Муниципальное
унитарное
предприятие
"СМОЛЕНСКТЕПЛОСЕТЬ"

214013, г. Смоленск, Тульский пер., д.7,
тел. (4812)20-80-00, факс (4812)20-80-80
www.smolteploset.ru
smolenskteploset@mail.ru

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2023 год

МУП «Смоленсктеплосеть» в 2023 году осуществляло следующие основные виды деятельности: производство и передача тепловой энергии и горячей воды потребителям.

Балансовая стоимость основных фондов на 01.01.2024 составляет *1 128,085 млн.руб.*, сумма накопленного износа 788,12 млн.руб., остаточная стоимость – *379,16 млн.руб.*

На конец 2023 года стоимость незавершенных объектов капитального строительства, а также оборудования требующего монтажа и установки составила 22 829 тыс.руб. Планируемый год ввода в эксплуатацию – 2024.

Износ основных фондов в целом по предприятию за 2023 год по стоимостному критерию составил 70 %:, в том числе износ тепловых сетей – 60 %.

Балансовая стоимость основных средств за 2023 год по сравнению с 2022 годом возросла на 53 819, млн.руб.:

- 13 496,0 млн.руб. обновление автопарка предприятия, офисного и прочего оборудования за счет собственных средств предприятия;

- 40 394 млн.руб. составляют капитальные вложения предприятия на модернизацию и реконструкцию основных средств за счет собственных средств, полученных от реализации горячей воды.

Прирост стоимости основных средств и материалов за счет муниципальных контрактов в 2023г, составил 34,72 млн.руб, в том числе ОС в хозяйственном ведении сверх уставного капитала- 7,6 млн.р, материалы в хозяйственном ведении сверх уставного капитала- 27,1 млн.руб.

Обзор финансовых результатов деятельности предприятия.

Наименование показателя	Ед. изм.	Значение показателя		Изменение показателя	
		31.12.2022	31.12.2023	Абсолютное, тыс.руб.	Относительное, %
Выручка от реализации	**Т.руб.**	**1 802 064**	**1 889 851**	**+ 87 787**	**+4,9**
Себестоимость продаж	Т.руб.	1 706 926	1 779 074	+72 148	+4,2
Прибыль (убыток от реализации)	**Т.руб.**	**95 138**	**110 777**	**15 632**	**+16,44**
Прочие доходы и расходы	Т.руб.	-154 202	-42 922	- 111 280	↓
Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	Т.руб.	-32 220	-34 748	-2 528	↓
Чистая прибыль	**Т.руб.**	**-91 284**	**31 648**	**59 636**	↓

Согласно данным «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год МУП «Смоленсктеплосеть» получена **прибыль от продаж в размере 110 777 тыс.руб.**

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года *прибыль от продаж увеличилось на 15 632 тыс.руб.*, или на 16,44 %.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 87 787 тыс.руб. (4,9%) и 72 148 тыс.руб.(4,2%), тем самым показывает в 0,7% динамика в процентном соотношение выше чем в 2022г.

В состав выручки от реализации входят основные виды деятельности предприятия - выработка тепловой энергии на собственных котельных, реализация горячего водоснабжения конечным потребителям города Смоленска, а также транспортировка и передача тепловой энергии ПАО «Квадра» и прочим компаниям.

Прочими видами деятельности предприятия являются: поверка и опломбировка приборов учета, выполнение строительно-монтажных работ для сторонних организаций, реализация металлолома и т.п.

Наибольший удельный вес *в объеме реализации занимает поставка и передача тепловой энергии ПАО «Квадра» - 65 %, расчеты с населением - 35%.*

В 2023 году значение показателя «Себестоимость» в выручке от реализации составил 95 % , по сравнению с 2022 годом данный показатель вырос на 4,9 %. Всего себестоимость выросла в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 72,1 млн.руб., при этом темп роста себестоимости увеличился на 4,2 %.

На данное обстоятельство повлияло увеличение в основной части материальных расходов (большее списание в производство сырья и материалов, запасных частей, топлива) на 51,5 млн.руб.; рост расходов на оплату труда на 21,0 млн.руб. и в соответствующей части увеличение отчислений с заработной платы на

страховые взносы на 6 млн.руб.; амортизации основных фондов – на 29,5 млн.руб.; покупки энергоресурсов от поставщиков ТЭР – на 55,0 млн.руб.; большее количество привлечения подрядчиков, исполнителей для выполнения ремонтных работ (оказанных услуг) – на 2,3 млн.руб.

Таким образом, с учетом прочих доходов и расходов (в том числе отчислений в резерв по сомнительным долгам), налога на прибыль, **совокупная чистая прибыль предприятия за 2023 год составила 31,6 млн.руб.**

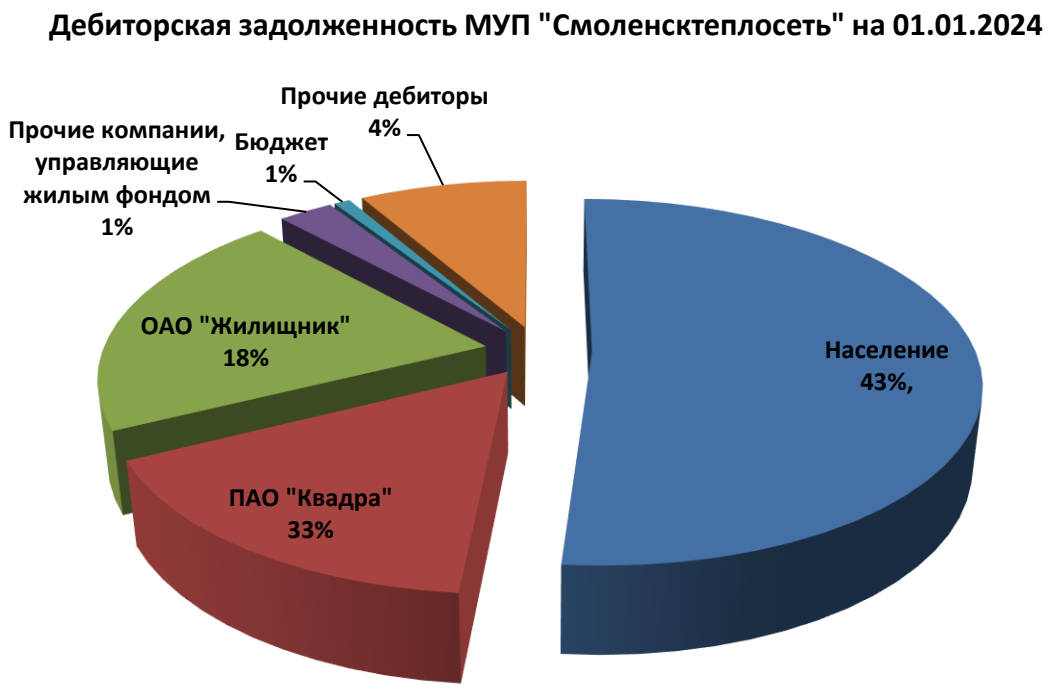
Оценка дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование предприятия	Данные о задолженности в разрезе сроков				
	всего	текущая	от 3 мес. до 1 года	свыше 1 года до 2 лет	свыше 2 лет
Дебиторская задолженость, всего:	**921 215,77**	**430 664,21**	**260 928,39**	**10 539,33**	**219 083,84**
в т.ч. в разрезе потребителей:					
Потребители бюджетной сферы	8 370,35	6 099,98	19,27		2 251,09
Население по оплате ЖКУ (ВЦ ЖКХ)	**407 523,50**	108 187,54	259 827,99	10 116,18	29 391,79
Организации, управляющие жилым фондом	**195 302,99**	6 802,38	1 025,34	388,06	187 087,21
Прочие дебиторы	310 018,93	309 574,3	55,79	35,09	353,74
Резерв по сомнительным долгам	-210 459				-210 459

Из всего объема дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023г. равной **921 215 тыс. руб**., текущая составляет – 430 664,21 тыс. руб. (54 %), просроченная со сроком возникновения более одного года составляет 219 083,84 тыс. руб. (76 %).

Структура дебиторской задолженности.



По состоянию на 31 декабря 2023 года в структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность населения (лицевые счета у агента СМУП «ВЦ ЖКХ») – 407,52 млн.руб. (или 43%), АО «Квадра» - 308,55 млн.руб. (или 33 %), организации управляющие жилым фондом – 195,30 млн.руб. (или 24%), ОАО «Жилищник» в объеме 167,78 млн.руб. (или 18 %).

В МУП «Смоленсктеплосеть» ведется активная судебная работа по взысканию дебиторской задолженности с должников - дебиторов. Предприятие использует различные механизмы воздействия на организации, не выполняемые свои договорные обязательства посредством проведения претензионной и судебно-арбитражной работы.

Одновременно основная работа по взысканию долгов с населения возлагается на агента МУП «Смоленсктеплосеть» – СМУП «ВЦ ЖКХ», в том числе по долгам населения, переданным в рамках заключенных договоров цессии.

Такая задолженность является проблемной, требует дополнительных затрат по взысканию (судебные расходы), а так же существует реальная вероятность отнесения не востребованной задолженности на финансовый результат деятельности предприятия (убыток).

Невозможность взыскания дебиторской задолженности в реальные сроки свидетельствует о росте неплатежеспособности, ликвидации или банкротстве части потребителей. Рост просроченной дебиторской задолженности по данной категории потребителей приводит к замедлению оборачиваемости капитала, острому недостатку финансовых ресурсов необходимых предприятию для выполнения производственной программы, приобретения производственных запасов, оплаты первоочередных налоговых обязательств, кредиторской задолженности.

Оценка кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 по данным бухгалтерского учета составила 900,01 млн. руб., что выше кредиторской задолженности на 31.12.2022 на 35,63 млн. руб. (на 0,95 %).

Основную долю (74 %) кредиторской задолженности составляет долг перед ресурсоснабжающими организациями, которая по состоянию на 31.12.2023 составила **в сумме 670,79 млн. руб**., в том числе:

- задолженность за потребленный газ ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск» составляет **214,41 млн. руб**. По сравнению с 2022 годом задолженность уменьшилась на 26,02 млн.руб.
- задолженность за электроэнергию перед филиалом "СмоленскАтомЭнергоСбыт" ОАО "АтомЭнергоСбыт" составляет **134,45** млн. руб.
- задолженность за холодную воду перед СМУП «Горводоканал» составляет **177,86** млн. руб.
- задолженность за тепловую энергию перед АО «Квадра» - **144,32** млн. руб.;

При этом стоит отметить, учитывая встречную дебиторскую задолженность АО «Квадра» перед МУП «Смоленсктеплосеть» равной в объеме **308,55** млн.руб. по состоянию на 01.01.2024 АО «Квадра» остается дебитором перед предприятием в сумме задолженности равной **164,23** млн.руб.

Остальные 26 % кредиторской задолженности в сумме **230,23** млн.руб. составляют:
- текущая задолженность предприятия по заработной плате, социальному страхованию – 17,18 млн.руб.;
- задолженность перед бюджета всех уровней – 118,15 млн.руб.;
- задолженность перед кредиторами по судебным производствам (пени, неустойки) 213,58 млн.руб.

Кредитными и заемными ресурсами в течении 2023 года предприятие не пользовалось.

В целях налаживания положительной динамики погашения обязательств перед поставщиками ТЭР предприятием было заключено ряд договоров цессий, по которым проведена уступка задолженности ПАО «Квадра» перед МУП «Смоленсктеплосеть» в пользу энергоснабжающих компаний на общую сумму 630,45 млн.руб., в том числе:
- АО «АтомЭнергоСбыт» - 140,48 млн.руб.,
- ООО «ГазпроммежрегионгазСмоленск» - 435,93 млн.руб.;
- СМУП «Горводоканал» - 54,04 млн.руб.

В заключение следует отметить, что в перспективе в целях улучшения показателей финансово-хозяйственной деятельности МУП «Смоленсктеплосеть» на регулярной основе разрабатываются и претворяются в жизнь мероприятия социального, технического, экономического характера, а именно:

1) Оптимизация организационной структуры предприятия, штатной

численности;

2) Оптимизация источников пополнения оборотных средств (разработка и внедрение различных механизмов и мероприятий по взысканию дебиторской задолженности в кротчайшие сроки);

3) Разработка инвестиционной программы на долгосрочный период;

4) Сокращение производственных расходов и потерь, материальных ресурсов за счет автоматизации обслуживания ЦТП, котельных.

А именно оснащение ЦТП и котельных предприятия системами диспетчеризации и контроля позволит улучшить качество обслуживания теплосетевого оборудования, установленного на котельных, а также сократить сроки устранения технологических сбоев, инцидентов и аварий, возникающих на нём с целью улучшения качества и надёжности предоставления коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению. Кроме того данные мероприятия позволят снизить затраты предприятия на обслуживание и эксплуатацию данных котельных и ЦТП, путём сокращения обслуживающего персонала.

5) Совершенствование снабженческой, сбытовой и кадровой, финансовой политики предприятия.

Главный бухгалтер Н.А. Видикова