

МУП "УГХ" м.о.г.Пыть-Ях

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013г.(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
	5110	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )		( )	( )	( )				( )	( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	0	0	
в том числе:				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5130	0	0	0
в том числе:				
и т.д.				

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	<b>5150</b>	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
и т.д.		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
	5170	за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
и т.д.			( )	( )	( )	( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
	5190	за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	
		за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	
и т.д.			( )	( )	( )	( )	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 2013г.	<b>1 853 398</b>	<b>( 532 049 )</b>	<b>78 792</b>	<b>( 2 947 )</b>	<b>2 775</b>	<b>( 91 104 )</b>			<b>1 929 243</b>	<b>( 620 378 )</b>
	<b>5210</b>	за 2012г.	<b>1 435 487</b>	<b>( 459 563 )</b>	<b>477 156</b>	<b>( 59 245 )</b>	<b>8 300</b>	<b>( 80 786 )</b>			<b>1 853 398</b>	<b>( 532 049 )</b>
в том числе:												
<i>Здания, сооружения</i>	52001	за 2013г.	1 503 407	( 332 215 )	70 990	( 1 368 )	852	( 58 189 )			1 573 029	( 389 552 )
<i>Здания, сооружения</i>	52101	за 2012г.	1 096 967	( 266 910 )	410 167	( 3 727 )	3 021	( 68 326 )			1 503 407	( 332 215 )
<i>Машины, оборудование, транспортные средства</i>	52002	за 2013г.	342 210	( 192 783 )	7 802	( 1 260 )	1 616	( 32 631 )			348 752	( 223 798 )
<i>Машины, оборудование, транспортные средства</i>	52102	за 2012г.	329 078	( 184 580 )	66 807	( 53 675 )	4 059	( 12 262 )			342 210	( 192 783 )
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ос</i>	52003	за 2013г.	7 781	( 7 051 )	0	( 319 )	307	( 284 )			7 462	( 7 028 )
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ос</i>	52103	за 2012г.	9 442	( 8 073 )	182	( 1 843 )	1 220	( 198 )			7 781	( 7 051 )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>5220</b>	за 2013г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )
	<b>5230</b>	за 2012г.	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )			0	( 0 )
в том числе:				( )		( )		( )				( )
<i>(группа объектов)</i>		за 2013г.		( )		( )		( )				( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	<b>5240</b>	за 2013г.	<b>7 283</b>	<b>0</b>	( <b>0</b> )	( <b>0</b> )	<b>7 283</b>
	<b>5250</b>	за 2012г.	<b>47 060</b>	<b>195 740</b>	( <b>0</b> )	( <b>235 517</b> )	<b>7 283</b>
в том числе:					( )	( )	
Здания, сооружения	52401	за 2013г.	6 483	0	( 0 )	( 0 )	6 483
Здания, сооружения	52501	за 2012г.	46 260	195 740	( 0 )	( 235 517 )	6 483
Машины, оборудование	52402	за 2013г.	800	0	( 0 )	( 0 )	800
Машины, оборудование	52502	за 2012г.	800	0	( 0 )	( 0 )	800
И т.д.							

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

	Код	За 20 <u>13</u> г.	За 20 <u>12</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	15 225
в том числе:			
Здания, сооружения	52601	0	15 225
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	652	402
в том числе:			
Здания, сооружения	52701	( 652 )	( 402 )
И т.д.			

#### 2.4. Иное использование основных средств

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	335 420	296 125	230 741
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 419	3 419	3 419
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5311</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5315</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>				( )					
в том числе: (группа, вид)		за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
		за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>				( )					
и т.д.											
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>12</u> г. <sup>1</sup>				( )					
	<b>5310</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>2</sup>				( )					

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>30 сентября</u> 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
	Запасы - всего	<b>5400</b>	за 20 13 г.	<b>38 670</b>	( 0 )	<b>248 413</b>	( 248 562 )	0	0	х	<b>38 379</b>	( 0 )
	в том числе:	<b>5420</b>	за 20 12 г.	<b>37 221</b>	( 0 )	<b>203 831</b>	( 201 063 )	0	0	х	<b>38 670</b>	( 0 )
1001, 1009	Сырье, материалы	54001	за 20 13 г.	14 285	( 0 )	7 463	( 11 024 )	0	0	( 12 )	10 712	( 0 )
	Сырье, материалы	54201	за 20 12 г.	11 481	( 0 )	13 109	( 10 305 )	0	0	0	14 285	( 0 )
	Тпливо	54002	за 20 13 г.	942	( 0 )	225 991	( 225 961 )	0	0	0	972	( 0 )
1003	Тпливо	54202	за 20 12 г.	929	( 0 )	180 765	( 180 752 )	0	0	0	942	( 0 )
	Труба	54003	за 20 13 г.	5 201	( 0 )	2 121	( 2 171 )	0	0	( 0 )	5 151	( 0 )
1010	Труба	54203	за 20 12 г. <sup>2</sup>	5 750	( 0 )	2 195	( 1 592 )	0	0	( 1 152 )	5 201	( 0 )
	Запасные части	54004	за 20 13 г.	1 114	( 0 )	2 259	( 2 281 )	0	0	( )	1 092	( 0 )
1005	Запасные части	54204	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 553	( 0 )	1 727	( 2 166 )	0	0	( 0 )	1 114	( 0 )
1016, 1017, 1018	Спецодежда	54005	за 20 13 г.	1 084	( 0 )	1 066	( 895 )	0	0	( 130 )	1 125	( 0 )
	Спецодежда	54205	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 639	( 0 )	569	( 957 )	0	0	( 167 )	1 084	( 0 )
	Хоз.инвентарь, канц. товары, бланки, зап. части к орг. технике, оборудование	54006	за 20 13 г.	1 144	( 0 )	2 269	( 2 255 )	0	0	0	1 158	( 0 )
1013, 1014	Хоз.инвентарь, канц. товары, бланки, зап. части к орг. технике, оборудование	54206	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1 090	( 0 )	2 682	( 2 628 )	0	0	0	1 144	( 0 )
	Тара	54007	за 20 13 г.	115	( 0 )	67	( 15 )	0	0	0	167	( 0 )
1004	Тара	54207	за 20 12 г. <sup>2</sup>	117	( 0 )	1	( 3 )	0	0	0	115	( 0 )
	Расходы будущих периодов	54008	за 20 13 г.	14 785	( 0 )	7 177	( 3 960 )	0	0	0	18 002	( 0 )
	Расходы будущих периодов	54208	за 20 12 г. <sup>2</sup>	14 662	( 0 )	2 783	( 2 660 )	0	0	0	14 785	( 0 )

#### 4.2. Запасы в залоге

0

0

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
и т.д.				



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 2012 г.	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	267 407	( 0 )	165 444	1 069	( 121 201 )	( 29 286 )	0	0	283 433	( )
	5530	за 2012 г.	433 582	( 0 )	156 136	2 037	( 320 151 )	( 4 197 )	0	0	267 407	( 0 )
в том числе:				( )			( )	( )				( )
покупатели и заказчики	55101	за 2013 г.	258 498	( 0 )	161 836	0	( 116 643 )	( 28 339 )	0	0	275 352	( )
покупатели и заказчики	55301	за 2012 г.	231 893	( 0 )	152 309	0	( 121 507 )	( 4 197 )	0	0	258 498	( 0 )
авансы выданные	55102	за 2013 г.	2 961	( 0 )	1 644	0	( 2 959 )	( 0 )	0	0	1 646	( )
авансы выданные	55302	за 2012 г.	196 900	( 0 )	2 842	0	( 196 781 )	( 0 )	0	0	2 961	( 0 )
прочая	55103	за 2013 г.	5 948	( 0 )	1 964	1 069	( 1 599 )	( 947 )	0	0	6 435	( )
прочая	55303	за 2012 г.	4 789	( 0 )	985	2 037	( 1 863 )	( 0 )	0	0	5 948	( 0 )
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2013 г.</b>	<b>267 407</b>	<b>( 0 )</b>	<b>165 444</b>	<b>1 069</b>	<b>( 121 201 )</b>	<b>( 29 286 )</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>283 433</b>	<b>( 0 )</b>
	<b>5520</b>	<b>за 2012 г.</b>	<b>433 582</b>	<b>( 0 )</b>	<b>156 136</b>	<b>2 037</b>	<b>( 320 151 )</b>	<b>( 4 197 )</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>267 407</b>	<b>( 0 )</b>

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г.		На 31 декабря 20 <u>12</u> г.		На 31 декабря 20 <u>11</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>5540</b>	<b>198 897</b>	<b>198 897</b>	<b>185 774</b>	<b>185 774</b>	<b>169 093</b>	<b>169 093</b>
в том числе:							
покупатели и заказчики	55401	193 208	193 208	180 925	180 925	164 968	164 968
авансы выданные	55402	663	663	325	325	748	748
прочая	55403	5 026	5 026	4 524	4 524	3 377	3 377

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5551	за 2013 г.				( )	( )	( )	
	5571	за 2012 г.				( )	( )	( )	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>за 2013г.</b>	<b>187 427</b>	<b>183 596</b>	<b>0</b>	<b>( 164 667 )</b>	<b>( 7 )</b>	<b>0</b>	<b>206 349</b>
	<b>5580</b>	<b>за 2012 г.</b>	<b>142 399</b>	<b>175 605</b>	<b>0</b>	<b>( 130 577 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>187 427</b>
в том числе:						( )	( )		
поставщики подрядчики	55601	за 2013 г.	117 336	110 634	0	( 95 908 )	( 0 )		132 062
поставщики подрядчики	55801	за 2012г.	67 701	116 888	0	( 67 253 )	( 0 )	0	117 336
зadолженность перед персоналом организации	55602	за 2013г.	13 976	14 583	0	( 13 976 )	( 0 )	0	14 583
зadолженность перед персоналом организации	55802	за 2012 г.	13 188	13 976	0	( 13 188 )	( 0 )	0	13 976
зadолженность перед бюджетом и гос.внебюджетными фодами	55603	за 2013г.	38 151	41 358	0	( 38 151 )	( 0 )	0	41 358
зadолженность перед бюджетом и гос.внебюджетными фодами	55803	за 2012 г.	33 155	38 151	0	( 33 155 )	( 0 )	0	38 151
авансы полученные	55604	за 2013 г.	5 499	12 716	0	( 5 499 )	( 0 )	0	12 716
авансы полученные	55804	за 2012 г.	6 415	4 901	0	( 5 817 )	( 0 )	0	5 499
прочие кредиторы	55605	за 2013 г.	12 465	4 305	0	( 11 133 )	( 7 )	0	5 630
прочие кредиторы	55805	за 2012 г.	21 940	1 689	0	( 11 164 )	( 0 )	0	12 465
<b>Итого</b>	<b>5550</b>	<b>за 2013 г.</b>	<b>187 427</b>	<b>183 596</b>	<b>0</b>	<b>( 164 667 )</b>	<b>( 7 )</b>	<b>x</b>	<b>206 349</b>
	<b>5570</b>	<b>за 2012 г.</b>	<b>142 399</b>	<b>175 605</b>	<b>0</b>	<b>( 130 577 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>x</b>	<b>187 427</b>

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.	На 31 декабря 20 <u>11</u> г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>112 479</b>	<b>86 607</b>	<b>43 082</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	55901	78 784	61 033	21 177
зadолженность перед персоналом организации	55902	0	0	0
зadолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами	55903	17 999	10 214	14 546
авансы полученные	55904	12 242	3 571	4 778
прочие кредиторы	55904	3 454	11 789	2 581

### 6. Затраты на производство

	Код	За 20__13__ г.	За 20__12__ г.
Материальные затраты	5610	368 233	317 554
Расходы на оплату труда	5620	207 585	195 007
Отчисления на социальные нужды	5630	61 270	57 216
Амортизация	5640	88 110	80 047
Прочие затраты	5650	22 895	21 037
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>748 093</b>	<b>670 861</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
расходы будущих периодов	5680	3 223	( 817 )
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>		

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
в том числе: (вид оценочного обязательства)				( )	( )	
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: (вид)				
и т.д.				

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>13</u> г.		За 20 <u>12</u> г.	
<b>Получено бюджетных средств - всего</b>	<b>5900</b>	<b>81 760</b>		<b>42 463</b>	
в том числе: на текущие расходы	5901	0		0	
субсидия возмещение выпадающих доходов	5902	58 074		0	
субсидия на покрытие убытков прошлых лет	5903	0		0	
субсидии на возмещение затрат по содер., обслужив.и ремонту оборудования	5904	3 799		11 278	
субсидии на погашение процентов по кредитам	5905	19 887		18 408	
субсидии на возмещение затрат по реконструкции, модернизации ОС	5906	0		12 777	
на вложения во внеоборотные активы	5907				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>12</u> г. 20 <u>11</u> г.	5910 5920	0 0	0 0	( 0 ) ( 0 )
в том числе: (наименование цели)	20 <u>12</u> г. 20 <u>11</u> г.			( ) ( )	
и т.д.					

**«УТВЕРЖДАЮ»**

**Директор МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях**

\_\_\_\_\_ **Карасёв А.В.**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
Муниципального унитарного предприятия  
«Управление городского хозяйства»  
муниципального образования города Пыть-Ях  
за 2013 год.**

*г.Пыть-Ях*

*2014 год.*

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>ВВЕДЕНИЕ</b>	
<b>Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия</b>	<u>Стр.3</u>
<b>1. Организационная структура МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях</b>	<u>Стр.3-4</u>
<b>2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях на 2013 г.</b>	<u>Стр.4-6</u>
<b>3. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.</b> Главный бухгалтер: Мухачева Г.А.	
3.1. Актив баланса. Раздел I «Внеоборотные активы»	<u>Стр.6-8</u>
3.2. Актив баланса. Раздел II «Оборотные активы»	<u>Стр.8-9</u>
3.3. Пассив баланса. Раздел III «Капитал и резервы»	<u>Стр.9</u>
3.4. Пассив баланса. Раздел IV «Долгосрочные обязательства»	<u>Стр.9</u>
3.5. Пассив баланса. Раздел V «Краткосрочные обязательства»	<u>Стр.9-10</u>
3.6. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	<u>Стр.10-11</u>
3.7. Отчет о прибылях и убытках.	<u>Стр.11-15</u>
3.8. Отчет об изменениях капитала.	<u>Стр.15-16</u>
3.9. Отчет о движении денежных средств.	<u>Стр.17</u>
3.10. Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу. Раздел II «Основные средства»	<u>Стр.17-19</u>
<b>4. Дебиторская, кредиторская задолженность</b> Главный бухгалтер: Мухачева Г.А.	
4.1. Дебиторская задолженность	<u>Стр.19-24</u>
4.2. Кредиторская задолженность	<u>Стр.24-27</u>
4.3. Бюджетное финансирование	<u>Стр.27</u>
<b>5. Анализ исполнения производственной программы деятельности предприятия</b>	<u>Стр. 27-42</u>
<b>6. Организация труда и з/платы</b> Начальник ПЭО: Ваннер Л.А.	<u>Стр.42-43</u>
<b>7. Работа с персоналом</b> Начальник ОРП: Юрченко Е.В.	<u>Стр.44</u>

## ВВЕДЕНИЕ

### Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.

Муниципальное унитарное предприятие «Управление городского хозяйства» муниципального образования г.Пыть-Ях создано в соответствии с постановлением Главы города Пыть-Яха № 30 от 01.04.98 г., зарегистрировано Администрацией г. Пыть-Ях 01.04.1998 г., свидетельство о регистрации Пяіі № 0540. Поставлено на учет в налоговом органе 17.04.1998 г., свидетельство о постановки на учет выдано 07.05.1999 г., присвоен номер ИНН 8612007896 КПП 861201001.

Имущество муниципального унитарного предприятия «Управление городского хозяйства» находится в муниципальной собственности и принадлежит данному предприятию на праве хозяйственного ведения.

Деятельность предприятия в отчетном периоде осуществляется на основании Устава, утвержденного собственником муниципального имущества. В соответствии с изменениями, внесенными в Устав предприятия полное наименование Муниципальное унитарное предприятие Управление городского хозяйства муниципального образования г. Пыть-Ях. Краткое наименование: МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях.

Местонахождение МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях: 628384, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Пыть-Ях, ул. Магистральная 62.

В соответствии с Уставом МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях является предприятием коммунального хозяйства, осуществляющим в отчетном периоде следующие виды деятельности:

- производство тепловой энергии и оказании услуг населению, предприятиям и организациям по теплоснабжению и горячему водоснабжению;
- осуществление водоподъема артезианскими скважинами и оказание услуг населению, предприятиям, организациям по водоснабжению;
- осуществление водоотведения стоков и их очистка;
- оказание услуг по вывозу жидких бытовых отходов;
- эксплуатация и техническое обслуживание магистральных, внутриквартальных инженерных сетей.

Для осуществления всех видов деятельности, на которые распространяются предусмотренные действующим законодательством требования о лицензировании, МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях имеет лицензии, приобретенные в установленном законодательством порядке.

При разработке бухгалтерской отчетности за отчетный период учитывались требования действующего законодательства Российской Федерации, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснений к ним представлены в виде таблиц, дополнительных расчетов и текстовых пояснений, снабженных ссылками на строки, формы представленной отчетности.

Единицей измерения показатели, отраженные в данной пояснительной записке представлены в тыс. рублях.

### 1.Организационная структура МУП «УГХ»

Организационная структура Муниципального унитарного предприятия «Управление городского хозяйства» м.о.г. Пыть-Ях включает в себя 12 структурных подразделений, осуществляющих следующие виды деятельности:

- *Район теплоснабжения* – производство тепловой энергии на 7 котельных, находящихся в хозяйственном ведении МУП “УГХ” м.о.г. Пыть-Ях, и подача тепла в жилые дома, объекты соцкультбыта и производственные предприятия города;

- *Цех водоснабжения и канализации* – добыча из артезианских скважин хозяйственной питьевой воды, перекачка ее через водоочистные сооружения и подача потребителям, перекачка и очистка сточной жидкости;

- *Цех по эксплуатации и ремонту электрооборудования* – обслуживание и ремонт электрооборудования и контрольно-измерительных приборов, находящихся на объектах всех структурных подразделений предприятия;



- *Цех по эксплуатации и ремонта тепловых и газовых сетей* – обслуживание и ремонт магистральных тепловых сетей, газопроводов и газового оборудования, обслуживание и ремонт внутриквартальных сетей тепловодоснабжения, капитальный ремонт инженерных сетей и технологического оборудования;

- *Цех ремонта сетей тепловодоснабжения* - текущий ремонт сетей тепловодоснабжения и канализации, изготовление изоляции и выполнение изоляционных работ и мероприятий по подготовке сетей к отопительному сезону;

- *Химико-аналитическая лаборатория* – анализ хозяйственных и сточных вод, для определения их соответствия действующим стандартам и техническим условиям и лабораторный контроль над качеством котловой воды;

- *Автотранспортный цех* – организация бесперебойного транспортного обслуживания подразделений предприятия для обеспечения ритмичной работы по выполнению плановых работ, вывоз бытового мусора и откачка жидких бытовых отходов;

- *Цех материально-технического снабжения и комплектации оборудования* – обеспечение структурных подразделений материальными ресурсами, организация работы складского хозяйства;

- *Центральная инженерно-технологическая служба* – сбор оперативной информации, координация работы цехов, подразделений и служб, оперативный контроль за ходом производства, принятие мер к ликвидации неполадок, аварий, всемерное содействие удовлетворению обоснованных претензий абонентов, требований цехов в части их обслуживания другими цехами;

- *Аппарат управления* – обеспечение технической, планово-экономической, финансовой, коммерческой, кадровой и административно-хозяйственной деятельности предприятия;

- *Служба сбыта* - формирование балансов по реализации тепла, воды, стоков, выдачей счетов фактур и актов приема – передачи оказанных услуг за отпущенные Абонентам коммунальные услуги. Выставление платежных поручений по оплате за коммунальные услуги. В функции службы входит связь с абонентом с момента заключения договора до полного оформления бухгалтерской документации при реализации продукции.

Структурные подразделения находятся в непосредственном подчинении директора предприятия и его заместителей по направлениям.

## **2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях.**

В соответствии с приказом директора МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях № 372 от 29.12.2012г. утверждены следующие основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2013 г.:

- ответственным лицам, согласно приказу директора предприятия, определять срок полезного использования объектов основных средств самостоятельно без учета Классификатора исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью.

- начислять амортизацию объектов основных средств организации линейным способом в течение срока полезного использования. Составляющие компьютера (системный блок, монитор, принтер) имеют разные сроки полезного использования, исходя из этого, учитывать их как самостоятельные инвентарные объекты;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.5 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организовать учет за их движением на забалансовых счетах.

- начислять амортизацию по нематериальным активам линейным способом, в течение всего срока их использования с отражением в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете;

- в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49, инвентаризации подлежат все имущество МУП «УГХ» и все виды финансовых обязательств:

- инвентаризация основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей проводится ежегодно по результатам отчетных данных бухгалтерского учета образовавшихся не ранее, чем на первое октября текущего года;
- инвентаризация денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности, финансовых обязательств (кредиторская задолженность, дебиторской задолженности, кредиты банков и т.д.) проводится ежегодно по результатам отчетных данных бухгалтерского учета образовавшихся не ранее, чем на 31 декабря текущего года.
- внезапные инвентаризации кассы (не реже одного раза в квартал) и материально - производственных запасов проводить на основании приказа руководителя предприятия;
- отражать в бухгалтерском учете материально-производственные запасы по фактической себестоимости приобретения с применением счета 10 «Материалы». Аналитический учет вести с применением субсчетов второго порядка в разрезе материально-ответственных лиц;
- списание ГСМ производить по внутренним дифференцированным эксплуатационным нормам расхода жидкого топлива для подвижного состава и специального оборудования. Принимать к бухгалтерскому учету материально-производственные запасы, товары, по неотфактурованным поставкам, в оценке предусмотренной в договоре, с последующим уточнением себестоимости;
- применять способ оценки МПЗ и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство сырья, материалов и других материальных ценностей по себестоимости каждой единицы, в соответствии с установленными нормативами и объемам производственной программы;
- осуществлять оценку возвратных отходов исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь и т.д. - оценку готовой продукции осуществлять по нормативной (плановой) себестоимости методом калькулирования стоимости продукции;
- товары отражать в бухгалтерском учете по стоимости их приобретения, при продаже их стоимость списывать с применением метода оценки по себестоимости единицы запасов с использованием балансовых счетов 9101 «Прочие доходы» и 9102 «Прочие расходы»;
- при учете затрат, образующих себестоимость продукции, применять следующие виды группировок расходов:
  - по месту возникновения затрат (основные виды производства, вспомогательные производства);
  - по видам продукции (деятельности);
  - по видам (прямые и косвенные с включением последних после распределения в фактическую калькуляцию единицы продукции);
  - учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции осуществлять на следующих счетах бухгалтерского учета:
    - 20 «основное производство»
    - 23 «вспомогательное производство»
    - 26 «общехозяйственные расходы»
  - На каждом счете полностью собирать затраты цеха, участка, бригады, службы, отдела (основные и накладные расходы цеха, участка...).
  - Общехозяйственные расходы по цехам АУП, ЦМТОиКО и ЦИТС в конце отчетного периода распределять на цеха основного производства пропорционально фактическому фонду заработной платы, по Службе сбыта - пропорционально плановому объему производства услуг по теплоснабжению, водоснабжению и отводу стоков;
  - Задолженность по кредитам и займам, отражать в учете на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» (если срок пользования средствами не более 12 месяцев) или на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (если средства получены на срок свыше 12 месяцев), без перевода долгосрочной задолженности и продолжать учитывать в этом качестве до истечения срока кредита.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

Дополнительные расходы связанные с получением кредитов и займов учитывать в составе расходов будущих периодов на б/с 97 с равномерным списанием на прочие расходы в течение срока действия кредитного договора (договора займа) начиная с того отчетного периода, в котором были фактически получены денежные средства.

### **3. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснений к ним.**

#### **Бухгалтерский баланс**

#### **3.1. Актив баланса. Раздел I « Внеоборотные активы».**

##### **Основные средства .**

Балансовая стоимость основных средств, числящихся на балансе предприятия по состоянию на 31.12.13 г. составляет 1 316 148 тыс. руб. (стр.1150), в том числе:

- Основные средства - 1308 865 руб.;
- Незавершенное строительство – 7 283 тыс.руб.

##### **Основные средства:**

Первоначальная стоимость ОС – 1 853 398 тыс. руб. (Раздел 2.«Основные средства» Пояснительная записка), сумма амортизации 532 049 тыс. руб., в том числе:

- основные средства в эксплуатации в сумме 1 849 979 тыс.руб.;
- основные средства на консервации 3 250 тыс. руб. в количестве 5 единиц из них производственные здания в сумме 3 250 тыс. руб., машины и оборудование 169 тыс. руб.

По объектам находящимся на консервации неоднократно отправлялись письма в адрес собственника муниципального имущества о необходимости списания отдельных объектов находящихся на консервации по причине физического и морального износа.

Анализ качественного состояния основных средств можно провести, определив уровень физического износа основных средств, рассчитав коэффициент износа, коэффициент годности основных средств.

##### Таблица № 2

Анализ качественного состояния объектов основных средств за 2013 г.

Наименование показателей	Первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода ( тыс.руб.)	Амортизация на конец отчетного периода ( тыс.руб.)	Балансовая стоимость ОС на конец отчетного периода ( тыс.руб.)	Степень изношенности на конец отчетного периода (%)	Степень годности на конец отчетного периода (%)
Здания, сооружения и передаточные устройства	1 503 407	332 215	1 171 192	22,10	77,90
Машины и оборудование	342 220	192 783	149 437	56,33	43,67
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 771	7 051	720	90,73	9,27
<b>Итого</b>	<b>1 853 398</b>	<b>532 049</b>	<b>1 321 349</b>	<b>28,71</b>	<b>71,29</b>

Экономический износ основных средств, исчисленный по нормам амортизации, не всегда соответствует их физическому и моральному износам. Поэтому приведенные проценты износа лишь характеризуют степень физической изношенности.

Реальное состояние объектов основных средств предприятие пытается определить в ходе проведения годовой инвентаризации. По объектам, пришедшим в негодность в соответствии с их фактическим физической и моральной износом, направляются письма в адрес собственника муниципального имущества с просьбой списания данных объектов.

По распоряжению собственника за отчетный период списаны объекты основных средств, по причине физического и морального износа:

- первоначальная стоимость составила 2 947 тыс. руб.;
- остаточная стоимость составила 172 тыс. руб.;
- сумма начисленной амортизации составила 2 775 тыс. руб.;
- расходы от выбытия составили 7 тыс.руб.;
- приход материалов от демонтажа составил 3 тыс. руб.

Развернутый финансовый результат от списания:

- доходы - 0 тыс. руб.;
- убыток - 176 тыс. руб.

Реализовано за отчетный период объектов основных средств:

- первоначальная стоимость составила 0 тыс. руб.;
- остаточная стоимость составила 0 тыс. руб.;
- сумма начисленной амортизации составила 0 тыс. руб.;
- расходы от реализации составили 0 тыс.руб.;
- доходы от реализации составили 0 тыс. руб.

Развернутый финансовый результат от реализации:

- доходы - 0 тыс. руб.;
- убыток - 0 тыс. руб.

За отчетный период источниками финансирования введенных в эксплуатацию основных средств и увеличения стоимости ранее введенных в эксплуатацию основных средств по причине реконструкции, модернизации были:

- собственные средства предприятия 1 765 тыс. руб.;
- бюджетное финансирование 0 тыс. руб.;
- кредиты – 0 тыс.руб.;
- получены ОС в хозяйственное ведение - 77 027 тыс. руб.

Баланс движения, состав и структура объектов основных средств за 2013 год представлены в разделе 2.1. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2013 г. «Незавершенное строительство» составляет 7 283 тыс. руб. Данные по объектам незавершенного строительства и реконструкции представлены в таблице №3.

Таблица №3

Перечень объектов незавершенного строительства и реконструкции.

Наименование объекта	Сальдо на 31.12.14 г. (тыс. руб.)	Примечание
<u>Счет 0701; 0811.</u>	<u>7 283</u>	<u>Незавершенное строительство, реконструкция и прочие капвложения</u>
В том числе		
Оборудование к установке	800	Ориентировочно дата ввода 2014 г.
Нефтяная насосная 2 а микрорайон	1 099	Ориентировочно дата ввода 2014 г.
Проект развития коммунальных служб города на 2008-2013 г.г.	5 384	
В том числе:		
<i>Разработка гидравлической модели системы водоснабжения</i>	<i>2 766</i>	<i>Ориентировочно дата ввода объектов 2014г.</i>
<i>Реконструкция ВОС-1 (2 очередь)</i>	<i>2 619</i>	<i>Ориентировочно дата ввода объектов 2014г.</i>

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 отложенные налоговые активы составляют 82 440 тыс. руб. (стр.1180). Отложенные налоговые активы, возникшие по причине различий в порядке ведения налогового и бухгалтерского учета:

- по начислению амортизации - 8 199 тыс. руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2004г. – 147 тыс.руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2005г. - 3 533 тыс. руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2008 г. - 4 466 тыс. руб.,
- непокрытый налоговый убыток а 2009г. – 13 525 тыс.руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2010г. - 6 156 тыс.руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2011г. - 10 730 тыс.руб.,
- непокрытый налоговый убыток за 2012г. - 18 894 тыс.руб.
- непокрытый налоговый убыток за 2013г. - 13 403тыс.руб.

### **3.2. Раздел II «Оборотные активы»**

По состоянию на 31.12.2013г запасы отраженные по стр.1210 составляют 38 379 тыс. руб. в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности - 20 377 тыс. руб., баланс движения, состав и структура представлены в Пояснении к бухгалтерскому балансу, раздел 4. Запасы: 4.1.Наличие и движение запасов;

- расходы будущих периодов – 18 002 тыс. руб., в том числе:
- резерв на оплату отпусков – 725 тыс.руб.;
- резерв на оплату отпусков по страховым взносам – 208 тыс.руб.;
- проектно-сметная документация объектов строительства, реконструкции - 100 тыс. руб.;
- лицензии – 2 906 тыс.руб.;
- аккредитации – 116 тыс.руб.;
- программные продукты – 41 тыс.руб. ;
- стоимость лицензий, аккредитаций и программных продуктов равномерно списывается на затраты производства исходя из срока службы.
- дополнительные расходы связанные с получением кредита ЕБРР – 13 906 тыс.руб. с равномерным списанием на прочие расходы в течение срока действия кредитного договора начиная с того отчетного периода, в котором были фактически получены в виде первой выборки.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013г. (стр. 1230) составляет 283 433 тыс.руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 275 352 тыс.руб.;
- авансы выданные – 1 646 тыс.руб.;
- прочие дебиторы – 6 435 тыс.руб.

*Полное пояснение отражено* раздел 4.1 в данной пояснительной записке. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность: 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности; 5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Денежные средства (стр.1250) составляют 5 696 тыс. руб., в том числе в кассе предприятия 24 тыс. руб., на расчетных счетах в ОАО Ханты-Мансийском банке 5 672 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (стр.1260) составляют 2 289 тыс. руб., отражен НДС, исчисленный в бюджет с суммы авансовых платежей за услуги тепловодоснабжения и прочей реализации.

### **3.3. Пассив баланса. Раздел III «Капитал и резервы»**

По состоянию на 31.12.2013г. сумма уставного капитала составляет 164 974 тыс.руб. (стр.1310).

Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 514 902 тыс. руб. (стр.1350). По данной строке отражена остаточная стоимость имущества переданного МУП «УГХ» собственником в хозяйственное ведение за период с 01.04.1998 г. по 01.01.2004 г. в сумме 251 005 тыс.руб. и после 01.01.2012г. в сумме 263 897 тыс.руб.

С введением в действие приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» и отменой п.28 приказа Минфина РФ от 20.07.1998 г. № 33н, вновь поступившее в хозяйственное

ведение имущество, сверх вноса в уставный фонд предприятия, увеличивало нераспределенную прибыль предприятия.

В принятой учетной политике предприятия с 2012год, полученные от собственника (сверх суммы уставного фонда) объекты ОС на праве хозяйственного ведения отражаются в бухгалтерском учете, как операции связанные с формированием добавочного капитала.

Нераспределенная прибыль (стр.1370) составляет 411 154 тыс. руб. Структура показателей нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет представлена в разделе 3.8 «Отчет об изменениях капитала» данной пояснительной записки.

### **3.4. Раздел 1У «Долгосрочные обязательства».**

В разделе 1У «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства:

Заемные средства, в сумме 350 393 тыс.руб., в том числе:

- кредитный договор от 23.09.2008 г. ЕБРР в сумме 231 393 тыс. руб. Срок возврата наступил с 17.08.2012г. ежеквартально равными долями в сумме 10 518 тыс.руб., в течение семи лет.
- договор кредитной линии № 07-16/166Л от 25.07.2011 г. ОАО Ханты-Мансийский банка в сумме 43 000 тыс. руб. Срок возврата данной кредитной линии пролонгирован на 48 месяцев. Возврат данной кредитной линии производится с августа 2012г. ежемесячно равными долями в сумме 1 000 тыс.руб., окончание не позднее 23.07.2017г.
- договор кредитной линии № 07-16/378Л от 24.10.2012 г. ОАО Ханты-Мансийский банка в сумме 16 000 тыс. руб. Возврата данной кредитной линии производится с ноября 2012г. ежемесячно равными долями в сумме 1 000 тыс.руб. в течение 30 месяцев, окончание не позднее 23.03.2015 г.;
- договор кредитной линии № 0999-ЛВ/13-0057 от 22.03.2013 г. ОАО Ханты-Мансийский банка в сумме 60 000 тыс. руб. Срок пользования кредитной линией с 22.03.2013г. до 25.12.2015г. с правом пролонгации еще на 27 месяцев.

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 отложенные налоговые обязательства составляют 42 745 тыс. руб. (стр.1420). Отложенные налоговые обязательства, образовались по следующим причинам различия в порядке ведения налогового и бухгалтерского учета:

- начисления амортизации основных средств, в сумме 31 087 тыс. руб.;
- списания спецодежды сроком службы свыше 12 месяцев в сумме 101 тыс. руб.;
- дополнительные расходы связанные с кредитом ЕБРР (9705 б/с БУ) в сумме 2 781 тыс. руб.;
- дополнительные расходы связанные с кредитом ЕБРР (0811 б/с БУ) в сумме 4 487 тыс. руб.;
- проценты по кредиту ЕБРР в сумме 4 289 тыс. руб.

### **3.5. Раздел У «Краткосрочные обязательства».**

В разделе «Краткосрочные обязательства» отражены:

Заемные средства, (стр. 1510) в том числе:

- начисленные проценты по кредитам в сумме 4 320 тыс.руб., срок уплаты по которым еще не наступил.

Кредиторская задолженность (стр.1520) составляет сумму 246 349 тыс.руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 132 063 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации – 14 358 тыс.руб.;
- задолженность перед бюджетом и гос. внебюджетными фондами –41 358 тыс.руб.;
- авансы полученные - 12 715 тыс.руб.;
- прочие кредиторы – 5 630 тыс.руб.

Полное пояснение отражено раздел 4.2. в данной пояснительной записке. Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5.Дебиторская и кредиторская задолженность: 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности; 5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2013г. сумма задолженности по налогам и сборам в бюджет, и взносам в государственные социальные фонды составляет 40 547 тыс. руб. (в том числе дебиторская задолженность 811 тыс. руб., кредиторская задолженность 41 358 тыс. руб.). Предприятие имеет просроченную задолженность по налогу на доходы физических лиц в сумме 17 999 тыс. руб., задолженность погашена в первом квартале 2014г.

Дебиторская задолженность по ФСС в сумме 811 тыс. руб., образовавшаяся в результате превышения сумм выплаченных по листкам временной нетрудоспособности и начислением в ФСС, а

также в результате финансирования ФСС предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний возвращены на расчетный счет предприятия в 1 квартале 2014 г.

Сумма задолженности по налогам, сборам в бюджет и в социальные фонды на 31.12.2013 г., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличилась на 3 207 тыс. руб. Основные причины: отсутствие свободных оборотных средств.

За отчетный период сумма начисленных налогов и взносов, экономических санкций во все уровни бюджетов составила 160 302 тыс.руб. в том числе:

по налогам и сборам – 102 156 тыс. руб.; в государственные социальные фонды – 58 146 тыс. руб.

Использовано средств Фонда социального страхования для выплат по листкам временной нетрудоспособности 1 808 тыс. руб.

Платежи и зачеты в счет будущих платежей по налогам и сборам, взносам в государственные социальные фонды во все уровни бюджетов за 2013 г. составляют 157 095 тыс. руб., в т.ч. внесено через банковские счета предприятия 157 095 тыс. руб.

Возвращено на расчетный счет предприятия 1 523 тыс. руб.:

- по расчетам по соцстраху в части, зачисляемой в ФСС РФ в сумме 1 523 тыс. руб. по причине превышения расходов на цели обязательного страхования, осуществляемых в счет начисленных страховых взносов.

Доходы будущих периодов в сумме (стр.1530) составляет сумму 31 080 тыс. руб. отражены источники пополнения материалов, приобретаемых за счет средств бюджетного финансирования, в том числе:

- по программе «Аварийно-технический запас» (местный бюджет) - 7 561 тыс. руб.;
- по программе «Аварийно-технический запас» (окружной бюджет) - 668 тыс. руб.;
- приобретение арматуры и изготовление теплокамер на сети ТВС УГХ - 1 195 тыс. руб.;
- приобретение спец.техники – 4 093 тыс.руб.;
- труба в трубе – 971тыс.руб.;
- подготовка к осенне-зимнему периоду – 470 тыс.руб.;
- приобретение блок - модуля ДГУ 1000 кВт – 1 613 тыс.руб.;
- реконструкция и модернизация ЖКХ – 14 316 тыс.руб.;
- приобретение ИТП - 193 тыс.руб.

Прочие обязательства (стр.1550) составляет сумму 2 762 тыс. руб. отражено:

- неоплаченный НДС по пени и штрафам начисленным по договорам в сумме 555 тыс.руб.

### **3.6.Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.**

Списанная дебиторская задолженность нереальная к взысканию и с истекшим сроком исковой давности составляет сумму 42 718 тыс. руб. За отчетный период сумма списанной дебиторской задолженности составила 26 188 тыс. руб. в том числе:

- за услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения 6 702 тыс. руб., в том числе:
- задолженность населения - 6 468 тыс.руб., задолженность организаций – 234 тыс.руб.;
- прочая реализация – 19 308 тыс.руб.
- по пеням, начисленным в нарушение договоров - 147 тыс. руб.
- прочая – 31 тыс.руб.

Сумма задолженности с истекшим сроком исковой давности 5 968 тыс. руб., в.т.ч. задолженность населения составляет 5 968 тыс. руб., по юридическим лицам 0 тыс.руб. Списание дебиторской задолженности по населению производится на основании информации ООО РКЦ-ЖКХ с обязательным приложением подтверждающих документов таких, как копии решений судов, выписок из лицевых счетов.

Сумма задолженности нереальной к взысканию составляет 20 220 тыс. руб., в том числе по населению 501 тыс. руб., по юридическим лицам 19 719 тыс.руб. Причины списания дебиторской задолженности населения нереальной к взысканию: выезд с территории города либо смерть ответственных квартиросъемщиков.

Списание дебиторской задолженности в обязательном порядке рассматривается на заседании комиссии по непроизводительным расходам, созданной на предприятии.

В отчетном периоде снята с учета задолженность на сумму 813 тыс. руб., которая в течение пяти лет с момента списания учитывалась за балансом для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

На забалансовом учете числится имущество, собственником которого является УМИ Администрации г. Пыть-Ях. Имущество в сумме 461 тыс. руб. передано предприятию на ответственное хранение для обеспечения сохранности.

Имущество на забалансовом учете в сумме 9 021 тыс. руб. включает в себя:

- остаточную стоимость объектов основных средств стоимостью до 10 тыс. руб. в сумме 0 тыс.руб.;
- остаточную стоимость объектов не участвующих в процессе производства в сумме 56 тыс.руб.;
- товарно-материальные ценности на сумму 8 965 тыс.руб., в том числе хозяйственный инвентарь, активы стоимостью до 20 тыс. руб., до 40 тыс.руб и сроком службы свыше 12 месяцев, спецодежда сроком до 12 мес.переданная в эксплуатацию.
- активы принятые в аренду в сумме 0 тыс.руб.

Ведение учета всего перечисленного имущества за балансом связано с обеспечением сохранности, контроля над рациональным использованием данного имущества.

### **3.7. Отчет о прибылях и убытках.**

Прежде чем характеризовать финансовые результаты предприятия за отчетный период необходимо отметить, что тарифы на тепловую энергию, водоснабжение и водоотведение регулируются в соответствии с Федеральным законодательством. Их рост не может превышать предельные индексы, установленные для муниципального образования, при этом индексы роста цен на составляющие тарифов тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения не подлежат государственному регулированию и, как правило, значительно превышают индексы роста тарифов на коммунальные услуги.

В общем объеме реализуемых коммунальных услуг значительную часть занимает реализация услуг населению города. Так в оказании услуг в натуральных показателях по теплоснабжению, население составляет 55,25% от общего уровня, по водоснабжению 82,54 %, по водоотведению 79,89 %. Поэтому особо остро ощущается недостаток средств недополучаемых МУП «УГХ» м.о. г. Пыть-Ях при несвоевременной оплате коммунальных услуг гражданами и возникновение в связи с этим дополнительных расходов в виде процентов по кредитам и займам, которые ежегодно оформляются в ОАО «ХМБ» для погашения задолженности за газ и эл.энергию.

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр.2110-2350)**

#### **Выручка (стр.2110)**

Доходы по обычным видам деятельности за 2013 г. составили 655 576 тыс. руб. В сопоставлении с отчетным периодом прошлого года доходы возросли на 4,99% или на 28 973 тыс. руб. На показатель доходов оказывают влияние рост тарифов на основные виды деятельности, такие как оказание услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения (таблица № 5), снижение реализации в натуральных показателях по этим видам деятельности (таблица № 4).

*Таблица № 4*

*Натуральные показатели.*

Наименование показателя	за 2013 г.	За аналогичный период прошлого года	Показатели изменений	
			абсолют. показатели (+увелич.; -уменьш.)	относитель. %
теплоснабжение (Гкал.)	381 452	374 814	6 638	101,77
водоснабжение (м3)	1 693 804	1 750 446	- 56 642	96,76
водоотведение (м3)	1 364 067	1 425 446	-61 169	95,71

Причины увеличения и снижения реализации в натуральных показателях представлены в разделе 5 данной пояснительной записке.

*Таблица № 5*

*Тарифы.*

Наименование показателя	за 2013 г.	За	Показатели изменений
-------------------------	------------	----	----------------------



		<u>аналогичный период прошлого года</u>	абсолют. показатели (+увелич.; -уменьш.)	относител. %
теплоснабжение руб.	1 295,28	1 158,82	136,46	111,78
водоснабжени руб.	51,56	47,82	3,74	107,81
водоотведение руб.	61,70	61,13	0,63	101,03

Таблица № 6

Стоимостные показатели.

Наименование показателя	за 2013 г.	За <u>аналогичный период</u> <u>прошлого года</u>	Показатели изменений	
			абсолют. показатели (+увелич.; -уменьш.)	относител. % (+увелич.; -уменьш.)
теплоснабжение ( тыс.руб.)	494 087	434 340	59 747	113,76
водоснабжение ( тыс.руб.)	87 328	83 708	3 620	104,32
водоотведение( тыс.руб.)	84 160	87 038	-2 878	96,69

Из данных таблиц видно, что при росте тарифов стоимостные показатели также увеличиваются, так как реализации в натуральных показателях по теплоснабжению увеличилась.

**Себестоимость проданных товаров ,продукции ,работ, услуг. (стр.2120)**

Себестоимость всех проданных товаров, работ, услуг составила 625 285 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 7,04 % или на 41 142 тыс.руб. Изменения показателя себестоимости по основным видам деятельности предприятия представлены в таблице № 7.

Таблица № 7

Изменения показателей себестоимости по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению.

Наименование показателя	за 2013 г. (тыс.руб.)	За <u>аналогичный период</u> <u>прошлого года</u> (тыс.руб.)	Показатели изменений	
			абсолют. показатели (+увелич.; -уменьш.)	относител. %
Себестоимость реализации услуг теплоснабжения	565 180	486 958	78 222	116,06
Себестоимость реализации услуг водоснабжения	89 187	104 361	-15 174	85,46
Себестоимость реализации услуг по водоотведению	81 054	73 888	7 166	109,7

Одними из причин увеличения себестоимости по элементам затрат являются: увеличение потребления газа, электрической энергии и ввод новых объектов. Более подробно изменения себестоимости по сравнению с плановыми показателями отражены в разделе 5 данной пояснительной записке.

Таблица № 8

Затраты на 1 руб. оказанных услуг по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению ( коп.)

Наименование показателя	за 2013 г. (коп.)	За <u>аналогичный период</u>	Показатели изменений

		<u>прошлого года(коп.)</u>	абсолют. показатели (+ увелич.; - уменьш.)	относител. %
теплоснабжение	114,39	112,11	2,27	102,03
водоснабжение	102,13	124,67	-22,54	81,92
водоотведение	96,31	84,89	11,42	113,45

Основным, обобщающим показателем, характеризующим себестоимость и уровень рентабельности продукции, являются затраты на 1 руб. производимой продукции, так как именно этот показатель обеспечивает увязку плана и отчета по себестоимости продукции с прибылью, но самое главное - позволяет устанавливать динамику снижения или увеличения себестоимости продукции за несколько лет.

Таблица № 9

Анализ себестоимости по основным элементам затрат:

Наименование показателя	<u>за 2013 г.</u> (тыс.руб.)	<u>За аналогичный период прошлого года</u> (тыс.руб.)	Показатели изменений	
			абсолют. показатели (+ увелич.; - уменьш.)	относител. % (+ увелич.; - уменьш.)
<i>Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)</i>	748 093	670 861	77 232	11,51
в т.ч. ФЗП	207 585	195 007	12 578	6,45
отчисления от ФЗП	61 270	57 216	4 054	7,09
Топливо (газ нефть)	217 164	172 201	44 963	26,11
Электроэнергия	104 080	97 172	6 908	7,11
Амортизация	88 110	80 047	8 063	10,07
<i>ИТОГО основных элементов затрат в общей себестоимости</i>	678 209	601 643	76 566	12,73
<i>Уровень основных элементов затрат в общей себестоимости %</i>	90,66	89,68	0,98	101,09

Из данных таблицы видно, что пять основных элементов затрат в общей себестоимости составляют 90,66% в отчетном периоде и 89,68% в сопоставимом периоде, что не может отрицательно не сказываться на деятельности предприятия.

**Валовая прибыль (убыток). (стр.2100,2200) – 70 248 тыс. руб.**

Показатель валовой прибыли (убытка) характеризует доходность деятельности предприятия от реализации услуг по основным видам деятельности с учетом фактической себестоимости данных услуг. Из показателей таблицы № 10 видно, что все виды деятельности за отчетный период являются убыточными как впрочем, и в сопоставляемом периоде.

Таблица №10

Анализ показателя валовой прибыли (убытка) по основным видам деятельности.

Наименование показателя	<u>за 2013 г.</u> (тыс.руб.)	<u>За аналогичный период прошлого года(тыс.руб.)</u>	Показатели изменений	
			абсолют. показатели (+ увелич.; - уменьш.)	относител. %

Валовая прибыль (убыток)- всего	-69 845	-60 120	9 725	116,18
В том числе по основным видам деятельности:				
<i>Убыток от реализации услуг теплоснабжения</i>	-71 092	-52 618	18 475	135,11
<i>Прибыль от реализации услуг водоснабжения</i>	-1 859	-20 653	-18 794	9,00
<i>Прибыль от реализации услуг по водоотведению</i>	3 106	13 150	10 044	23,62

Более подробно анализ убытков по сравнению с плановыми показателями отражен в разделе 5 данной пояснительной записке.

**Проценты к уплате. (строка 2330)**

Проценты по кредитам составляют 41 863 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 28 020 тыс. руб., в том числе:

- проценты по кредиту ЕБРР, возмещаемые из бюджета – 26 779 тыс.руб.;
- проценты по кредиту ХМБ, возмещаемые из бюджета – 15 084 тыс.руб.

**Прочие доходы. (строка 2340)**

Прочие доходы составляют 113 440 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 43 586 тыс.руб., том числе крупные:

- 1.Целевое финансирование денежными средствами в сумме 81 760 тыс.руб.
- 2.Пени за нарушение условий договора юридические лица и физические – 7 554 тыс.руб.
3. Возмещение госпошлины - 2 168 тыс.руб.
4. Доходы от реализации ТМЦ (Узлы учета) – 16 571 тыс.руб.

**Прочие расходы. (строка 2350)** не вошедшие в предыдущие строки 83 375 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 45 846 тыс. руб.

В состав прочих расходов за отчетный период включены:

- налог на имущество предприятия - 15 474 тыс. руб.;
- выплаты соц.характера, предусмотренные коллективным договором - 9 309 тыс.руб.;
- выплаты по решениям суда – 1 226 тыс.руб.;
- дополнительные расходы по кредиту ЕБРР – 2 603 тыс.руб.;
- списана дебиторская задолженность – 26 287 тыс.руб.;
- расходы от списания ОС – 271 тыс.руб.;
- расходы не связанные с производством - 345 тыс.руб.;
- расходы от реализации ТМЦ – 16 538 тыс.руб.
- страховые взносы – 2 236 тыс.руб.;
- госпошлина – 2 935 тыс.руб.;
- перерасчеты прошлых лет за КУ – 1 890 тыс.руб.;
- убытки прошлых лет - 1 250 тыс.руб.
- прочие расходы – 3 011 тыс.руб.

**Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421)**

В сумме 7180 тыс. руб. образовались в отчетном периоде по причинам различия в порядке ведения налогового и бухгалтерского учета. Основные элементы постоянных налоговых активов:

- доходы в виде начисленной амортизации по объектам основных средств финансируемым за счет бюджета;
- доходы прошлых лет;
- использование материалов при проведении текущих и капитальных ремонтов, приобретенных за счет средств бюджетного финансирования.

Основные элементы постоянных налоговых обязательств:

- расходы прошлых лет;

- выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором и не учитываемые в целях налогообложения по налогу на прибыль;
- суточные сверх норм; сверхнормативные выбросы за загрязнение окружающей среды;
- доходы в виде начисленной амортизации по объектам основных средств финансируемым за счет бюджета, использование материалов при проведении текущих и капитальных ремонтов, приобретенных за счет средств бюджетного финансирования.

**Прочие (строка 2460).**

Финансовые санкции по налогам в бюджет и платежам в социальные фонды 651 тыс. руб., в том числе пени по платежам в бюджет 106 тыс. руб., по платежам в социальные фонды 545 тыс.руб., образовавшиеся по причине несвоевременных платежей.

**3.8. «Отчет об изменениях капитала»**

В форме отражаются данные о движении капитала предприятия за предыдущий и отчетный год.

Сумма уставного фонда на конец отчетного периода составила 164 974 тыс. руб.

Величина добавочного капитала по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 514 902 тыс. руб. По данной строке отражена остаточная стоимость имущества переданного МУП «УГХ» собственником в хозяйственное ведение за период с 01.04.1998 г. по 01.01.2004 г. в сумме 251 005 тыс.руб. и после 01.01.2012г. в сумме 263 897 тыс.руб.

С введением в действие приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств» и отменой п.28 приказа Минфина РФ от 20.07.1998 г. № 33н, вновь поступившее в хозяйственное ведение имущество, сверх взноса в уставный фонд предприятия, увеличивала нераспределенную прибыль предприятия. Сумма нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 411 153 тыс. руб.

Таблица № 11

Структура показателей нераспределенной прибыли (убытка) на 31.12.2013 г.

<i>Наименование показателя</i>	<i>Прибыль (тыс. руб.)</i>	<i>Убыток ( тыс.руб.)</i>
Нераспределенная прибыль ( непокрытый убыток) за 2000 г.		9 459
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2001 г.		22 490
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2005 г.		2 100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2006 г.		2 447
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2007 г.		5 002
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2008 г.		23 441
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2009 г.		48 407
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2010 г.		20 839
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2011 г.		43 464
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2012 г.		75 544
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2013 г.		73 466
<b><u>Итого нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2000-2012 г.</u></b>		<b><u>326 660</u></b>
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2003 г.		450
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2004 г.		1 123
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2005 г.	1543	
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2006 г.		1 289
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2007 г.		7 629
Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2008 г.	4 747	

Условный доход (расход) по налогу на прибыль за 2009 г.	9 248	
<i>Итого условный доход (расход) за 2003-2009 г.</i>	<i>15 538</i>	<i>10 491</i>
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2004 г.	6 963	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2005 г.	24 845	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2006 г.	307 503	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2007 г.	37 435	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2008 г.	105 403	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2009 г.	13 889	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2010 г.	181 975	
Основные фонды, полученные сверх уставного капитала в 2011 г.	54 775	
<i>Итого получено основных фондов в хозяйственное ведение сверх уставного капитала за период с 2004-2011 г.</i>	<i>732 788</i>	
Отчисления от прибыли в местный бюджет		21
<b>ИТОГО нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>748 326</b>	<b>337 171</b>

Из данных таблицы видно, что в 2013г. тенденция к наращиванию убытков продолжает иметь место.

Таблица № 12

*Динамика структуры собственного капитала*

Источники капитала	Наличие средств (тыс. руб.)			Структура средств (%)		
	на начало года	на конец года	изменение	на начало года	на конец года	изменение
1. Уставный капитал	164 974	164 974	0	15,13	15,12	0
2. Добавочный капитал	441129	514 902	73 773	40,44	47,19	6,75
3. Нераспределенная прибыль	484 621	411 154	-73 467	44,43	37,68	-6,75
Итого	1 090 724	1 091 030	306	100,00	100,00	0

По данным таблицы видно, что в связи с увеличением убытков, уменьшается уровень нераспределенной прибыли в общей структуре собственного капитала.

Таблица № 13

*Динамика структуры собственного капитала*

Виды капитала	Наличие средств (тыс. руб.)			Структура средств (%)		
	на начало года	на конец года	изменение	на начало года	на конец года	изменение
Собственный капитал	1090 724	1 091 030	306	63,73	63,11	-0,62
Заемный капитал	620 633	637 649	17 016	36,27	36,89	0,62
Итого	1711 357	1728 679	17 322	100,00	100,00	0

Из данных таблицы видно, что доля долга в общей сумме капитала остается высокой и продолжает оставаться значительной, подтверждая зависимость предприятия от внешних источников финансирования.

Справка.

Чистые активы (раздел 3, строка 3600) на начало, и конец отчетного периода составляют соответственно 1 125 230 тыс. руб. и 1 122 110 тыс. руб. Основной причиной уменьшения стоимости чистых активов на 3 120 тыс. руб., стало за счет увеличения кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств.

### **3.9. «Отчет о движении денежных средств»**

В отчете о движении денежных средств отражена информация о том, за счет каких источников организация осуществляла свою деятельность, а также как она расходовала имеющиеся у нее средства.

В 2013г. выручка предприятия создающая денежные потоки от текущей деятельности предприятия возросла по сравнению с предыдущим годом на 6,85% или на 42 605 тыс. руб. И использование денежных средств по текущей деятельности увеличилось, составляет рост 18,65 % или 112 853 тыс. руб.

В отчетном периоде, как впрочем, и в сопоставимом денежные потоки, полученные в результате текущей деятельности предприятия, полностью не покрывают расходы по данному виду деятельности. Разница между поступлением и платежами составляет в 2013г. - 73 783 тыс. руб., в 2012г.- 3 535 тыс. руб.

В ходе инвестиционной деятельности приобретение объектов основных средств усилило отток денежных потоков на 3 339 тыс.руб.

В результате финансовой деятельности предприятие пополнило свои денежные потоки на 141 760 тыс.руб. и в тоже время уменьшило на 66 072 тыс.руб. а именно:

- пополнило:
- за счет получения кредита ОАО «ХМБ» в сумме 60 000 тыс.руб.,
- за счет целевого финансирования местным бюджетом в сумме 81 760 тыс.руб.,
- уменьшило:
- за счет возврата ранее полученных кредитов ОАО «ХМБ» в сумме 24 000 руб.,
- за счет возврата кредита ЕБРР в сумме 42 072 тыс.руб.

На протяжении ряда лет предприятие испытывает недостаток оборотных средств по причине роста дебиторской задолженности, наличия убытков от финансово-хозяйственной деятельности. Более подробно анализ дебиторской задолженности, убытков предприятия приведен в разделе 4 и 5 данной пояснительной записки.

Для анализа платежеспособности рассчитываются показатели ликвидности: коэффициент текущей ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.

*Таблица № 14*

*Анализ показателей ликвидности.*

Наименование показателя	Нормативное значение	за 2013г.	За аналогичный период прошлого года	Показатели изменений	
				абсолютные показатели	относител. %
Коэффициент текущей ликвидности	2,0-2,5	1,55	1,63	-0,08	95,09
Коэффициент абсолютн. ликвидности	0,2-0,25	0,02	0,03	-0,01	66,66

Из данных таблицы видно, что показатель текущей ликвидности, за анализируемый период, снизился. В 2013г. значение показателя текущей ликвидности уменьшилось по причине уменьшения суммы оборотных активов и увеличения текущих пассивов. Показатель абсолютной ликвидности изменился в отрицательную сторону, так как наличие денежных средств на счетах предприятия снизилось, а краткосрочные обязательства увеличились.

### **3.10. Пояснительна к бухгалтерскому балансу**

#### **Раздел 2**

#### **Основные средства (раздел 2.1)**

В настоящее время меры государственного воздействия за нецелевое использование амортизационных отчислений не определены. Такое положение было определено Постановлением Правительства РФ 1672 от 31.12.1997, которое отменило Постановление 1072 от 22.10.1990г., в котором был предусмотрен вывод начисленных сумм ускоренной амортизации из состава издержек производства в случае ее нецелевого использования, другими словами, ее сумму приравнивали к сумме прибыли с соответствующим налогообложением.

На предприятии ведется учет начисленных амортизационных отчислений, накопленных с прошлых лет и фактически использованных для пополнения объектов основных средств.

Таблица № 15

## Начисление и использование амортизационных начислений

п/№	период	Начисленная амортизация ( тыс.руб.)	Убытки, прибыль отчетного периода (руб.) - убытки, + прибыль (тыс.руб.)	Собственные источники приобретения ОС гр.3-гр.4 (тыс.руб.)	Фактически приобретено объектов основных средств ( тыс.руб.)	(-) Изъятие оборотных средств; (+) недоиспользованная амортизация гр.5-гр.6
1	2	3	4	5	6	7
1	1998 г.	7 974	- 4 163	3 811	424	3 387
2	1999 г.	10 934	4 163	15 097	13 678	1 418
3	2000 г.	14 266	- 9 459	4 807	12 886	- 8 080
4	2001 г.	15 371	- 22 490	- 7 119	2 209	- 9 329
5	2002 г.	14 511	- 13 539	972	18 921	- 17 949
6	2003 г.	22 963	- 31 536	- 8 573	31 534	- 40 106
7	2004 г.	31 767	- 13 454	18 313	4 696	13 617
8	2005 г.	31 042	- 11 327	19 716	3 066	16 650
11	2006 г.	30 282	10 901	41 183	9 706	31 477
12	2007 г.	33 099	43 645	76 743	19 362	57 382
13	2008 г.	36 211	- 23 991	12 220	46 525	- 34 305
14	2009г.	48 648	-38 039	10 609	21 389	-10 780
15	2010г.	53 977	-20 839	33 138	8 594	24 544
16	2011г.	65 906	-43 463	22 443	10 670	11 773
17	2012г.	80 047	-75 544	4 503	16 081	-11 578
18	2013г.	88 110	-73 467	14 643	43 837	-29 194
	<b>ИТОГО</b>	<b>585 108</b>	<b>- 322 602</b>	<b>262 506</b>	<b>263 578</b>	<b>- 1 072</b>

Из данных таблицы видно, что сумма начисленной амортизации составляет 585 108 тыс. руб., фактически приобретено имущества на сумму 263 578 тыс.руб. МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях является убыточным предприятием и по этой причине начисленная амортизация только частично используется для приобретения объектов основных средств.

Кроме того, начисленная амортизация не отражает реальной стоимости объектов основных средств, так как начисляется от первоначальной, не переоцененной стоимости объектов. Собственник муниципального имущества переоценку объектов основных средств не проводил, так как переоценка имущества скажется на росте расходов предприятия и в конечном итоге может привести к резкому увеличению тарифов на коммунальные услуги.

Анализируя состав и структуру основных фондов можно сделать вывод, что наибольший удельный вес в структуре основных средств продолжают составлять здания и сооружения.

Таблица № 16

## Наличие, состав и структура основных фондов

Показатель		Наличие на начало отчетного года		На конец отчетного периода		Изменения за год	
Наименование	Код	Сумма ( тыс.руб.)	Удельный вес(%)	Сумма ( тыс.руб.)	Удельный вес(%)	сумма (руб.)	Удельный вес(%)
1	2	3	4	5	6	7	8

Здания, сооружения и передаточные устройства	111	1 503 407	81,12	1 573 029	81,54	69 622	0,42
Машины и оборудование	112	342 220	18,46	348 752	18,08	6 542	-0,39
Производственный и хозяйственный инвентарь	113	7 771	0,42	7 462	0,39	-319	-0,3
<b>Итого (сумма строк 111 - 113)</b>	<b>5200</b>	<b>1 853 398</b>	<b>100,00</b>	<b>1 929 243</b>	<b>100,00</b>	<b>75 845</b>	<b>0,00</b>

Источники пополнения основных средств подробно расписаны в подразделе 3.1. настоящей пояснительной записке.

Анализируя баланс движения объектов ОС за 2013 год (таблица № 17) необходимо отметить, что наблюдается превышение поступлений объектов основных средств над их выбытием на сумму 75 845 тыс. руб. и темп прироста по сравнению с началом года составляет 104,09 %.

Наиболее активно этот процесс наблюдается в зданиях и сооружениях, так стоимость данных объектов увеличена на 69 622 тыс. руб., или на 104,63 %.

Таблица № 17

Наличие, движение и динамика основных фондов (баланс движения).

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода	Превышение поступлений над выбытием(гр. 4-гр.5)	Темп роста % (гр.6/гр.3*100)
Наименование	Код						
1	2	3	4	5	6	7	8
Здания, сооружения и передаточные устройства	111	1 503 407	70 990	1 368	1 573 029	69 622	104,63
Машины и оборудование	112	342 220	7 802	1 260	348 752	6 542	101,91
Производственный и хозяйственный инвентарь	113	7 771	0	319	7 62	-319	95,90
<b>Итого (сумма строк 111 - 113)</b>	<b>5200</b>	<b>1 853 398</b>	<b>78 792</b>	<b>2 947</b>	<b>1 929 243</b>	<b>75 845</b>	<b>104,09</b>

Анализируя показатели коэффициентов обновления, выбытия, прироста можно сделать выводы о том, что коэффициент обновления основных средств растет более высокими темпами по сравнению с коэффициентом выбытия.

Таблица № 18

Расчет коэффициентов обновления, выбытия, прироста основных средств.

Показатель		Коэффициент обновления (Ко)(гр.4/гр.6 таб.17) %	Коэффициент выбытия (К выб.)(гр.5/гр.3 таб.17) %	Коэффициент прироста (Кпр.)(гр.7/гр.3 таб. 17) %
Наименование	Код			
<u>2012 год</u>				
1	2	3	4	5
Здания, сооружения и передаточные устройства	111	4,72	0,09	4,63
Машины и оборудование	112	2,28	0,37	1,91
Производственный и хозяйственный инвентарь	113	0,00	4,10	-4,10
<b>Итого:</b>	<b>5200</b>	<b>4,25</b>	<b>0,16</b>	<b>4,09</b>



**4. Дебиторская, кредиторская задолженность, бюджетное финансирование**

**4.1 Дебиторская задолженность:**

По состоянию на 31.12.13г. составила **283 727 тыс. руб.**, в том числе свыше месяца 199 026 тыс. руб. По состоянию на 31.12.12г. дебиторская задолженность составляла 267 850 тыс. руб., общее увеличение дебиторской задолженности произошло на 15 877 тыс. руб.

**4.2.1.1. Покупатели и заказчики**, задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила **сумму 275 352 тыс. руб.**

Наибольший удельный вес в структуре *покупателей и заказчиков* составляет **задолженность за коммунальные услуги**, которая по состоянию на 31.12.13г. составила **253 864 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью, которая по состоянию на 31.12.12 г. составляла 236 928 тыс. руб., произошло увеличение дебиторской задолженности на 16 936 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре **задолженности за коммунальные услуги** составляет задолженность *управляющих компаний и населения, не попавших в управляющие компании*, которая на 31.12.13г. составила **205 835 тыс. руб.** Задолженность *прочих предприятий*, составляет на 31.12.13г. сумму **48 029 тыс. руб.**

- **Население, не попавшее в управляющие компании.** Задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила **22 839 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью, которая по состоянию на 31.12.12 г. составляла 28 035 тыс. руб., произошло уменьшение дебиторской задолженности на 5 196 тыс. руб.

*Причины возникновения задолженности:*

- Одна из самых главных причин - не платежи населения. Уровень собираемости за 2013 год с учетом дебиторской задолженности прошлых лет составил 78%.

*Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Направлено 1 920 претензий на сумму 51 066 тыс. руб.
- Добровольно до суда оплачена сумма задолженности на 8 055 тыс. руб.
- Направлено в суд г. Пыть-Ях, на граждан проживающих в балочном массиве, исключая КТОС «Вертолетка», 762 исковых заявления, на общую сумму 15 703 тыс. руб. Судом вынесено 649 решений на сумму 12 551 тыс. руб. Оплачено по решению суда 748 исков на сумму 8 149 т. р.
- Направлено 522 исполнительных листов и возбуждено исполнительное производство на сумму 8 430 тыс. руб.
- Произведено 71 ограничений от КУ в балочных массивах.
- Заключено 50 соглашений на рассрочку долга на сумму 3 384 тыс. руб.

- **Управляющие компании жилищного фонда (КТОС, ТСЖ, ООО, МУП).** Задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила сумму **182 996 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью, которая по состоянию на 31.12.12 г. составляла 163 975 тыс. руб., произошло увеличение дебиторской задолженности на 19 021 тыс. руб.

	<b>Всего</b>	<b>В том числе свыше месяца:</b>
ООО УК Югражилсервис	4 837	3 346

КТОС Вертолетка	2 915	350
ТСЖ Югория	6 209	3 992
ООО Лифттехсервис	28 894	21 241
МУП ДЕЗ	52 328	52 328
ТОС 2а микрорайон	14 081	10 682
ТСЖ Сибиряк	2 776	1 149
ООО Новый город	9 343	8 901
ООО УК РСК	2 474	1 258
ТСЖ Югра-Наш дом	388	0
ООО Промэнергосервис	12 967	6 322
ООО Югражилсервис	32 553	32 553
ТСЖ Центр-Союз	484	100
ООО ИПФ Пыть-Яхжилсервис	3 442	1 630
ООО УК Деловые партнеры	5 500	2 308
ТСЖ Солнечное	757	447
ООО Бизнес-Центр	3 046	1 625

*Причины возникновения задолженности:*

- Одна из самых главных причин - не платежи населения. Уровень собираемости за 2013год с учетом дебиторской задолженностью прошлых лет составил 68%.

*Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Направленно в Арбитражный суд ХМАО - Югра 39 исковых заявлений на сумму 173 615 тыс. руб. Судом вынесено 37 решений в пользу МУП «УГХ» на сумму 127 843 тыс. руб.
- Направлено 124 претензии на общую сумму 578 322 тыс. руб.
- Направлено в подразделение судебных приставов 39 исполнительных листов и возбуждено исполнительное производство на сумму 96 981 тыс. руб.
- Начисляются проценты за пользование чужими денежными средствами, и выставляются по ним претензии.

- **Управляющие компании прочего жилищного фонда**, задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила сумму **36 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью по состоянию на 31.12.12 г., которая составляла 99 тыс. руб., произошло уменьшение дебиторской задолженности на 63 тыс. руб. Уровень собираемости с учетом дебиторской задолженности прошлых лет составил 95%.

- **Бюджетные предприятия**, задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила **928 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью по состоянию на 31.12.12г., которая составляла 1 555 тыс. руб., произошло уменьшение дебиторской задолженности на 627 тыс. руб.:

	<b>Всего:</b>	<b>В том числе свыше месяца:</b>
Управление капитального строительства	306	306
МКУ УМТО г. Пыть-Ях	229	0

*Причины возникновения задолженности:*

- Уровень собираемости бюджетных предприятий с учетом дебиторской задолженности прошлых лет составил 99%.

*Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Направлено 22 претензии на общую сумму 4 099 тыс. руб.
- Направленно в Арбитражный суд ХМАО - Югра 6 исковых заявлений на сумму 1 481 тыс. руб.
- Направлено в подразделение судебных приставов 4 исполнительных листа и возбуждено исполнительное производство на сумму 470 тыс. руб.

- **Прочие и муниципальные предприятия.** Задолженность составила по состоянию на 31.12.13 сумму **47 065 тыс. руб.** По сравнению с задолженностью по состоянию на 31.12.12г., которая составляла 43 263 тыс. руб., произошло увеличение дебиторской задолженности на 3 802 тыс. руб.

	<b>Всего:</b>	<b>В том числе свыше месяца:</b>
ООО «Северавтотранс-2»	690	641
ООО «Уватское производство по капитальному ремонту скважин»	700	700
ООО «РКСТ»	509	509
ООО «Салымская лесная компания	2 095	2 095
ООО «Консоль»	213	213
ООО «РН-Сервис-Экология»	456	226
Церковь в честь иконы «Божией Матери «Нечаянная радость»	1 828	1 826
МУП Пыть-Яхторгсервис	643	339
ООО «Пыть-Яхавтодор-сервис»	470	470
ООО ПКФ «Юграэнергосбережение»	15 454	15 454
ООО «Северавтотранс»	542	542
ООО «Фрам и К»	234	234
ООО «Керама-сервис»	500	299
ООО «Специализированное транспортное предприятие»	441	394

*Причины возникновения задолженности:*

- Неплатежи прочих предприятий. Уровень собираемости предприятий с учетом дебиторской задолженности прошлых лет составил 81%.
- Часть предприятий находится в стадии банкротства.

*Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Направлено в Арбитражный Суд 77 исков на сумму 15 888 тыс. руб. Вынесено и удовлетворено судом 55 решений на сумму 9 123 тыс. руб.
- Направлено 541 претензия о погашении задолженности на общую сумму 83 376 тыс. руб.
- Направлено 52 исполнительных листа в подразделение судебных приставов и возбуждено исполнительное производство на сумму 12 048 тыс. руб.
- Подписываются графики погашения задолженности.
- Начисляются проценты за пользование чужими денежными средствами, и выставляются по ним претензии.
- Оформляются взаимозачеты.
- Направляются исполнительные листы на расчетные счета предприятий должников.

- **Прочая реализация** задолженность по состоянию на 31.12.13г. составила **21 488 тыс. руб.**, по сравнению с задолженностью на 31.12.12г., которая составляла 21 570 тыс. руб. произошло уменьшение на 82 тыс. руб. из них крупные дебиторы:

	<b>Всего:</b>	<b>В т. ч. свыше месяца:</b>
ООО ПКФ Юграэнергосбережение	1 599	1 599
Управляющие компании	19 329	0

*Причины возникновения задолженности:*

- Уровень собираемости предприятий с учетом дебиторской задолженности прошлых лет составил 60%.
- Выставлены счета ООО ПКФ «Юграэнергосбережение» за транспортировку газа по газораспределительным сетям.
- В декабре 2013г выставлены счета Управляющим компаниям за узлы учета на сумму 19 329 руб.

*Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Оформляются иски в суд о взыскании задолженности.
- Выставляются ежемесячно претензии о погашении задолженности.
- Начисляются проценты за пользование чужими денежными средствами и выставляются по ним претензии.
- Оформляются и проводятся взаимозачеты.
- Часть предприятий находится в стадии банкротства.

**4.2.1.2. Авансы, выданные** под будущую поставку товарно-материальных ценностей, выполнение ремонтных работ по состоянию на 31.12.13г. задолженность составила **1 940 тыс. руб.**, в том числе:

	<b>Всего:</b>	<b>В том числе свыше месяца:</b>
Авансы за материалы	1 045	117
Авансы под выполненные работы	895	665

*Причины возникновения задолженности:*

- Согласно, договорам требуется предоплата для текущих и капитальных ремонтов зданий и оборудования, а поставка товаров осуществляется в течение 10-60 дней, выполненные работы закрываются до 15 числа следующим за расчетным месяцем.

Для уменьшения дебиторской задолженности проводится следующая работа:

- Закрываются суммы за выполненные работы согласно условиям договоров.

**4.2.1.3. Прочие дебиторы** на 31.12.13г. составили сумму **6 435 тыс.руб.**, в том числе:

	<b>Всего:</b>
Подотчетные лица	52
Налоги и сборы	813
Прочие дебиторы	5 570

**Анализ изменения дебиторской задолженности на 31.12.2013г. к 31.12.2012г.**

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2012г.	Сальдо на 31.12.2013г.	Изменение 2013г. к 2012г.	
				в рублях	в %
1	Покупатели	258 498	275 352	16 854	6,5
2	Авансы выданные	3 404	1 646	-1 758	-51,7
3	Прочие дебиторы	5 948	6 435	487	8,2
	<b>Всего:</b>	<b>267 850</b>	<b>283 433</b>	<b>15 583</b>	<b>-36,9</b>

**Анализ проводимой работы по взысканию дебиторской задолженности за 2013г. к 2012 г.**

№ п/п	Наименование	2012г.		2013г.		Изменение 2013г. к 2012г.		
		к-во	сумма	к-во	сумма	к-во	в рублях	
							в рублях	в %
1	Направлено претензий	2 082	579 095	2619	721 344	537	142 249	24,6
2	Оплачено по претензиям	969	397 975	1365	72 393	396	-325 582	-81,8
3	Подано исков	464	231 949	887	229 904	423	-2 045	-0,9
4	Оплачено по искам	474	156 636	850	78 145	376	-78 491	-50,1
5	Рассмотрено и удовлетворено исков	464	238 746	740	119 658	276	-119 088	-49,9
6	Составлено соглашений о рассрочке долга	62	31 467	60	16 691	-2	-14 776	-47,0
7	Направлено исполнительных листов приставам	364	147 255	618	117 733	254	-29 522	-20,0

#### **4.2.2. Кредиторская задолженность:**

По состоянию на 31.12.13г. составила **208 638 тыс. руб.**, в том числе просроченная задолженность, свыше одного месяца 114 683 тыс. руб., по сравнению на 31.12.12г. кредиторская задолженность составляла 188 417 тыс. руб. Общее увеличение кредиторской задолженности произошло на 20 221 тыс. руб.

**4.2.2.1** Наибольший удельный вес в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность *поставщикам за материалы и подрядчикам за выполненные работы*, которая на 31.12.13г. составила **132 063 тыс. руб.** в том числе крупные:

- газ 45 472 тыс. руб.
- электроэнергия 34 375 тыс. руб.
- капитальные ремонты 13 544 тыс. руб.
- реконструкция 7 000 тыс. руб.

	<b>Всего:</b>	<b>В т. ч. свыше месяца:</b>
ООО ЧОП Собр	5 135	4 760
ОАО ЮТЭК	23 375	10 000
ОАО ЮТЭК-Пыть-Ях	2 414	1 951
ООО СМК-Спецсервис	4 000	4 000
ООО ТеплоЭнергоСервис	5 831	5 831
ЗАО Газпром Межрегионгаз Север	36 472	0
ООО Градос	3 000	3 000
ООО РН-ЮНГ	9 000	9 000
ООО РСК Высотник	2 177	2 177
ООО Трейд Инжиниринг-М	12 947	12 947
ОАО ТЭК	11 000	11 000
ЗАО ПК Котлострой	4 990	4 990

*Причины возникновения задолженности:*

- Отсутствие свободных денежных средств
- Первоочередными платежами являются зарплата и налоги.

*Для уменьшения кредиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Подписываются графики гашения кредиторской задолженности. Были направлены для подписания графики с ООО «ЮТЭК», ЗАО «Газпром Межрегионгаз Север», ООО ЧОП «СОБР», МБУЗ «ЦГБ», ООО «СМК-СпецСервис», ООО «ТеплоЭнергоСервис» и др.
- Оформляются акты взаимных расчетов.
- В марте месяце был оформлен кредит на 60 млн. руб. в ОАО «ХМБ» для погашения задолженности за газ перед ЗАО «Газпром Межрегионгаз Север»
- Задолженность закрывается перечислением денежных средств на расчетные счета поставщиков и подрядчиков.

За 2013г кредиторской задолженности оплачено денежными средствами на сумму 936 081 тыс. руб. в том числе:

- газ - 286 981 тыс. руб.
- электроэнергия - 110 427 тыс. руб.
- кап. ремонты - 7 553 тыс. руб.
- материалы - 15 381 тыс. руб.

- приобретение, реконструкция ОС	- 3 839 тыс. руб.
- прочие услуги	- 23 755 тыс. руб.
- оплата труда	- 193 229 тыс. руб.
- налоги в бюджет и страховые взносы	- 155 593 тыс. руб.
- прочие расходы	- 31 526 тыс. руб.
- кредиты и проценты по ним	- 107 797 тыс. руб.

**4.2.2.2 Задолженность по налогам и сборам** на 31.12.13г. составила **35 457 тыс. руб.** из них:

	<b>Всего:</b>	<b>В том числе свыше месяца:</b>
Расчеты по налогу на доходы физ.лиц	21 050	17 999
НДС	10 246	0
Расчеты по налогу на имущество	3 832	0

*Причины возникновения задолженности:*

- Текущая задолженность образована за 4 квартал 2013г.

*Для уменьшения кредиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Погашение текущей задолженности до 15-30 числа следующего за отчетным месяцем.

**4.2.2.3 Задолженность по страховым взносам** на 31.12.13г. составила **5 901 тыс. руб.** из них:

	<b>Всего:</b>	<b>В том числе свыше 1 месяца:</b>
Федеральный ФОМС	1 045	0
Расчеты по пенсионному обеспечению (страховая часть)	4 280	0

*Причины возникновения задолженности:*

- Текущая задолженность образована за 4 квартал 2013г.

*Для уменьшения кредиторской задолженности проводится следующая работа:*

- Погашение текущей задолженности до 15 числа следующего за отчетным месяцем.

**4.2.2.4 Прочие кредиторы** составили на 31.12.13 г. – **5 630 тыс. руб.** из них крупные:

	<b>Всего:</b>	<b>свыше месяца:</b>	
Управление по технологическому и экологическому надзору ХМАО	2 717	2 304	расчеты по оплате за загрязнение окр. среды
Администрация г.Пыть-Ях	2 203	884	аренда земли
НП «Тепло Сибири»	265	265	членские взносы

*Причины возникновения задолженности:*

- Отсутствие денежных средств на счетах предприятия.
- Составлен график гашения по арендной плате на землю.

**4.2.2.5 Задолженность по зарплате** за текущий месяц (декабрь) - **14 583 тыс. руб.**

- Первоочередной платеж.
- Погашение текущей зарплаты до 30 числа следующего за отчетным месяцем.

**4.2.2.6 Авансы, полученные** на 31.12.13г., составляет **15 004 тыс. руб.** в том числе НДС **2 289 тыс.руб.**

**Причины возникновения задолженности:**

- Большую часть задолженности составляет задолженность по предоплате за услуги ТВС, которая предусмотрена договорами.
- Бюджетные предприятия произвели предоплату за 3,4 квартал 2013г. в июне – сумма 25 000 тыс. руб. в сентябре 4 200 тыс. руб.

Для уменьшения кредиторской задолженности проводится следующая работа:

- Предоплата закрывается следующим месяцем.

**Анализ изменения кредиторской задолженности на 31.12.2013г. к 31.12.2012г.**

№ п/п	Наименование	Сальдо на 31.12.2012г.	Сальдо на 30.09.2013г.	Изменение 2013г. к 2012г.	
				в рублях	в %
1	Поставщики, подрядчики	117 336	132 063	14 727	12,6
2	Заработная плата	13 976	14 583	607	4,3
3	Налоги	38 151	41 358	3 207	8,4
4	Авансы полученные	6 489	12 715	6 226	96,0
5	Прочие кредиторы	12 466	5 630	-6 836	-54,8
	<b>Всего:</b>	<b>188 417</b>	<b>206 349</b>	<b>17 932</b>	<b>66,4</b>

**4.3. Бюджетное финансирование**

За 2013 год из бюджета МУ Администрации г. Пыть-Ях было получено:

Целевое финансирование денежными средствами в сумме **81 760 тыс.руб.** в том числе:

-- субсидии на возмещение процентов по кредитам - 19 887 тыс.руб.

-- субсидии на возмещение затрат по содержанию, ремонту и обслуживанию оборудования – 3 799 тыс. руб.

-- субсидии на возмещение выпадающих доходов - 58 074 тыс. руб.

Главный бухгалтер: Мухачева Г.А.

**5. Анализ исполнения производственной программы деятельности предприятия.**

По итогам работы за 2013 год расходы предприятия по себестоимости сложились в размере 748 093,3 тыс. руб. при плане 654 417,2 тыс. руб., перерасход 93 676,1 тыс.руб. или 14%, при этом доходы составили 677 844,8 тыс. руб., при плане 657 807,8 тыс. руб. перевыполнение плана на 20 037,0 тыс.руб. или 3% (таб. №1).

По итогам работы за 2012 год фактические расходы предприятия по себестоимости составили 670 861,6 тыс. руб. при плане 622 424,1 тыс. руб., перерасход 48 437,5 тыс.руб. или 8%, при этом доходы составили 609 992,3 тыс. руб., при плане 640 855,8 тыс. руб. не выполнение плана 30 863,5 тыс.руб. или 4,8% (таб. №1).

По сравнению с анализируемым периодом прошлого года фактическая себестоимость увеличилась на 77 231,7 тыс. руб. или 11,5 %, доходы увеличились на 67 852,5 тыс. руб. или 11,1 %.

Таблица № 1 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	План 2013 г.	Факт 2013 г.	Отклон. (+ перерасход, - экономия),	Отклон.%
	Доходы	657 807,8	677 844,8	- 20 037,	103
	Всего затрат, в т.ч.	654 417,2	748 093,3	93 676,1	114



1.	Электроэнергия	76 339,5	104 080,0	27 740,5	136
1.1.	Электроэнергия, тыс. кВтч. По основным видам	22 326,18	32 467,52	10 141,34	145
2.	Топливо (газ)	166 056,3	217 164,3	51 108,0	131
2.1.	Газ (сухой) тыс.м3	64 487,87	82 355,95	17 868,11	127,7
2.1.	Выработано т/э, Гкал.	465 416,3	554 907,0	89 430,6	119,2
2.2.	Реализовано т/э, Гкал.	363 480	381 452	17 972	104,9
2.3.	Потери т/э, Гкал.	76 063,8	146 889,2	70 835,3	193
3.	Амортизация	61 274,7	88 109,8	26 835,1	144
	<b>Итого затрат:</b>	<b>303 670,5</b>	<b>409 354,1</b>	<b>105 683,6</b>	<b>135</b>
<b>№ п/п</b>	<b>Наименование</b>	<b>План 2012 г.</b>	<b>Факт 2012 г.</b>	<b>Отклон. (+ перерасход, - экономия),</b>	<b>Отклон.%</b>
	<b>Доходы</b>	<b>640 855,8</b>	<b>609 992,3</b>	<b>- 30 863,5</b>	<b>95,1</b>
	<b>Всего затрат, в т.ч.</b>	<b>622 424,1</b>	<b>670 861,6</b>	<b>48 437,5</b>	<b>1,08</b>
1	Электроэнергия	73 579,9	97 172,2	23 592,3	132
1.1.	Электроэнергия, тыс. кВтч. по основным видам	22 686,9	33 265,7	10 578,8	146
2	Топливо (газ)	167 327,7	172 200,9	4 873,3	103
	Газ (сухой) тыс.м3	69 881,18	76 270,39	6 389,2	109,1
2.1.	Выработано т/э, Гкал.	494 253,1	519 675,0	25 421,9	105,1
2.2.	Реализовано т/э, Гкал.	387 816,87	374 814,04	13 002,82	96,6
2.3.	Потери т/э, Гкал.	80 769,76	118 183,28	37 413,52	146
3	Амортизация	46 290,6	80 047,2	33 756,6	173
	<b>Итого затрат:</b>	<b>287 198,2</b>	<b>349 420,3</b>	<b>62 222,1</b>	<b>122</b>

При анализе исполнения сметы затрат за текущий год перерасход в сумме 93 676,1тыс. руб. произошёл по следующим статьям:

- по статье «Топливо» перерасход сложился в размере 51 108,0 тыс. руб.по следующим причинам:

По итогам деятельности предприятия за текущий период 2013 года сложилось превышение фактического расхода топлива (газа) над плановыми показателями: план расхода топлива 64 487,87 тыс. м<sup>3</sup>, факт потребления газа котельными – 82 355,985 тыс. м<sup>3</sup>. Отклонение составляет 17 868,115 тыс. м<sup>3</sup>. Данное отклонение связано с перевыполнением плана по выработке тепловой энергии: плановые показатели - 465 416,35 Гкал, факт выработки составляет 554 907,0 Гкал. Наряду с этим сверхнормативные потери в тепловых сетях составили 70 835,3287 Гкал. Кроме того, при утверждении тарифов регулирующим органом РСТ-ХМАО-Югра для реализации энергосберегающих программ в 2013 году был снижен удельный расход топлива на производство тепловой энергии до 138, 5 м<sup>3</sup>/Гкал. Фактический удельный расход топлива приведен в таблице. Средняя цена топлива за текущий период 2012 года: плановая – 2 394,46 руб./тыс. м<sup>3</sup>, фактическая –

		Выработано тепловой энергии, Гкал	Реализовано тепловой энергии, Гкал.	Потери тепловой энергии, Гкал.	Потребление топлива, тыс. м <sup>3</sup> .	Фактический удельный расход топлива м <sup>3</sup> /Гкал.	Нормативная температура наружного воздуха, °С	Фактическая температура наружного воздуха, °С
2012 год	Январь	78 057,00	59 617,95	14 133,01 18,10%	11 965,020	153,3	-22	-17,8
	Февраль	70 263,00	54 701,94	11 079,53 15,76%	10 650,407	151,6	-19,6	-13,6
	Март	63 441,00	48 726,78	11 801,93 18,6%	10 012,140	157,9	-13,3	-6,4
	Апрель	41 923,00	37 105,16	2 867,98 6%	5 110,0	121,89	- 3,5	3,1
	Май	25 191,00	22 962,13	952,96 4%	3 384,0	134,33	4,1	9,2
	Июнь	5 770,00	3 231,357	2 389,99 41,4%	843,0	146,10	13,0	22,9
	Июль	6 584,0	2 615,45	3 797,35 57,7%	958,0	145,5	16,9	22,6
	Август	7 563,0	2 817,7456	4 550,92 61,8%	1 117,0	147,7	14,0	15,0
	Сентябрь	17 620,0	8 547,3607	8 325,65 48,2%	2 551,0	147,8	7,8	10,8
	Октябрь	44 524,0	31 053,0512	11 133,04 25%	6 317,889	141,9	- 1,4	0,9
	Ноябрь	69 802,0	46 992,7790	19 215,86 27,5%	10 218,379	146,4	- 13,2	- 11,3
	Декабрь	88 937,0	56 442,3279	27 935,03 31,4%	13 143,548	147,78	- 20,3	- 20,0
	<b>Итого:</b>	<b>519 675,0</b>	<b>374 814,05</b>	<b>118 183,3 22,7%</b>	<b>76 270,386</b>	<b>146,76</b>	<b>-3,1</b>	<b>1,2</b>
2013 год	Январь	84 176,00	63 776,18	16 146,92 19,18%	13 227,355	157,1	-22	-21,3
	Февраль	68 842,00	54 792,20	10 579,75 15,37%	10 318,343	149,9	-19,6	-13,6
	Март	73 534,00	51 504,252	18 536,98 25,2%	11 384,040	154,8	-13,3	-12,5
	Апрель	56 384,00	35 543, 6215	18 452,03 32,72%	8 075,708	143,2	- 3,5	2,3
	Май	40 519,00	30 319,307	8 557,93 21,12%	5 903,715	145,7	4,1	5,9
	Июнь	7 948,00	4 463,17	3 303,430 41,56%	1 120,9	141,03	13,0	12,5
	Июль	6 051,00	2 702,541	3 202,756 52,92%	878,093	145,11	16,9	18,4
	Август	6 433,00	2 524,5621	3 755,768 58,38%	948,350	147,42	14,0	15,2
	Сентябрь	21 652,00	7 977,6555	12 534,95 57,9 %	3 129,839	144,55	7,8	8,3
	Октябрь	53 985,0	42 330,794	20 718,82 38,38%	7 841,457	145,25	-1,4	0,0
	Ноябрь	63 373,0	42 275,44	17 889,89 28,22%	8 921,589	140,78	-13,2	-2,7
	Декабрь	72 010,0	54 749,224	13 209,97 18,34%	10 606,504	147,29	- 20,3	-10,6
	<b>Итого:</b>	<b>554 907,0</b>	<b>381 452,07</b>	<b>146 889,24 26,47%</b>	<b>82 355,98</b>	<b>148,41</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,2</b>

2 257,77 руб./ тыс. м<sup>3</sup>. Средняя цена топлива в 2013 году: плановая – 2 575,00 руб./тыс. м<sup>3</sup>, фактическая – 2 636,90 руб./ тыс. м<sup>3</sup>.

Проблема с перерасходом топлива и наличием сверхнормативных потерь тепловой энергии складывается на предприятии из года в год. Основными причинами перерасхода топлива при производстве тепловой энергии является наличие ненормативных потерь теплоносителя и как следствие превышения расхода топлива, что обусловлено наличием временных поселков (более 1700 балков) на территории города. Системы транспортировки и распределения тепла во временных поселках характеризуются сверхнормативными потерями тепловой энергии и теплоносителя на тепловых сетях ввиду их крайней изношенности, несанкционированного отбора теплоносителя на нужды ГВС и слива теплоносителя из системы. Отсутствие регулировки, хаотичное присоединение потребителей к тепловым сетям, несанкционированная установка циркуляционных насосов во временных строениях приводит к неравномерному распределению теплового потока, и вследствие этого потребители временных поселков осуществляют несанкционированный слив теплоносителя. В среднем не возврат теплоносителя в системах отопления временных поселков составляет 90 м<sup>3</sup>/час.

**Так только по котельной «Вертолетка» на подпитку теплоносителя согласно данным прибора учета теплоносителя за 2013 год было потреблено воды 596 625,7 м<sup>3</sup>, при плане 12 852 м<sup>3</sup>., сверх плана 583 773,7 м<sup>3</sup> или (583 773,7\*36,11= 21 080,1 тыс. руб.). Убытки по себестоимости сложились в размере – 42 619,5 тыс.руб.**

Следующей причиной перерасхода топлива является несоответствие температурного графика поставки теплоносителя для нужд отопления МКД и температурного графика для нужд приготовления ГВС в жилищном фонде (так называемый «перетоп»). Особенно остро данная проблема возникает в осенне – весенний период, когда температура наружного воздуха колеблется в диапазоне от 0 до -15°С. В этом температурном диапазоне на нужды отопления, для поддержания в жилых помещениях температуры +20°С в соответствии с МДС 41-4.2000 «Методика определения количества тепловой энергии и теплоносителя в водяных системах коммунального теплоснабжения», достаточно температуры теплоносителя 50 – 60°С. В связи с тем, что приготовление горячей воды в индивидуальных тепловых пунктах многоквартирных домов, а для приготовления ГВС необходима температура теплоносителя не ниже 70° С, МУП «УГХ» вынуждено поддерживать указанную температуру на источнике теплоснабжения. Плановый расчет потребления топлива котельными, при производстве тепловой энергии для нужд потребителей, производится в соответствии с МДС 41-4.2000 «Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения». Данный расчет производится на основании потребности количества тепла, необходимого для комфортного проживания граждан в соответствии с нормативными температурными параметрами в помещениях жилых и общественных зданий. Температура теплоносителя на источнике теплоснабжения поддерживается в соответствии с температурным графиком в зависимости от температуры наружного воздуха, с точкой среза 70°С для обеспечения приготовления ГВС в многоквартирных домах. Данный температурный график превышает нормативные показатели параметров теплоносителя для нужд отопления. Вследствие этого возникает так называемый «перетоп», превышение фактической температуры внутри помещений жилых и общественных зданий, по отношению к нормативной, не только в период межсезонья, но и в холодное время года. Зачастую температура в квартирах потребителей соответствует +25-30°С. Вследствие того, что большинство многоквартирных домов (МКД) не оборудованы общедомовыми узлами учета тепловой энергии, отсутствует возможность взимания оплаты за фактически потребленную тепловую энергию. Как следствие значительная разница в количестве фактически выработанного и реализованного тепла и расхода топлива.

**- по статье «Электроэнергия на технологические цели»- перерасход сложился в сумме 27 740,5 руб.** том числе по видам деятельности;

**- Теплоснабжение** перерасход сложился в сумме 14 014,61 тыс.руб.

Экспертом РСТ ХМАО-Югры норматив расхода электроэнергии на производство тепловой энергии принят в размере 22 кВт\*ч/Гкал в соответствии с методическими указаниями им. К.Д. Памфилова, **как максимально допустимый при нормальных условиях эксплуатации систем отопления и горячего водоснабжения.** При передаче тепловой энергии по тепловым сетям НУР электроэнергии принят в размере 9,1 кВт\*ч/Гкал., всего 31,1 кВтч./Гкал. Фактический норматив расхода электроэнергии составил 36,3 кВтч./Гкал., в том числе на производство тепловой энергии 10,7 кВтч./Гкал. на транспортирование тепловой энергии 25,6 кВтч./Гкал. или 60 473,98 тыс. руб.

В процессе передачи ТЭ на каждой котельной (7 котельных) в среднем участвует 1 сетевой насос, средней мощностью 315,3 кВт, однако периодически возникают ситуации, которые требуют

одновременной работы 2 сетевых насосов, оборудование работает круглосуточно. Установка частотно-регулируемых приводов ЧРП не приводит к масштабному снижению затрат, так как оборудование работает с номинальной нагрузкой круглосуточно. Агрегаты (электродвигатели и насосы, участвующие в передаче ТЭ) подбираются вместе с электродвигателем (выбираются согласно оптимальным режимам работы), поэтому нет возможности снижения мощностей. Перерасход электроэнергии и увеличение фактического удельного расхода на выработку, и передачу 1 Гкал. тепловой энергии обусловлен высоким уровнем износа тепловых сетей, большими объемами потерь энергоносителя в сетях, а также существующей технологией производства тепловой энергии, которая оказывает значительное влияние на расход электроэнергии при транспортировке теплоносителя потребителям. Применяемое в технологическом процессе централизованное качественное регулирование температуры на источнике теплоснабжения, делает невозможным плавное изменение потребления газа и электроэнергии в соответствии с температурой наружного воздуха. В связи с тем, что приготовление горячего водоснабжения происходит непосредственно в жилищном фонде (в ИТП жилых домов) температура теплоносителя в подающем трубопроводе вынужденно поддерживается на уровне не ниже +70°C. Вследствие этого происходит перегрев теплоносителя в системе отопления жилых домов в осенне-весенний период, когда теплоноситель, для нужд отопления в соответствии с температурным графиком, должен быть ниже 70°C. Расчет нормативной температуры в жилых помещениях предусматривает +20°C, фактически в жилом фонде в осенне-весенний период в жилых помещениях присутствует температура +25°C и выше. Указанная разница между нормативной и фактической температурой в жилых помещениях потребителями не оплачивается. На территории города имеется значительное количество жилищного фонда, в котором горячее водоснабжение осуществляется напрямую из тепловой сети (т.е. открытый водоразбор на хозяйственно-бытовые нужды) и наличие временных жилых строений, которые производят несанкционированный слив теплоносителя. Следствием данной ситуации является увеличение фактического удельного расхода топлива на 1 Гкал.

- **Водоснабжение** перерасход сложился в сумме 9 027,58 тыс.руб.

Экспертами РСТ ХМАО-Югры норматив удельного расхода электроэнергии на добычу воды установлен в размере 1,4 кВт\*ч/м<sup>3</sup>, фактически НУР составил 1,9 кВт\*ч/м<sup>3</sup>.

На территории города имеется значительное количество жилищного фонда, в котором горячее водоснабжение осуществляется напрямую из тепловой сети (т.е. открытый водоразбор на хозяйственно-бытовые нужды) и наличие временных жилых строений, которые производят несанкционированный слив теплоносителя. Для восполнения потерь теплоносителя сети требуется большое количество холодной воды. Это приводит к потребности дополнительной добычи воды артезианскими скважинами и перекачкой её в сеть станциями 2-го подъёма. Также в связи с тем, что ВОС-1 производит очищенную воду для снабжения жителей 1 и 2 микрорайонов, и её объемов не хватает для водоснабжения рядом расположенной котельной Пыть-Ях, возникает необходимость увеличения объемов добычи воды за счет запуска дополнительных артезианских скважин с необходимостью дальнейшей транспортировки ее по трубопроводам на котельную Пыть-Ях. В виду большой разбросанности нашего города и большой протяженности водовода 88,6 км для поддержания рабочего давления в трубопроводе необходимого для технологического процесса на котельной возникает необходимость запуска дополнительного насосного оборудования на ВОС-3, ВОС-2 и в насосной 3 подъема – «Волна-8». Средняя мощность электродвигателей установленных на артезианских скважинах составляет 22 кВт на 4х ВОС, а средняя мощность электродвигателей насосных агрегатов на 5-ти насосных -75 кВт. Эти меры приводят к значительному увеличению затрат электроэнергии на подъем и транспортировку воды сверх нормативных показателей.

- **Водоотведение** перерасход сложился в сумме 2 603,38 тыс.руб. Экспертами РСТ ХМАО-Югры норматив удельного расхода электроэнергии на отвод сточной жидкости установлен в размере 1,55 кВт\*ч/м<sup>3</sup>, фактически НУР составил 2,6 кВт\*ч/м<sup>3</sup>.

Потребление электроэнергии на перекачку и очистку стоков напрямую зависит от частоты включения насосных агрегатов и продолжительности их работы, а также объемов подачи воздуха участвующего в процессе очистки сточных вод за счёт увеличения нагрузки на оборудование и необходимостью запуска дополнительных компрессорных агрегатов на очистных сооружениях. Средняя мощность установленных электродвигателей насосных агрегатов на 7ми КНС – 45 кВт, электродвигателей компрессоров на 3х КОС – 200 кВт Перерасход на перекачку и очистку сточных вод связан с увеличением объемов стоков. К увеличению объемов стоков привело интенсивное таяние обильного снежного покрова. В виду отсутствия в нашем городе системы ливневых стоков

большая часть талых вод попадает в канализационные колодцы. Для перекачки и очистки дополнительных объёмов стоков понадобилось произвести запуск дополнительного оборудования и увеличить продолжительность его работы, а, следовательно, и увеличилось потребление электроэнергии сверх утвержденных нормативов.

**- по статье «Амортизация» - перерасход сложился в размере 26 835,1 тыс. руб., в том числе по видам деятельности;**

- **теплоснабжение** экономия 52,45тыс. руб.;

- **водоснабжение** экономия 38,99 тыс.руб.;

- **водоотведение** перерасход 30,83 тыс.руб.,

По вспомогательному производству перерасход по статье затрат «Амортизация» сложился в размере 26 895,9 тыс. руб. по следующим структурным подразделениям:

Наименование структурного подразделения	план	факт	отклонения	тыс.руб. примечание
Участок по обслуживанию электрооборудования производственных объектов	544,1	5 289,2	4 745,1	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок по обслуживанию оборудования КИПиА	1 179,6	3 319,6	2 140,0	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок по обслуживанию газового оборудования и газопроводов	751,0	2 864,2	2 113,1	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок по наладке и содержанию магистральных тепловых сетей	4 643,6	18 621,9	13 978,3	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются.
Участок по обслуживанию внутриквартальных тепловых сетей	266,58	1 675,5	1 408,9	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
А/колонна	277,8	2 055,8	1 777,9	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Ремонтно-механическая мастерская	47,5	67,5	19,9	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются

Ремонтно-механический участок	42,9	61,0	18,0	экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок водохимического режима котлов	56,9	80,9	23,9	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок по контролю качества питьевой воды	348,1	698,7	350,6	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Участок по контролю качества сточных вод	68,0	113,9	45,8	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Административно-управленческий персонал	126,8	142,1	15,4	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Служба сбыта	1,6	1,6	0,0	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Цех материально-технического обеспечения	242,6	501,4	258,8	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Центрально инженерно-техническая служба	0,0	0,0	0,0	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются
Служба контроля использования ресурсов	9,9	9,9	0,0	в соответствии с экспертным заключением расходы по данной статье корректируются

- по статье «Топливо (бензин)» перерасход сложился в сумме 1 422,2 руб. по причине того, что регулирующими органами данные расходы откорректированы. По состоянию на 01.01.2014 года количество транспортных средств находящихся в хозяйственном ведении составляет 46 ед. По сравнению с 2011 годом пробег снизился на 217 396 км.

- **по статье «Услуги РКЦ»** перерасход 1 641,601 тыс. руб. сложился по причине того, что управляющая компания «Лифттехсервис» не перекупает коммунальные ресурсы для жителей 8 мкр. и 10 мкр. (Горка, Мамонтово), а также с 01.01.2013 года жители (дом № 25а,31, 3 мкр. С. Урусова №6, Св. Федорова № 17 ) управляющей компании «Новый город» изъявили желание напрямую заключить договора на энергоресурсы с МУП «УГХ» м.о. г. Пыть-Ях. Для исполнения данной обязанности МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях заключило дополнительное соглашение от 01.01.2013 г. № 2 к агентскому договору с ООО «Расчетно-кассовый центр Жилищно-коммунального хозяйства» от 25.11.2011 года № 09/11, на организацию работы по ведению учета и приема коммунальных платежей от физических лиц, согласно условиям договора наше предприятие оплачивает РКЦ вознаграждение в размере 3,4 % от начисленных коммунальных услуг. На основании Постановления № 107-па от 15.05.2012 г «Об утверждении тарифа на услугу по начислению и учету платежей населения для собственников индивидуальных, частных жилых домов, оказываемую МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях, данную услугу оплачивает население балочных массивов и мкр. «Черемушки», а вот население 10 мкр. и 8 мкр. не оплачивает, так как Действие Постановления на них не распространяется. Расчет тарифа на услуги по начислению и учету платежей населения на 2013 год (Горка, Мамонтово) и (дом № 25а,31, 3 мкр. С. Урусова №6, Св. Федорова № 17) направлен в адрес комитета по экономике от 26.02.2013 г. № 1201 и в установлении тарифа отказано.

- **по статье «Аренда земли»** перерасход 1 979,53 тыс.руб. по причине того, что регулирующими органами при проведении экспертизы расходы по данной статье были уменьшены, арендная плата за землю начисляется на основании расчетов, приложенных Администрацией города к договорам аренды;

- **по статье «Техническое обслуживание и ремонт электрооборудования»** перерасход 1 252,9 тыс. руб. по причине того, что данные расходы регулирующими органами были откорректированы. Техническое обслуживание и ремонт электрооборудования производится по графикам ППР, утвержденных техническим руководителем, услуги оказываются ОАО «ЮТЭК-Пыть-Ях» по договору № 95 от 01.01.2011г.

Периодичность и продолжительность всех видов ремонта устанавливается на основании Правил Технической Эксплуатации Электроустановок Потребителей (ПТЭЭП п.1.6.5). На предприятии отсутствуют специально обученный персонал и разрешающая документация (лицензии) для выполнения данных работ.

- **по статье «Льготный проезд работников»** перерасход сложился в размере 283,3 тыс.руб., по причине того, что регулирующими органами данные расходы откорректированы в сторону уменьшения, выплаты производятся в соответствии с Приложением № 11 к Коллективному договору по которому работникам предприятия предоставляется оплачиваемый один раз в два года за счёт средств работодателя проезд.

- **по статье «Благоустройство территории после ремонта»** перерасход в размере 645,9 тыс.руб., по причине того, что регулирующими органами данные расходы откорректированы.

- **по статье «Плата за загрязнение ОС»** перерасход в сумме 930,662 тыс. руб. В связи с окончанием (28.02.2013 г.) сроков действующих проектов нормативов допустимых сбросов и Решений о предоставлении водных объектов в пользование, оплата за сброс загрязняющих веществ за март – июль месяца была произведена в 25-ти кратном размере, т.е. как сверхлимитный сброс загрязняющих веществ, согласно ФЗ №7 «Об охране окружающей среды».

Разрешения на сброс вредных (загрязняющих) веществ в реку Большой Балык №29/13 и №30/13 получены 19.08.2013 г. Нормативы сбросов загрязняющих веществ были утверждены согласно установленным нормативам ПДК (предельно-допустимых концентраций) водоемов.

В связи с физическим износом оборудования канализационных очистных сооружений, качество очистки стоков не может быть достигнуто до значений нормативов ПДК. Реконструкция сооружений требует больших капиталовложений, которых нет у МУП «УГХ» м.о.г.Пыть-Ях.

Поэтому, предприятие вынужденно платить за сверхнормативный сброс загрязняющих веществ в 25-кратном размере.

- **по статье «Плата за воду»** перерасход сложился в сумме 656,395 тыс.руб. по причине перевыполнения плана по добыче воды.

Добыто воды 3 825 776 м3 (в т.ч. очищенной 752 389,533 м3) при плане 2 580 363,92 м3 (в т.ч. очищенной 555 005,95 м3), сверх плана добыто 1 245 412,08 м3 (в т.ч. очищенной 197 383,583 м3). Расход воды на собственные нужды ЦВиВ при плане 286 465,65 м3 (в т.ч. очищенной 65 005,2 м3) фактически составил 315 916,885 м3 (в т.ч. очищенной 244 752,295 м3). Причиной такого увеличения расхода по данной статье является необходимость промывки фильтров, установленных на ВОС-1 для обеспечения потребителей чистой водой.

По состоянию на 01.01.2014 г. фактическая численность составила 671 чел., при плане 808 чел., экономия составила 137 чел., это объясняется отсутствием высококвалифицированных работников требуемых профессий.

За 2013 г. среднемесячная заработная плата работников предприятия составила 26 400 руб., при плане 22 376 руб.

### **Производство тепловой энергии:**

Фактический объем отпущенной тепловой энергии составил 381 452,078 Гкал., при плановом объеме 363 480,37 Гкал., перевыполнение плана на 17 971,706 Гкал. (4,9 %).

Отпущено и реализовано:

- прочим предприятиям 120 921,1564 Гкал, при плане 110 568,72 Гкал, перевыполнение плана на 9,4 %;

- бюджетным организациям 49 785,8494 Гкал, при плане 50 570,91 Гкал, невыполнение плана на 1,6 %;

- населению 210 745,0722 Гкал, при плане 202 340,74 Гкал, перевыполнение плана на 4,2%

Перевыполнение плана по отпуску обусловлено подключением новых объектов ООО «Консоль», ИП Гуламов, ООО «Агидель», ж/дома 5-19, 3-44, Магистральная, 50, фактической температурой наружного воздуха в мае, ниже плановой.

Выработано за 2013 год 554 907 Гкал., при плановом объеме 465 416,35 Гкал., перевыполнение плана на 84 490,6478 Гкал. (19,2%).

Учет выработки тепловой энергии на котельных ведется на основании данных отчетов по показаниям приборов учета тепловой энергии. В случае некорректной работы приборов учета либо, при отсутствии измерительных приборов, выработка определяется расчетным методом, на основании нормативно-технической документации по учету тепловой энергии. Определение этих показателей расчетным путем производится по потребленному расходу топлива и среднему коэффициенту полезного действия котлов котельных и удельной нормы расхода топлива, по режимным картам. На основании данных о расходе топлива по котельным (согласно показаниям приборов учета газа) и удельного расхода топлива на выработку 1 Гкал расчетным путем определяется выработка тепловой энергии.

Из полученного объема выработки тепловой энергии исключается тепло, израсходованное на собственные нужды котельной и количество тепловой энергии, фактически отпущенной за отчетный период всем категориям потребителей (абонентов), определяемое на основании данных измерительных приборов, а при их отсутствии – для населения - по нормативам в порядке, установленном органами местного самоуправления, по прочим потребителям – в соответствии с объемами поставки, установленными договорами и в соответствии с нормативно-техническими документами по учету тепловой энергии и теплоносителей.

Основной проблемой системы транспортировки и распределения тепла в городе является несанкционированный водоразбор на нужды ГВС и слив теплоносителя из системы, имеющие место преимущественно в балочных массивах.

Характерной особенностью существующей системы теплоснабжения г.Пыть-Ях является отсутствие в системе транспортировки и распределения теплоносителя групповых и индивидуальных тепловых пунктов, оборудованных системами автоматики, позволяющей производить количественно-качественное регулирование у потребителя. Применение автоматизированных тепловых пунктов позволило бы уменьшить затраты как теплоснабжающей организации появлением возможности подавать на объекты теплоноситель с температурой до 130°C (уменьшив расход теплоносителя), так и затраты потребителей оптимизировав теплосъем (уменьшив расход как теплоносителя так и тепловой энергии) за счет организации принудительной циркуляции внутри здания и возврата теплоносителя с температурой не более 70°C (в соответствие с основным требованием сервисных договоров).

Все открытые системы теплоснабжения предприятия работают по температурным графикам, имеющим «точку излома» при температуре теплоносителя в подающем трубопроводе 70°C, что обусловлено необходимостью обеспечения потребителей услугой ГВС в соответствии с нормативами, установленными Правилами предоставления коммунальных услуг гражданам, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.05.06 г № 354, а также СНиП 2.04.07-86 (200) «Тепловые сети». Данный фактор в периоды межсезонья приводит к так называемому «перетоку» и, соответственно, к увеличению нормативных годовых потерь тепловой энергии по предприятию.



### **Расход топлива:**

В 2013 году было запланировано использовать сухого газа 64 487,87 тыс.м<sup>3</sup> на сумму 166 056,2 тыс.руб. Фактически за этот период было использовано сухого газа 82 355,98 тыс.м<sup>3</sup> на сумму 217 164,2 тыс.руб. Перерасход по топливу на 17 868,11 тыс.м<sup>3</sup>. Основной причиной перерасхода топлива является расход тепловой энергии для восполнения потерь теплоносителя в связи с несанкционированными сливами его из системы отопления, а также сверхнормативными потерями тепловой энергии в тепловых сетях, в связи с изношенностью и частыми порывами на них.

### **Осуществление водоподъема и оказание услуг по водоснабжению:**

Реализовано 1 693 803,858 м<sup>3</sup> воды (в т.ч. очищенной 436 873,337 м<sup>3</sup>), плановый объем составляет 1 762 425,63 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 488 140,82 м<sup>3</sup>). Невыполнение плана на 68 621,773 м<sup>3</sup> (3,9%) (в т.ч. очищенной 51 267,483 м<sup>3</sup> (10,5%).

Реализовано:

- прочим предприятиям 169 455,977 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 28 382,15 м<sup>3</sup>), при плане 173 331,43 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 30 067,09 м<sup>3</sup>), невыполнение плана на 2,2% (в т.ч. очищенной на 5,6%);

- бюджетным организациям 126 278,644 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 20 951,863 м<sup>3</sup>), при плане 136 890,29 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 24 983,57 м<sup>3</sup>), невыполнение плана 7,8% (в т.ч. очищенной 16,1%);

- населению 1 398 069,237 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 387 539,324 м<sup>3</sup>), при плане 1 452 203,91 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 433 090,16 м<sup>3</sup>), невыполнение плана на 3,7% (в т.ч. очищенной на 10,5%).

Невыполнение плана по реализации обусловлено проведением энергосберегающих мероприятий абонентами и переходом на приборный учёт воды.

По населению невыполнение плана произошло по причине того, что расчет за потребленные ресурсы ведется на основании индивидуальных приборов учета воды. Общедомовые приборы учета по состоянию на 31.12.13 г были установлены только на 7 домах, но даже по этим домам видно, что индивидуальное потребление значительно ниже, чем потребление зафиксированное общедомовым прибором учета воды.

По мере увеличения количества устанавливаемых индивидуальных приборов учета, фактический норматив потребления на 1 человека, складывающийся по результатам отчетного периода, ежегодно снижается. Как правило, по результатам отчетных периодов он получается ниже расчетных примененных при формировании программы.

Необходимо отметить, что при установке приборов учета, по отдельным адресам идет значительное снижение расхода воды, до 1 м.куб. в месяц при составе семьи из 3-4 чел., что дает повод усомниться в том, что показания приборы учета эксплуатируются корректно и здесь не происходит манипуляция путем воздействия на работу прибора учета. Но ввиду того, что приборы учета установлены в квартирах и согласно Постановлению Правительства от 23.05.2006 года № 354, РСО обязано уведомлять жителей о проверке приборов учета, проверками очень редко выявляются данные нарушения.

Добыто воды 3 825 776 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 752 389,533 м<sup>3</sup>) при плане 2 580 363,92 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 555 005,95 м<sup>3</sup>), сверх плана добыто 1 245 412,08 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 197 383,583 м<sup>3</sup>). Расход воды на собственные нужды ЦВиВ при плане 286 465,65 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 65 005,2 м<sup>3</sup>) фактически составил 315 916,885 м<sup>3</sup> (в т.ч. очищенной 244 752,295 м<sup>3</sup>). Причиной такого увеличения расхода по данной статье является необходимость промывки фильтров, установленных на ВОС-1 для обеспечения потребителей чистой водой.

**Расход воды на промывку фильтров фиксируется приборами учета воды.** Подземные воды Атлымского водоносного горизонта, используемые для водоснабжения г. Пыть-Ях на всех водозаборных участках не соответствуют нормативным требованиям по цветности, мутности, окисляемости и содержанию железа, поэтому возникает необходимость частой промывки фильтров.

Также расход воды для покрытия нужд котельных учитывается на основании данных приборов учета. Плановый расход воды для производства и передачи тепловой энергии утвержден в объеме 297 400,01 м.куб, фактический расход воды согласно приборного учета воды на источниках теплоты для технологических нужд составил 1 287 228,445 м.куб.

Из-за несанкционированных сливов теплоносителя из инженерных сетей расход воды на подпитку по котельным составил 1 129 961,22 м.куб., при плане 157 267,2235 м.куб. Так только по

котельной Вертолетка на подпитку согласно данным прибора учета теплоносителя за 2013 год было потреблено воды 585 902,8215 м.куб при утвержденном плане 7905,59 м.куб.

### **Осуществление водоотведения стоков и их очистка:**

Фактически принято от Абонентов 1 364 067,29 м3 при плане 1 457 277,59 м3, Невыполнение плана на 93 210,3 м3 (6,4%):

- от прочих предприятий 150 560,61 м.куб, при плане 163 784,94.куб, невыполнение плана на 8,1%;

- от бюджетных организаций 123 797,92 м.куб, при плане 134 770,72 м.куб, невыполнение плана на 8,1 %;

- от населения 1 089 708,77 м.куб, при плане 1 158 721,93 м.куб, невыполнение плана 6%.

Причины отклонения аналогичны отклонениям по воде.

### **Откачка и вывоз ЖБО:**

Фактически откачено 7 232,8127 м3 при плане 8072 м3. Невыполнение плана на 839,19 м3 (10,4%):

- от прочих предприятий 3 314 м.куб, при плане 1 860 м.куб, перевыполнение плана на 78,2%;

- от бюджетных организаций 2 870,8127 м.куб, при плане 4 632 м.куб, невыполнение плана на 38%;

- от населения 998 м.куб, при плане 1 500 м.куб, невыполнение плана 33,5%.

### **Анализ бюджета доходов и расходов**

По итогам работы за 2013 года согласно бухгалтерскому балансу на предприятии до налогообложения сложился убыток в размере **82 046,60 тыс. рублей.**

Убыток от реализации коммунальных услуг по себестоимости сложился в сумме **70 248,47 тыс. руб.**, по следующим видам деятельности:

Теплоснабжение в размере – 71 092,81 тыс. руб.

Водоснабжение в размере - 1 858,22 тыс.руб.

Вывоз ЖБО в размере – 403,38 тыс. руб.

### **Теплоснабжение**

По итогам работы текущего периода фактические доходы от реализации тепловой энергии составили 494 087,55 тыс. руб., при плане 470 596,55 тыс.руб., перевыполнение на 23 491,0 тыс.руб. или (5%).

Фактическая себестоимость выработанной тепловой энергии сложилась в размере 578 727,981 тыс. руб., при плане 466 624,37 тыс. руб., перерасход составил 112 103,6 тыс. руб. или (24%) по следующим статьям затрат;

**- статья «Топливо» перерасход в размере 51 108,0 тыс.руб.**

На 2013 год было запланировано использовать газа 64 487,87 тыс.м<sup>3</sup> на сумму 166 056,3 тыс.руб. Фактически за этот период было использовано газа 82 355,98 тыс.м<sup>3</sup> на сумму 217 164, 3 тыс.руб. Принятая в расчетах РСТ ХМАО-Югры плановая норма расхода топлива на выработку тепловой энергии составляет 138,56 т.м<sup>3</sup>/Гкал. Фактический расход составил 148,41 т.м<sup>3</sup>/Гкал. Превышение норматива происходит по причине выработки эксплуатационного ресурса котельного и вспомогательного оборудования и по результатам режимных испытаний котлоагрегатов МУП «УГХ» идет тенденция снижения КПД котлов, приводящая к увеличению удельного расхода условного топлива на выработку 1 Гкал тепла.

**Основными причинами перерасхода топлива и электроэнергии при производстве и транспортировке тепла являются:**

- Невозврат теплоносителя от потребителей временных поселков города Пыть-Ях;
- Несовпадение температурного графика подачи теплоносителя на нужды отопления и приготовления ГВС (так называемый «перетоп»).

1. Одной из основных проблем системы транспортировки и распределения тепла в городе являются сверхнормативные потери тепловой энергии и теплоносителя на сетях временных поселков в виду их крайней изношенности, несанкционированного водоразбора на нужды ГВС и слива теплоносителя из системы. Это в свою очередь приводит к значительному увеличению подпитки тепловых сетей и, как следствие **увеличенному расходу топлива и электроэнергии**. Невозврат теплоносителя по балочным массивам за 2013 года составил 1 110 832 м<sup>3</sup> воды. Потери тепловой энергии от невозврата теплоносителя составили 66 649,92 Гкал в год; количество топлива для нагрева невозвращенного теплоносителя составляет 9 235,01 тыс. м<sup>3</sup> газа на сумму 24 580 926,23 рублей (без НДС). Количество электроэнергии, необходимой для подпитки тепловых сетей и транспортировки теплоносителя потребителям, составляет 2 778,05 тыс. кВтХчас на общую сумму 8 750 850 рублей.
2. Плановый расчет потребления топлива котельными при производстве тепловой энергии для нужд потребителей производится в соответствии с «Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения». Данный расчет производится на основании потребности количества тепла, необходимого для комфортного проживания граждан в соответствии с нормативными температурными параметрами в помещениях жилых и общественных зданий, указанных в Таблице 1 МДС 41-4.2000 «Методика определения количества тепловой энергии и теплоносителя в водяных системах коммунального теплоснабжения».

Таблица 1. Расчетная температура воздуха в отапливаемых зданиях

Наименование здания	Расчетная температура воздуха в здании $t_{г}$ , °С
Жилое здание	20
Гостиница, общежитие, административное здание	18-20
Детский сад, ясли, поликлиника, амбулатория, диспансер, больница	20
Высшее, среднее специальное учебное заведение, школа,	16
Театр, магазин, пожарное депо	15
Кинотеатр	14
Гараж	10
Баня	25

Температура теплоносителя на источнике теплоснабжения поддерживается в соответствии с температурным графиком в зависимости от температуры наружного воздуха с точкой среза 70°С для обеспечения приготовления ГВС в многоквартирных домах. Данный температурный график превышает нормативные показатели параметров теплоносителя для нужд отопления. Вследствие этого возникает так называемый «перетоп»: превышение фактической температуры внутри помещений жилых и общественных зданий по отношению к нормативной не только в период межсезонья, но и в холодное время года. Фактически температура в квартирах потребителей соответствует +23-28°С. Потери теплоносителя, связанные с «перетопом», составили 25 966,57 Гкал; для получения данного количества тепла израсходовано 3 597,93 тыс. м<sup>3</sup> природного газа на сумму 9 576 640,78 рублей (без НДС).

3. При формировании тарифа и проведении экспертизы затрат МУП «УГХ» специалистами РСТ ХМАО-Югры принимается к плановым показателям нормативные потери подпиточной воды **для закрытых систем** теплоснабжения в размере 16,7% . Система теплоснабжения города в 1, 3, 6, 8 и 10 микрорайонах города является открытой, с отбором сетевой воды для нужд горячего водоснабжения. Фактически отбор из системы теплоснабжения на нужды ГВС приводит к потерям теплофикационной воды. В связи с этим фактические потери сложились в размере 26,47%. Температура холодной воды для подпитки системы теплоснабжения составляет +5°С. Для нагрева дополнительного количества подпиточной воды требуется дополнительное количество топлива, не предусмотренное в плановых показателях.

На 2013 год было запланировано добыть 2 580 363,0 м<sup>3</sup> холодной воды, фактически за этот период было добыто 3 825 776,0 м<sup>3</sup> воды. Плановые показатели реализации воды потребителям составляют 1 762 425,0 м<sup>3</sup> воды, фактически реализовано 1 693 803,86 м<sup>3</sup>. Основными причинами потерь холодной воды являются:

- Потери воды для подпитки тепловой сети в размере 1 287 228,44 м<sup>3</sup>;
- Потери холодной воды при порывах на инженерных сетях водоснабжения 447 344,73 м<sup>3</sup>;
- Потери воды на промывку фильтров БКО и сорбционных фильтров на ВОС – 1 при очистке питьевой воды 315 916,89 м<sup>3</sup>;

**- статья «Электроэнергия»- перерасход сложился в сумме 14 014,6 тыс.руб.**

Экспертом РСТ ХМАО-Югры норматив расхода электроэнергии на производство тепловой энергии принят в размере 22 кВт\*ч/Гкал в соответствии с методическими указаниями им. К.Д. Памфилова, как максимально допустимый при нормальных условиях эксплуатации систем отопления и горячего водоснабжения. При передаче тепловой энергии по тепловым сетям НУР электроэнергии принят в размере 9,1 кВт\*ч/Гкал., всего 31,1 кВтч./Гкал. Фактический норматив расхода электроэнергии составил 37,2 кВтч./Гкал., в том числе на производство тепловой энергии 10,7 кВтч./Гкал. на транспортирование тепловой энергии 26,5 кВтч./Гкал. или 39 114,0 тыс. руб.

В процессе передачи ТЭ на каждой котельной (7 котельных) в среднем участвует 1 сетевой насос, средней мощностью 315,3 кВт, однако периодически возникают ситуации которые требуют одновременной работы 2 сетевых насосов, оборудование работает круглосуточно. Установка частотно-регулируемых приводов ЧРП не приводит к масштабному снижению затрат, так как оборудование работает с номинальной нагрузкой круглосуточно. Агрегаты (электродвигатели и насосы, участвующие в передаче ТЭ) подбираются вместе с электродвигателем (выбираются согласно оптимальных режимов работы), поэтому нет возможности снижения мощностей. Перерасход электроэнергии и увеличение фактического удельного расхода на выработку, и передачу 1 Гкал. тепловой энергии обусловлен высоким уровнем износа тепловых сетей, большими объемами потерь энергоносителя в сетях, а также существующей технологией производства тепловой энергии, которая оказывает значительное влияние на расход электроэнергии при транспортировке теплоносителя потребителям. Применяемое в технологическом процессе централизованное качественное регулирование температуры на источнике теплоснабжения, делает невозможным плавное изменение потребления газа и электроэнергии в соответствии с температурой наружного воздуха. В связи с тем, что приготовление горячего водоснабжения происходит непосредственно в жилищном фонде (в ИТП жилых домов) температура теплоносителя в подающем трубопроводе вынужденно поддерживается на уровне не ниже +70°С. Вследствие этого происходит перегрев теплоносителя в системе отопления жилых домов в осенне-весенний период, когда теплоноситель, для нужд отопления в соответствии с температурным графиком, должен быть ниже 70°С. Расчет нормативной температуры в жилых помещениях предусматривает +20°С, фактически в жилом фонде в осенне-весенний период в жилых помещениях присутствует температура +25°С и выше. Указанная разница между нормативной и фактической температурой в жилых помещениях потребителями не оплачивается. На территории города имеется значительное количество жилищного фонда, в котором горячее водоснабжение осуществляется напрямую из тепловой сети (т.е. открытый водоразбор на хозяйственно-бытовые нужды) и наличие временных жилых строений, которые производят несанкционированный слив теплоносителя. Следствием данной ситуации является увеличение фактического удельного расхода топлива на 1 Гкал.

**- статья «Вода на технологические цели» - перерасход сложился в размере 33 650,8 тыс.руб.** Расход воды на собственные технологические нужды РТС составил 1 287,2 тыс.м<sup>3</sup>, что свыше плана на 989,8 тыс.м<sup>3</sup> (по показаниям приборов учёта котельных). Расход воды сверх нормы происходит из-за наличия временных жилых строений, в котором горячее водоснабжение осуществляется напрямую из тепловой сети. Снизить сверхнормативные потери самостоятельно предприятие не может, так как требуется переселение жителей балочных массивов.

Так только по котельной Вертолетка на подпитку теплоносителя согласно данным прибора учета теплоносителя за 2013 год было потреблено воды 596 625,7 м<sup>3</sup>, при плане 12 852 м<sup>3</sup>., сверх плана 583 773,7 м<sup>3</sup> или (583 773,7\*36,11= 21 080,1 тыс. руб.);

Кот. «Пыть-Ях» сверх плана 216,8 м<sup>3</sup>;

Кот. «3 мкр» сверх плана 63 875,4м<sup>3</sup>;

Кот. «Таежная» сверх плана 52 915,7;

Кот. «Мамонтовская» сверх плана 32 900,0м<sup>3</sup>;

Кот. «2 а мкр» сверх плана 52 702,5 м<sup>3</sup>.

**- статья «Другие расходы по содержанию и эксплуатации оборудования»** перерасход на сумму 6 529,08 тыс. руб. сложился по причине того, что в данную статью входят расходы вспомогательного производства, которые составляют значительную часть расходов данной статьи и непосредственно участвуют в процессе работы основного производства и к ним относятся:

- участок по обслуживанию электрооборудования производственных объектов, код 401;
- участок по обслуживанию оборудования КИПиА код, 402;
- участок по обслуживанию газового оборудования, код 501;
- участок по наладке оборудования и содержанию магистральных тепловых сетей, код 502;
- участок по обслуживанию внутриквартальных тепловых сетей, код 503.
- автоколонна № 1 код, 901;
- ремонтно-механическая мастерская код, 902;
- ремонтно-механический участок код, 903 (готовая продукция РМУ, услуги РМУ);

Ремонтно-механический участок (РМУ) является структурным подразделением автотранспортного цеха (АТЦ). РМУ осуществляет следующие виды деятельности:

- Изготовление токарных изделий (сантехнической арматуры, крепежных деталей) для различных нужд основных производственных цехов;
  - Производство слесарных, фрезеровочных, сверлильных работ при ремонте оборудования;
  - Производство работ по изготовлению и ремонту отдельных узлов и агрегатов насосного оборудования основных производственных цехов;
  - Производство работ по изготовлению и ремонту узлов и оборудования котловых агрегатов;
  - Производство ремонтных работ по восстановлению работоспособности оборудования основных производственных цехов;
  - Изготовление оборудования (тепловых камер, неподвижных опор и т.д.) необходимого для текущего и капитального ремонта инженерных сетей;
- участок водохимического режима котлов код, 801.

В соответствии с утверждённой на предприятии учётной политикой расходы вспомогательного производства распределяются в процентном отношении на все виды деятельности.

- **статья «Цеховые расходы»** перерасход на сумму 2 622,9 тыс.руб. сложился по причине того, что в данную статью входят расходы по «Электроэнергии» вспомогательного производства, «Отведение стоков на технологические нужды» и т.д;

- **статья «Общехозяйственные расходы»** перерасход на сумму 4 779,3 тыс.руб. В соответствии с учётной политикой предприятия затраты по содержанию АУП, ЦМТО и КО и ЦИТС распределяются по цехам основного производства пропорционально фактическому фонду заработной платы

Затраты по содержанию службы сбыта и службы контроля использования ресурсов распределяются пропорционально плановому объёму выпуска продукции (работ, услуг) в рублях. Регулирующим органом данные расходы в составе тарифов доводятся одной строкой.

### Водоснабжение

По итогам работы за текущий период фактические доходы от реализации услуг по водоснабжению составили 87 328,4 тыс. руб., при плане 91 632,9 тыс.руб., невыполнение плана на 4 304,5 тыс.руб. или (4,9%).

Фактическая себестоимость сложилась в размере 137 084,8 тыс.руб. при плане 108 813,5 тыс.руб. перерасход – 28 271,2 тыс.руб. или 126 %, в том числе по стадии технологического процесса «Очистка воды» в размере 23 328,3 тыс.руб. или 306%.

Перерасход сложился по следующим статьям затрат:

-статья «Электроэнергия» перерасход в размере 9 027,58 тыс.руб. в том числе по «Очистке воды» 784,6 тыс.руб. Экспертами РСТ ХМАО-Югры норматив удельного расхода электроэнергии на добычу воды установлен в размере 1,4 кВт\*ч/м3, фактически НУР составил 1,9 кВт\*ч/м3.

На территории города имеется значительное количество жилищного фонда, в котором горячее водоснабжение осуществляется напрямую из тепловой сети (т.е. открытый водоразбор на хозяйственно-бытовые нужды) и наличие временных жилых строений, которые производят несанкционированный слив теплоносителя. Чтобы компенсировать потери теплоносителя необходимо закачать в тепловую сеть холодную воду добытую артезианскими скважинами. Это ведет к необходимости увеличения объёма добытой воды артезианскими скважинами необходимого для пополнения уровня в аккумулирующих емкостях ВОС и котельных, что достигается запуском дополнительных скважин и как следствие увеличение потребления электроэнергии, а также перекачки воды насосными станциями 2-го подъёма (средняя мощность электродвигателя 90 кВт) на

котельные города (также достигается запуском дополнительного насосного оборудования) в аккумулирующие емкости для дегазации, а затем из емкости насосами технической(сырой) воды (с электродвигателем мощностью 15 кВт) в тепловую сеть. Это в свою очередь повлекло увеличение **удельного расхода электрической энергии** на подъем и транспортировку воды. Вследствие этого, потери теплоносителя значительно превышают нормы утвержденные в тарифе.

- статья «**Химреагенты**» перерасход в размере 1 200,8 тыс.руб. в том числе по «Очистке воды» 2 058,5 тыс.руб. в результате внеплановой замены сульфугогля в фильтрах на ВОС-1. Засыпанный сульфуголь в 2012 г. не обеспечивал надлежащее качество подаваемой воды на выходе ВОС-1 в соответствии с требованиями САН ПИНа, так как в процессе транспортировки поставщиком сульфуголь потерял свои качества.

- статья «**Цеховые расходы**» перерасход 16 346,4 тыс.руб., в том числе по «Очистке воды» 15 843,5 тыс. руб. сложился в результате того, что в данную статью входят статьи затрат, «Отведение стоков на собственные нужды, «Тепло на собственные нужды», которые составляют значительную часть цеховых расходов. Перерасход по статье затрат «Отведение стоков на собственные нужды» сложился по причине того, что объекту «Реконструкция ВОС-1» требуется согласно проекту и технологическому процессу на промывку осветлительных фильтров - 500 м3/сутки воды, а на промывку сорбционных фильтров - 150 м3/сутки. Учет воды на технологические нужды ЦВиВ учитывается по показаниям приборов учета воды, далее промывочная вода поступает в канализацию. При утверждении тарифов на 2013 год экспертами РСТ ХМАО-Югра данные расходы исключены полностью.

### **Вывоз ЖБО**

По итогам работы за текущий период фактические доходы от реализации услуг по вывозу ЖБО составили 1 031,3 тыс. руб., при плане 1 152,0 тыс.руб., невыполнение плана 120,7 тыс.руб. или (11,7%).

Фактическая себестоимость сложилась в размере 1 443,3 тыс.руб., при плане 1 152,3 тыс.руб., перерасход 290,9 тыс.руб. или (25,5%). Основной причиной перерасхода является, перерасход по статье затрат «Услуги собственного транспорта» в размере 313,6 тыс. руб.

Откачка и вывоз жидких бытовых отходов производится по заявкам Абонентам.

По итогам работы за 2012 год фактические доходы от реализации услуг по вывозу ЖБО составили 945,5 тыс. руб., при плане 1 054,4 тыс. руб., невыполнение плана 108,9 тыс. руб. или (10,3%), в том числе по населению 85,7 тыс.руб., по прочим потребителям 23,3 тыс.руб.

Фактическая себестоимость сложилась в размере 1 714,4 тыс. руб., при плане 1 052,8 тыс.руб., перерасход 661,5 тыс.руб. или (163%).

### **В течение года на предприятии производились прочие расходы не связанные с производством и реализацией услуг, из них:**

- оплата процента за пользование кредитом в Х-М Банке в сумме- 15 084,4 тыс. руб.;
- проценты по кредиту ЕБРР- 26 778,6 тыс.руб.
- оплата услуг банка в сумме – 1 082,2 тыс. руб.;
- оплата налога на имущество – 15 747,4 тыс. руб.;
- списание просроченной дебиторской задолженности – 26 187,7 тыс. руб.(за 2002-2008 годы);
- произведены выплаты социального характера в сумме– 11 890,2 тыс. руб.;
- оплачены пени, штрафы, госпошлины – 4 140,7 тыс. руб.;
- перерасчеты прошлых лет за КУ- 1 889,9 тыс.руб.
- оплата доп. расходов, связанных с получением кредита ЕБРР- 2 603,2 тыс. руб. и т.д. С-до по прочим расходам без НДС составило 125 238,4 тыс. руб.
- Также в течение года предприятие получало прочие доходы не связанные с производством и реализацией услуг, а именно:
  - пени с населения – 1 131,2 тыс. руб.,
  - пени организации – 7 554,7 тыс. руб.,
  - возврат госпошлины по решению суда -2 166,8 тыс. руб.;
  - амортизация по объектам ОС– 3 425,8 тыс. руб.;
  - субсидия на погашение процентов по кредиту ХМБ – 6 251,0 тыс. руб.;
  - субсидия на погашение процентов по кредиту ЕБРР- 13 636,4 тыс.руб.;
  - доходы прошлых лет – 430,0 тыс. руб.;
  - возмещение выпадающих доходов – 58073,9 тыс.руб. и т.д.

С-до по прочим доходам без НДС составило –113 440,3 тыс. руб.

Начальник ПЭО: Ваннер Л.А.

## 6. Организация труда и заработной платы.

### 6.1. Фонд заработной платы.

Анализ расходования фонда заработной платы за 2013 год приведен в таблице:

таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование	План	Факт	Отклонение (экономия – перерасход +)
1. Фонд заработной платы по обычным видам деятельности	217340,9	208 002,5	- 9 338,4
в т.ч. из себестоимости	217340,9	207 576,8	- 9 764,1
ФЗП за счет прочих расходов		425,7	+ 425,7
2. Единовременные и поощрительные выплаты – всего в том числе:		5 634,4	+ 5 634,4
- премии юбилярам		38,0	+ 38,0
- премия к праздничным датам		72,0	+ 72,0
- премия ко дню энергетика		5 524,4	+ 5 524,4
3. Итого фонд оплаты труда	217340,9	213 636,9	- 3 704,0

Из приведенной таблицы следует:

При плане фонда оплаты труда 217 340,9 тыс. руб. фактически израсходовано 213 636,9 тыс. руб. Экономия в сумме 3 704 тыс. руб. сложилась за счет недостатка численности 135 человек.

**Единовременные и поощрительные выплаты фактически составили 5 634,4 тыс. руб.**

### 6. 2. Численность.

Нормативная численность структурных подразделений рассчитана на основании рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства и работников энергетического хозяйства, утвержденных приказом Госстроя России от 22.03.99 г. № 65, и составляет на 2013 год 1 355 человек.

Плановая численность, необходимая для рациональной организации труда работников предприятия составила **808** человек.

Фактическая среднесписочная численность по предприятию за 2013 год составила **674,4** человек.

Экономия численности работающих 135 человека объясняется высокой текучестью кадров и отсутствием высококвалифицированных работников требуемых профессий.

### 6.3. Среднемесячная зарплата.

Фактическая среднемесячная зарплата за 2013 года по предприятию составила 26 400 руб., при плане 22 376 руб. в том числе:

по рабочим: факт- 22 871 рубля, при плане 19 177 рублей,

по ИТР, факт- 41 267 рубля, при плане 37 676 рублей.

Данные отклонения средней заработной платы работников произошли в результате недостатка численности по сравнению с плановой и произведенных доплат компенсационного характера.

### 6.4. Структура заработной платы

Доля оплаты по тарифу в структуре общей среднемесячной заработной платы составляет 18,0% или 4 793,58 руб., доля стимулирующих доплат к тарифу за расширение зоны обслуживания, совмещение профессии, профессиональное мастерство составила 28 % или 1 382,55 руб., доля компенсационных выплат, связанных с условиями труда составила 9 % или 463,42 рубля. Для рабочих, работающих с тяжелыми и вредными условиями труда установлены доплаты в размере от 4% до 8% к тарифной ставке.

Доля текущей премии в структуре общей среднемесячной заработной платы за 2013 год составила 12 % или 3 124,86 руб. Средний размер премии составил 47,2%. Средний процент северной надбавки работников управления составил 47,8 %.

## **6.5. Баланс рабочего времени.**

Потери рабочего времени на 1 рабочего составили 1,4 чел/дня и сложились в результате предоставления работникам отпусков без сохранения заработной платы в количестве 1474 чел/дней и потерь рабочего времени по временной нетрудоспособности в количестве 9928 чел/дней. Коэффициент невыходов за 2013 год составил 1,5.

## **6.6. Оплата труда.**

Оплата труда работников управления осуществляется в соответствии с «Положением об оплате труда руководителей, специалистов, служащих, рабочих МУП «Управление городского хозяйства» м.о.г. Пыть-Ях.».

Тарифные ставки, должностные оклады рабочим устанавливаются на основании присвоенного разряда в соответствии с ЕТКС исходя из сложности выполняемых работ.

Должностные оклады руководителям, специалистам, служащим устанавливаются на основании штатного расписания в соответствии с занимаемой должностью.

Тарифные ставки, должностные оклады установлены на основе 18-разрядной ЕТС Постановлением Администрации города №14-па от 30.01.2013 г.

На предприятии применяется повременно-премиальная система оплаты труда. В соответствии с «Положением о премировании работников МУП «УГХ» м.о.г Пыть-Ях за основные результаты хозяйственной деятельности» премирование работников осуществляется ежемесячно.

Размер премии рабочим и инженерно-техническим работникам установлен до 50%.

Условие премирования:

1. Не превышение сметы затрат по цеху с начала года.

Премирование работников осуществляется в зависимости от выполнения показателей премирования установленных конкретно для каждого подразделения, службы, отдела, которые оговорены в приложениях к вышеуказанному «Положению о премировании работников МУП «УГХ» м.о.г. Пыть-Ях за основные результаты хозяйственной деятельности».

Основными показателями для премирования рабочих цехов являются:

1. Выполнение плана работ по цеху.
2. Отсутствие аварий, повреждений, отказов в работе оборудования и систем цеха.
3. Отсутствие к работнику замечаний руководства цеха
4. Отсутствие брака, замечаний и претензий от смежных подразделений к качеству выполняемой работы.
5. Выполнение плана доходов по предприятию.
6. Отсутствие нарушений трудовой и производственной дисциплины.
7. Отсутствие перерасхода по ФЗП по цеху, участку.

Основными показателями для премирования инженерно-технических работников управления являются:

1. Выполнение плана работы по отделу (цеху).
2. Выполнение плана доходов по предприятию.
3. Отсутствие перерасхода по ФЗП.
4. Отсутствие замечаний, претензий у директора управления.
5. Снижение дебиторской задолженности по предприятию.

В пределах имеющегося фонда заработной платы, согласно разработанным Положениям, осуществляется премирование работников:

- за выполнение особо-важных производственных заданий;
- в честь 50, 60-летия (выплачено 38,0 тыс. руб.)
- в связи с празднованием профессиональных праздников (выплачено 5596,4 тыс.руб.).

Начальник ПЭО: Ваннер Л.А.

## **7. Работа с персоналом**

На 01 января 2014 года численность работающих в МУП «УГХ» м.о. Пыть-Ях составила 694 чел. (в т.ч. женщин 429 чел.). По категориям:

руководители – 69;  
специалисты - 63;  
служащие - 6;



рабочие - 556.

За период работы с 01.01.2013 года по 31.12.2013 года в МУП «УГХ» м.о. г.Пыть-Ях

ПРИНЯТО:                  всего                  - 83 чел.  
- в т.ч. по собственному желанию          - 74 чел.  
- временных и сезонных                      - 9 чел.

УВОЛЕНО:                  всего                  - 94 чел.  
в т.ч. по собственному желанию          - 52 чел.  
- временных и сезонных                      - 5 чел.  
- в связи с медицинским  
  заключением                                  - 2 чел.  
- в связи с уходом на пенсию  
  по инвалидности                          - 1 чел.  
- на пенсию по возрасту                    - 16 чел.  
- в связи с переменной  
  места жительства                        - 3 чел.  
- по уходу за ребенком                    - 8 чел.  
- за прогул                                    - 5 чел.  
-перевод работника  
  к другому работодателю                  - 1 чел.  
-в связи с сокращением штата              - 1 чел.

Процент текучести кадров за 2013 год - 7,76%.

Среди причин увольнения по собственному желанию чаще всего называют - недовольство заработной платой.

В МУП «Управление городского хозяйства» работают:

- с высшим образованием – 98 чел.
- со средне-специальным - 105 чел.
- средним                                      - 486 чел.
- неполным средним                        - 5 чел.

Согласно приказа Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 12. апреля 2011 года № 302 н организовано проведение медицинского осмотра работников с вредными условиями и опасными условиями труда. Количество работников прошедших профосмотр - 513 чел, в том числе женщин 272.

*С 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года произошло 29 случаев нарушения трудовой дисциплины. За допущенные нарушения были наложены дисциплинарные взыскания:*

- замечаний – 14;
- выговоры-10;
- уволено-5 чел.

Начальник ОРП: Юрченко Е.В.