение №1,2).

1. **Ремонтная программа**

РП-2022 г. по утвержденному плану – 5919,41 тыс. руб. по 5 объектам. Выполнение ремонтных работ 2022 г составило 2 401,96 тыс. руб. по 10 объектам.

1. **Структура и численность персонала**

Среднесписочная численность работников за 2022 года – 384 (2020г. -411,2021-405)

в.т.ч. женщин -90.

АУП - 27

ИТР -29

Рабочие -328.

Фактическая численность основных работников (без временных работников) -370.

Образовательный уровень работников.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Категории | Кол-во | Высшее | % | н/высшее | с/спец | н/проф | среднее | н/сред |
| 1 | АУП | 27 | 21 | 77% | 1 | 3 | 0 | 2 | 0 |
| 2 | ИТР | 29 | 18 | 60% | 1 | 8 | 2 | 1 | 0 |
| 3 | Рабочие | 328 | 8 |  | 0 | 85 | 79 | 148 | 7 |
|  | Всего | 384 | 47 |  | 2 | 96 | 81 | 151 | 7 |

Движение кадров за отчетный год:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2021 | 2022 | Разница  21-22г.г. |
| Принято | 79 | 56 | 49 | -7 |
| Уволены | 88 | 71 | 71 | 0 |
| в.т.ч. |  |  |  |  |
| п.3 ч.1 ст.77 ТК РФ /по собственному желанию/ | 19 | 25 | 23 | -2 |
| п.6 ч.1 ст.83 ТК РФ /умер/ | 0 | 3 | 3 | 0 |
| п.2 ч.1 ст.77 ТК РФ /истечение срока т/д/ | 64 | 33 | 32 | -1 |
| подпункт «а» п.6 части 1 ст.81 ТК РФ /прогул/ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| п.5 ч.1 ст.77 ТК РФ / перевод/ | 0 | 1 | 1 | +1 |
| п.2 ч.1 ст.81 ТК РФ /сокращение/ | 2 | 4 | 9 | +5 |
| п.8 ч.1 ст.77 ТК РФ /отсутств. др/раб необх. В соотве. мед.закл/ | 3 | 1 | 1 | 0 |
| Признание нетрудоспособным п.5 ст.83 ТК РФ | 0 | 1 | 0 | -1 |
| п.1 ч.1 ст.77 ТК РФ /соглашение сторон/ | 0 | 1 | 3 | +2 |
| П.4 ч.1 ст.83 приговор суда | 0 | 2 | 0 | -2 |

Мероприятие по сокращению п.2 ч.1 ст.81 ТК РФ:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Должность | План | Факт | Участок | Причина |
| Машинист котлов | 9 | 9 | 2 Хомустах, Хамагатта | В связи с проведением модернизации системы управления (диспетчеризацией) котельной |

Обучение кадров.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Кол-во | Пред аттестация | Повышение квалификации | Заочное обучение за счет организации |
| ВСЕГО | 17 | 5 | 11 | 1 |
| Рук | 12 | 4 | 7 | 1 |
| Спец | 5 | 1 | 4 | 0 |

СТОИМОСТЬ ОБУЧЕНИЯ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 279950 | 100000 | 114950 | 65000 |

Заочное обучение работников:

|  |  |
| --- | --- |
| ВУЗ | 4 |
| ССУЗ | 1 |
| ВСЕГО | 5 |

В.т.ч. получили диплом за отчетный период

|  |  |
| --- | --- |
| ВУЗ | 0 |
| ССУЗ | 1 |
| ВСЕГО | 1 |

БРОНИРОВАНИЕ

До 23 сентября 2022 года было 33 забронированных из 135 ГПЗ (это 24% от общей численности ГПЗ)

|  |  |
| --- | --- |
| Общая численность | 375 |
| ГПЗ 34% от общ.численности | 129 |
| в.т.ч. По воинскому званию |  |
| Ефрейтор | 6 |
| Сержанты | 5 |
| Ст.сержанты | 2 |
| Мл.сержанты | 7 |
| Ст.матросы | 1 |
| Матросы | 6 |
| Рядовой | 97 |
| Не состоят на учете | 5 |
| ЗАБРОНИРОВАНЫ 86% от ГПЗ | 112 |
| НЕ ЗАБРОНИРОВАНЫ, 14% от ГПЗ | 17 |
| ПРИЧИНЫ |  |
| Балыктах, нет ответа с ВК | 7 |
| Нет в/б | 3 |
| Мобилизован | 1 |
| В декабре достигает возраст | 1 |
| Нет Код ВЭД | 5 |

ОФОРМЛЕНЫ ДОКУМЕНТЫ НА ПЕНСИЮ -13 работникам

в.т.ч. 4 по выслуге лет (льготная пенсия)

1. **Производственная безопасность и охрана труда**

Производственный контроль в АО «Намкоммунтеплоэнерго» осуществляется согласно Положений и инструкций, разработанных на основании Постановления Правительства РФ № 263 от 10 марта 1999 года. Регулярно проводятся комплексные проверки объектов АО «Намкоммунтеплоэнерго», в том числе совместно с представителями контролирующих органов. Ведётся постоянный контроль за теоретическими и практическими знаниями персонала, обслуживающего опасные производственные объекты, посредством проведения обучения и проверки знаний по утвержденной программе.

За 2022 года прошли периодический медицинский осмотр 122 работника, работающих в условиях с вредными факторами на общую сумму 874 тыс. рублей.

Проведена специальная оценка условий труда на 14 рабочих местах, на общую сумму 25,2 тыс. рублей.

Обучены и проверены на знание требований Охраны труда 344 работника.

Приобретены пожарный инвентарь, наглядные пособия по ОТ, ТБ и ПБ и моющие средства на сумму 488,7 тыс. рублей.

Приобретена и выдана спецодежда и обувь на сумму 2370,45 тыс.рублей.

Выдана денежная компенсация за молоко работникам, работающим во вредных условиях труда, на сумму 452,66 тыс. рублей.

**Противопожарная безопасность и охрана производственных объектов**

За 2022 год на объектах предприятия не было зарегистрировано внештатных ситуаций.

Планово проводятся проверки инспекторами ОНД Намского района производственных объектов предприятия на противопожарное состояние. Устранены выявленные нарушения на объектах.

Проведены три тренировочные пожарно-тактические учения, совместно с сотрудниками и дежурными нарядами ОГПС Намского района. На учениях были привлечены 5 единиц автоводовозной техники автохозяйства предприятия.

1. **Сбытовая деятельность за 2022 год.**

В 2022 году АО «Намкоммунтеплоэнерго» заключено договоров с предприятиями и организациями на оказание коммунальных услуг в сумме 381 056 тыс. рублей в том числе:

- учреждениями местного бюджета на сумму 228 072 тыс. руб. (59,9 % от всех доходов);

- учреждениями республиканского бюджета на сумму 68 137 тыс. руб. (17,9%);

- учреждениями федерального бюджета на сумму 8 650 тыс. руб. (2,3%).

- прочие потребители на сумму 17 630 тыс. руб. (4,6 %);

- население (квартплата) 58 568 (15,4 %).

Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2023г. составляет: 37 193,73 тыс. рублей, в.т.ч.:

- учреждения, финансируемые с местного бюджета 2 353,84 тыс. рублей;

- учреждения, финансируемые с республиканского бюджета 55,76 тыс. рублей;

- учреждения, финансируемые с федерального бюджета 1560,22 тыс. рублей;

- прочие потребители 20 808,11 тыс. рублей;

- население по квартплате 12 415,8 тыс. рублей.

**По жилому фонду** всего 2225 лицевых счетов, заключено 1893 договора с населением, в том числе:

-17 договоров с наслежными администрациями, на поставку коммунальных ресурсов муниципальным жилым домам;

За отчетный период платежи населения составили 70 418,8 тыс. руб. Сбор квартплаты за 2022 год составил 99 %.

Проводится постоянный контроль и мониторинг состояния платежей. Главное внимание уделяется работе по предупреждению и снижению задолженности собственников за коммунальные услуги. Работа с должниками ведется по следующим направлениям:

1.Оповещение должников: Отчет и график по задолженности периодически размещается на информационных досках, в холлах подъездов и на сайте АО «НКТЭ». Текущая задолженность обязательно отражается в квитанциях на оплату.

2.Претензионная работа: Направление предупреждений и требований о погашении задолженности за коммунальные услуги с указанием задолженности по почте и собственноручно на руки должнику. Также информация о задолженности направляется лично должникам и в группы, путем сообщений в мессенджере Ватсап.

3.Информационная работа: Регулярные телефонные контакты с должниками и личные беседы. Проведение бесед с должниками о причинах возникновения долгов и определение путей погашения задолженности или реструктуризации долга.

1. **Договорная и претензионно-исковая работа**

По итогам 2022 года:

- в Мировой суд подано 390 исковых заявлений о взыскании задолженности с физических лиц на сумму 7 204 тыс. руб.,

- в УФССП направлено 237 судебных акта на возбуждение исполнительного производства на сумму 5156,90 тыс.руб.

- взыскано и окончено 314 исполнительных производств на сумму 1 737,10 тыс.руб. фактическим исполнением по п.1 ч.1 ст.47 Федерального закона «Об исполнительном производстве».

**Работа с должниками.** За 2022 год постоянно проводится контроль и мониторинг состояния платежей. Ежемесячно составляется отчет по задолженности собственников жилых и нежилых помещений. Главное внимание уделяется работе по предупреждению и снижению задолженности собственников за коммунальные услуги. Работа с должниками ведется по следующим направлениям:

1.Оповещение должников: Отчет и график по задолженности периодически размещается на информационных досках в холлах подъездов и на сайте АО «НКТЭ». Текущая задолженность обязательно отражается в квитанциях на оплату.

2.Претензионная работа: Направление предупреждений и требований о погашении задолженности за коммунальные услуги с указанием задолженности и мер принудительного воздействия. **За 2022 год направлено 2655 уведомлений о задолженности на сумму 23 831 тыс. руб.** Также информация о задолженности направляется лично должникам и в группы, путем сообщений в мессенджере Ватсап.

3.Информационная работа: Регулярные телефонные контакты с должниками и личные беседы. Проведение бесед с должниками о причинах возникновения долгов и определение путей погашения задолженности или реструктуризации долга. За 2022 г. заключено 15 договоров реструктуризации по погашению задолженности на общую сумму: **957,9 тыс.руб.**

Проводятся информационные работы по разъяснению последствий принудительного взыскания задолженности за коммунальные услуги, начисление пени за просрочку платежей.

Организуются совместные выезды с сотрудниками службы судебных приставов по адресам должников. За отчетный период осуществлено 2 совместных выезда.