



Государственное унитарное предприятие
«Топливо-энергетический комплекс
Санкт-Петербурга»



ПУНКТ 14.2
**Оценка факторов влияющих на
формирование убытка и дефицита
денежных средств ГУП «ТЭК СПб»**

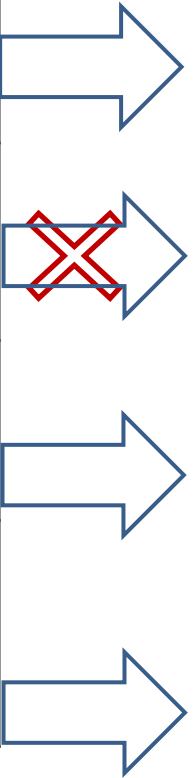


Прямые и косвенные факторы, формирующие убыток и дефицит денежных средств ГУП «ТЭК СПб» на примере ожидаемых данных 2015 года



Факторы формирующие УБЫТКИ текущего года

Снижение реализации тепловой энергии по сравнению с плановым показателем принятым КТ СПб при установлении тарифа и как следствие формирование недополученных доходов 563 млн. руб.
Сумма фактической амортизации превышающая сумму амортизации принятую в тариф 1538 млн. руб.
Сумма расходов на услуги ГУП ВЦКП "ЖХ" не включенные в состав тарифа 263 млн. руб.
Сумма расходов предприятия не включенная КТ СПб в состав тарифа (соц.расходы по Кол.договору, проценты за кредит, эксплуатационные расходы) 292 млн. руб.



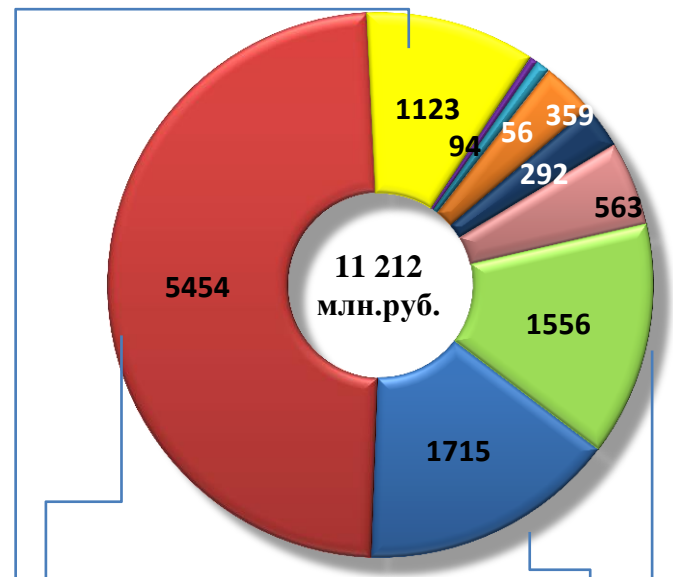
Убытки в официальной бухгалтерской отчетности предприятия

Факторы, формирующие ДЕФИЦИТ денежных средств предприятия

Недополученные доходы в связи со снижением реализации тепловой энергии за 2011-2014гг. 1 556 млн. руб.
Недополученные доходы в связи со снижением реализации тепловой энергии за 2015г (ожд). 563 млн. руб.
Просроченная задолженность потребителей тепловой энергии перед ГУП «ТЭК СПб» 5 454 млн. руб., в том числе Министерство обороны – 582,9 млн.руб., ИКУ – 3 540 млн.руб.
Оплата расходов по установке УУТЭ абонентам без источника покрытия в 2015 году 56 млн. руб.
Просроченная задолженность простого товарищества перед ГУП "ТЭК СПб» 1123 млн. руб.
Отсутствие источника по расходам на услуги ГУП ВЦКП "ЖХ" (2 полугодие 2014 года и 2015 год) 359 млн. руб.
Отвлеченные из оборота средства предприятия на создание складских запасов 1 715 млн. руб.
Расходы не предусмотренные в тарифе, влияющие на дефицит текущего года 292 млн. руб.
Отсутствие источника на финансирование работ по разработке Схемы теплоснабжения 94 млн. руб.

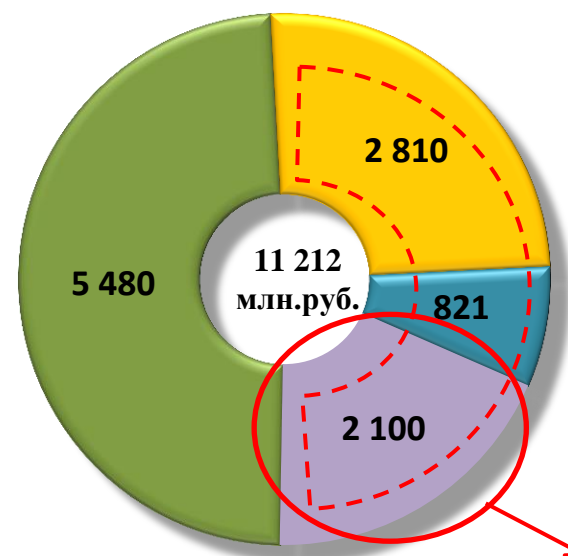
Факторы, формирующие ДЕФИЦИТ денежных средств предприятия и источники его покрытия прогноз на конец 2015г.

ФАКТОРЫ образования дефицита



- Запасы на складах (сырье и материалы)
- Просроченная дебиторская задолженность
- Задолженность ПРТ
- УУТЭ
- Схема теплоснабжения
- Расходы ВЦКП
- расходы не предусмотренные в тарифе 2015 года
- Недополученные доходы 2015г.
- Недополученные доходы 2011-2014г.

ИСТОЧНИКИ ПОКРЫТИЯ дефицита



- привлечение кредитных ресурсов
- временное использование средств от платы за подключение
- отсрочка платежа
- непокрытый дефицит

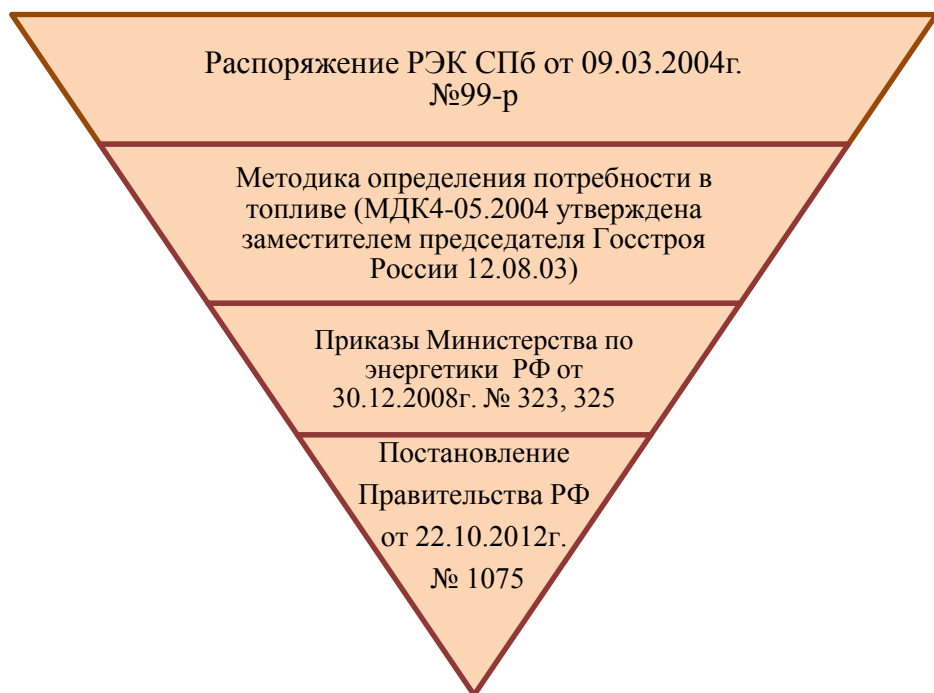
5 732 млн. руб. дефицит не покрытый кредитным портфелем

Источник покрытия отсутствует ?!

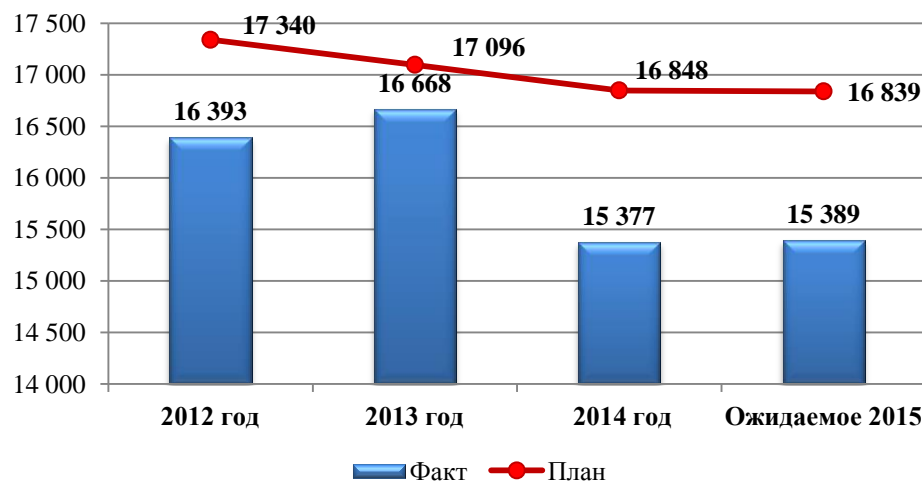
Критическая сумма непокрытого дефицита!

Нормативная база определения объема теплоотпуска.

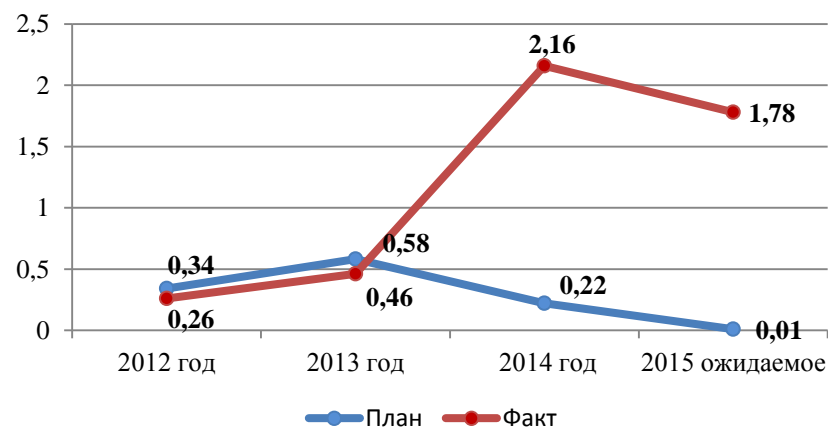
Динамика изменения и отклонений от установленного плана.



Объем реализации тепловой энергии 2012-2015гг.



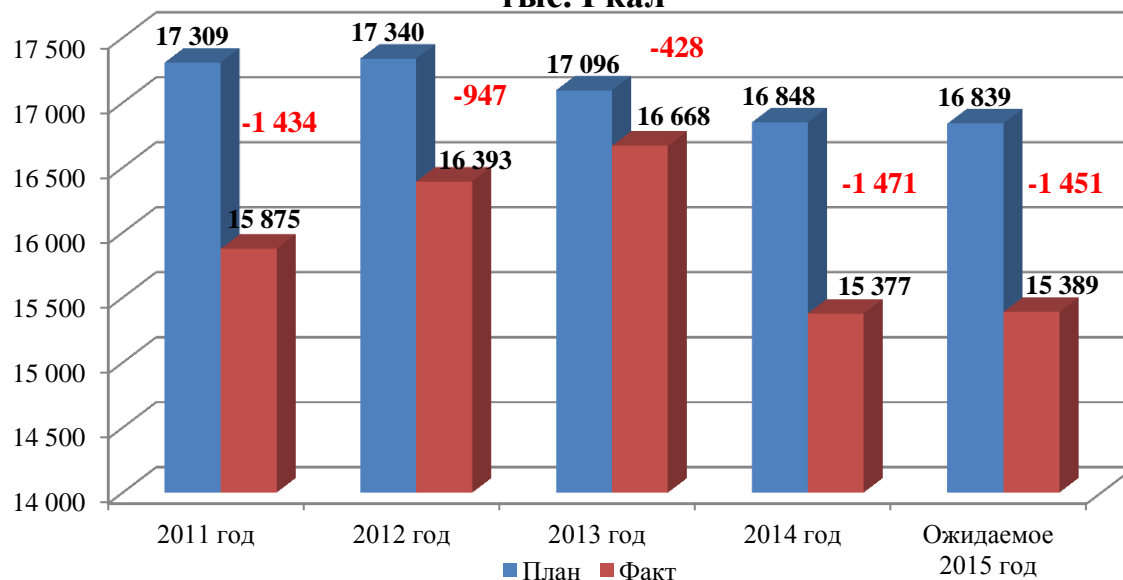
Температура наружного воздуха, °C



Недополученные доходы предприятия за 2011-2014гг. и ожид.2015 год.

Последствия снижения объема реализации по ГУП «ТЭК СПб» за 2011-2015 гг..

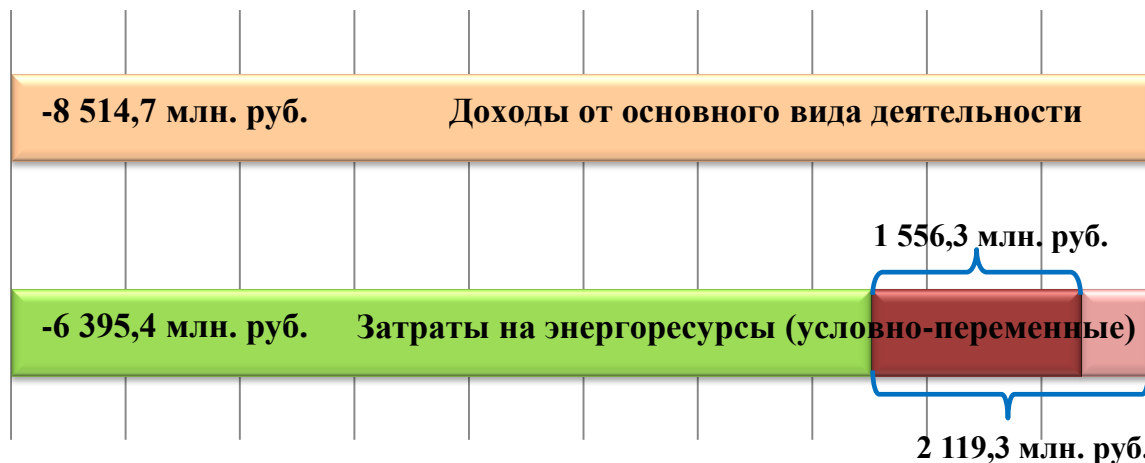
Реализация тепловой энергии
тыс. Гкал



Недополученные доходы за 2011-2014гг.
1 556,3 млн. руб.

Недополученные доходы за 2015 год (ожидаемое)
563 млн. руб.

Совокупная сумма недополученных доходов за 2011-2015гг. составила
2 119,3 млн. руб.



КТ СПб провести экспертизу затрат

ГУП "ТЭК СПб" за 2014г., не учтенных при установлении тарифов.



Расходы ГУП «ТЭК СПб» за 2014 год в объеме **1 821,66 млн.руб.** не принимаемые Комитетом по тарифам в состав тарифа ГУП «ТЭК СПб»

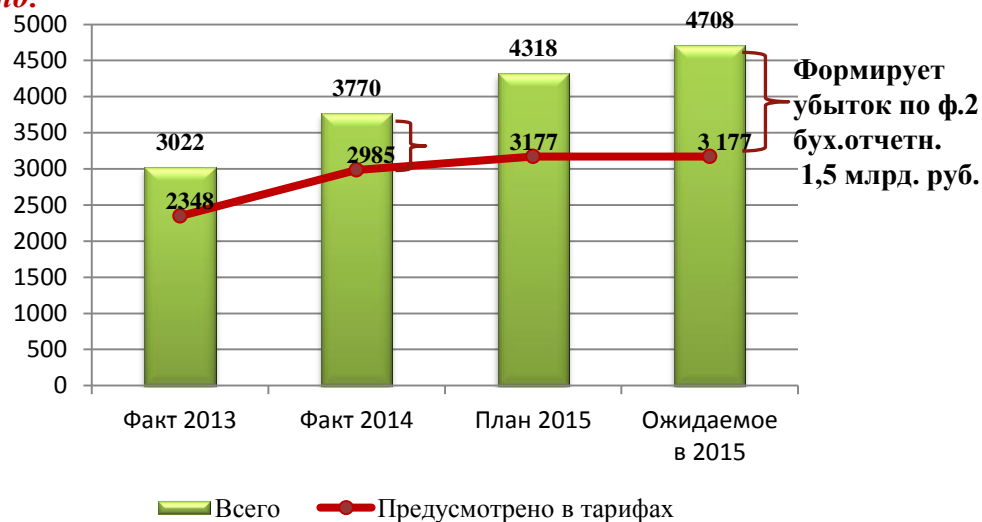
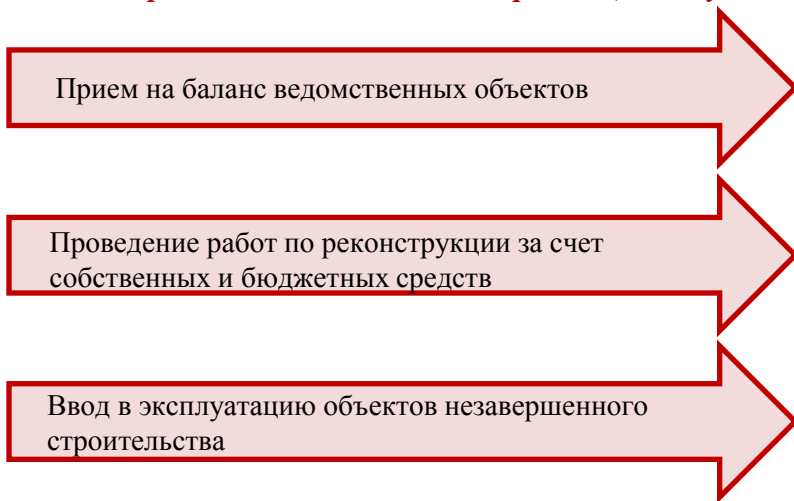
№ п/п	Статьи затрат	Предусмотрено тарифом КТ СПб 2014	Факт по Санкт-Петербургу 2014	Принято КТ как ЭОР 2014	ОТКЛОНЕНИЯ Факт 2014 / ЭОР 2014
	Необходимая валовая выручка	29 257,66	29 865,182	28 043,53	1 821,66
1	Затраты, принятые как ЭОР	9 376,11	10 044,83	10 095,62	-50,79
2	Затраты, НЕ принятые как ЭОР, в т.ч.	19 932,34	19 820,35	17 998,70	1 821,66
2.1	Прибыли / убытки прошлых периодов (рез-т отражённых в отчётности за 2014 год корректировок выручки 2014 года на основании решений судебных инстанций)	0,00	1 046,77	0,00	1 046,77
2.2	Расходы социального характера в соответствии с Коллективным договором, зарегистрированным Комитетом по труду и социальной защите населения	157,71	333,50	157,71	175,79
2.3	Расходы на обслуживание заёмных средств (привлечение и использование кредитных средств осуществлялось в соответствии с распоряжениями КЭИО по согласованию с Комитетом финансов)	225,31	367,28	203,43	163,85
2.4	Списание безнадежной дебиторской задолженности в счёт Резерва по сомнительным долгам, созданного в соответствии с Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н	0,00	156,67	0,00	156,67
2.5	ГУП ВЦКП «Жилищное хозяйство» (источник финансирования услуг ГУП ВЦКП «ЖХ» не определён ИОГВ)	151,35	245,64	151,35	94,29
2.6	Страхование (добровольное) (предусмотрено Коллективным договором)	0,00	64,03	0,00	64,03
2.7	Прочие затраты	19 347,19	17 606,47	17 435,43	171,04

ГУП «ТЭК СПб» **не может согласиться** с непринятием Комитетом по тарифам расходов предприятия в объёме **1 821,66** млн.руб.:

- Все расходы предприятия обусловлены производственной необходимостью.
- Стоимость работ определена на основании конкурсных процедур.
- Все расходы предприятия подтверждены данными отчётности ГУП «ТЭК СПб» за 2014 год.
- В адрес КТ СПб были направлены расшифровки каждой статьи затрат в разрезе заключенных договоров.

Влияние включения в состав тарифа неполного размера амортизации

Увеличение расходов по статье «Амортизация» обусловлено:



Стоимость основных средств по состоянию на 01.07.2015 – 26 403,3 млн.руб.

Переоценка основных средств проводилась в 2000 году

Отражение в бухгалтерской отчетности

- Амортизация начисляется в соответствии с правилами бухгалтерского учета
- На сумму непокрытой тарифом (т.е. выручкой) амортизации у предприятия в форме 2 бухгалтерской отчетности формируется убыток
- Убыток, сформированный за счет невключения при формировании тарифа амортизации в полном объеме не зависит от ее фактического использования

Убытки ГУП «ТЭК СПб» в связи с отсутствием источника финансирования услуг ГУП ВЦКП «Жилищное хозяйство».



Сумма, не покрытая источником за 2011-2015 гг. – **359 млн.руб.**;
с учетом 2016 г. – **642 млн.руб.**

Причины

- Нормативными документами предусмотрен **прямой запрет** на включение в состав тарифа на тепловую энергию расходов на оплату услуг ГУП «ВЦКП ЖХ» (п.10 МУ, утвержденные Приказом ФСТ от 13.06.2013 №760-э)
- Расходы должны учитываться в составе платы за содержание и ремонт жилого помещения (Постановление ПРФ от 13.08.2006 №491)

Текущая ситуация

- Расходы на оплату услуг ГУП ВЦКП «ЖХ» не предусмотрены тарифом на тепловую энергию
- Расходы на оплату услуг ГУП ВЦКП «ЖХ» не предусмотрены в составе платы за содержание и ремонт жилого помещения

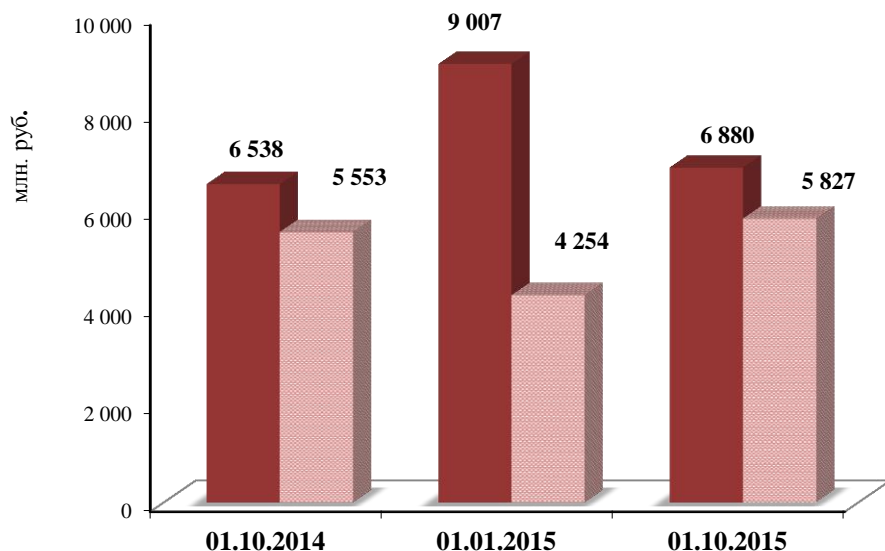
Результат

- Расходы не имеют источников финансирования, являются **прямыми убытками**

Решение вопроса находится в компетенции органов исполнительной власти г. Санкт-Петербурга

Дебиторская задолженность ГУП «ТЭК СПб» за тепловую энергию*

Динамика дебиторской задолженности
за тепловую энергию

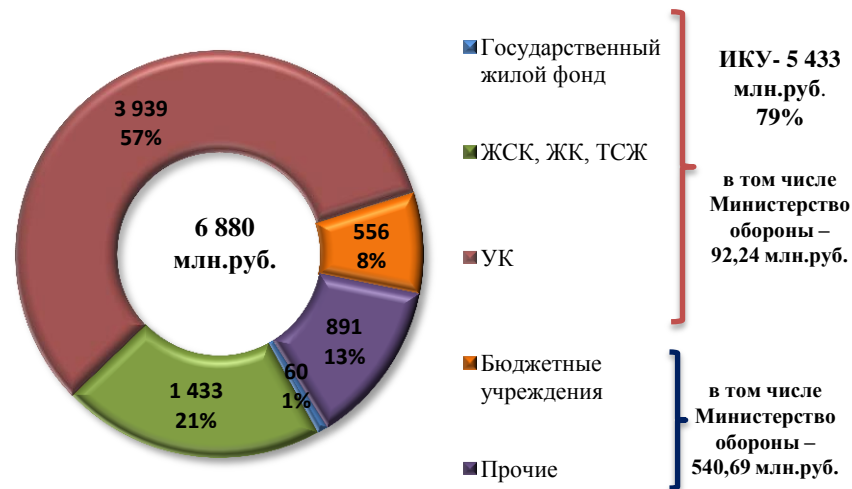


■ Дебиторская задолженность ■ в т. ч. просроченная (более 2 мес.)

На 01.10.2015 по сравнению с 01.10.2014 + 342 млн. руб. +5,2%
в т. ч. просроченной +274 млн. руб. +4,9%

* Дебиторская задолженность за тепловую энергию без вычета резерва по сомнительным долгам.

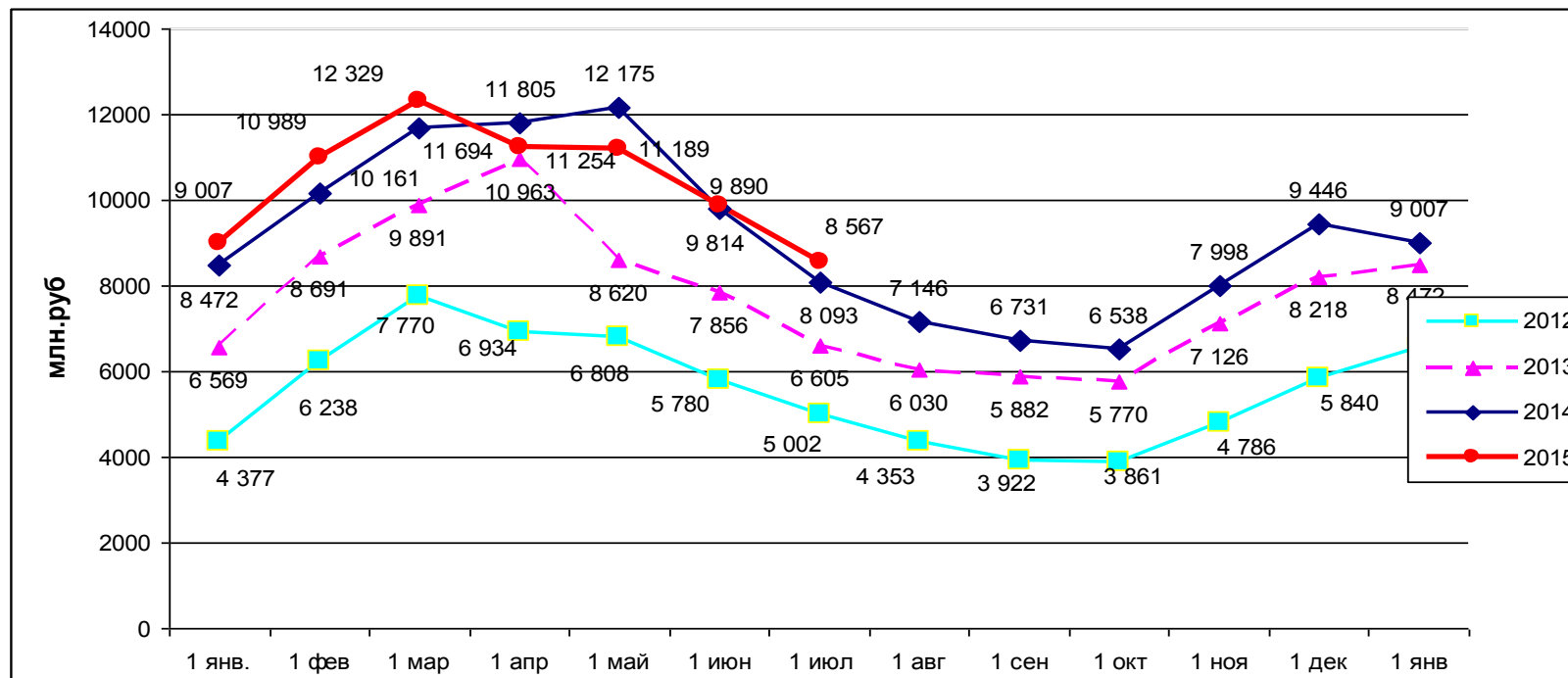
Структура дебиторской задолженности за
тепловую энергию на 01.10.2015г.



Основные факторы роста дебиторской задолженности :

- рост тарифа;
- увеличение объема реализованной тепловой энергии потребителям;
- отсутствие эффективных мер и санкций, позволяющих не допускать роста дебиторской задолженности, в отношении должников;
- неплатежи населения;
- неплатежи ИКУ за теплоснабжение в нежилых помещениях;

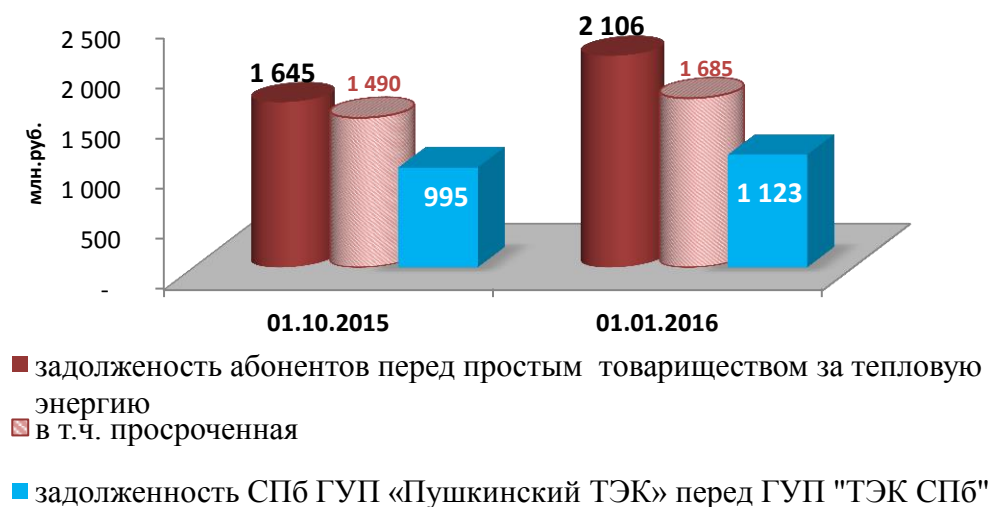
График дебиторской задолженности по ГУП «ТЭК СПб» за тепловую энергию



По итогам 1-го полугодия уровень собираемости денежных средств от абонентов за потребленную тепловую энергию в 2015 году составил 89,55%, в 2014 году - 87,56%.

Распоряжение КУГИ от 27.04.2011г. ГУП «ТЭК СПб» согласовано заключение договора простого товарищества с СПб ГУП «Пушкинский ТЭК»

Динамика дебиторской задолженности СПб ГУП «Пушкинский ТЭК»

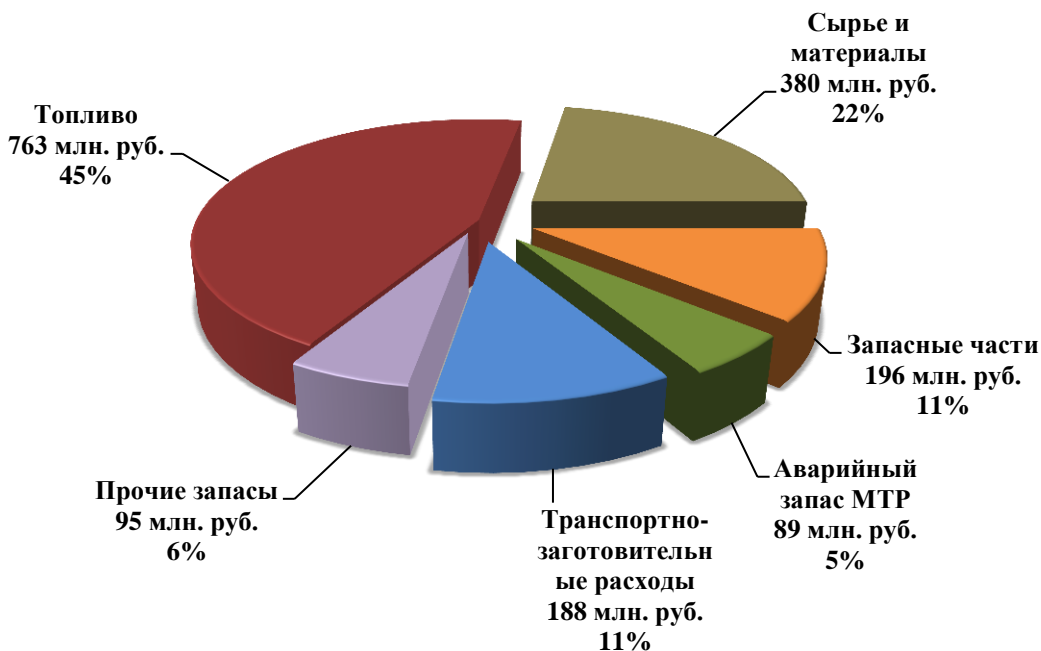


На 01.10.2015 г. задолженность СПб ГУП «Пушкинский ТЭК» перед ГУП «ТЭК СПб» составляет 995 млн.руб. Ожидается, что задолженность на конец 2015 года составит **1 123 млн. руб.**

Это объясняется во-первых, тем, что 100% расходов в рамках деятельности простого товарищества осуществляет ГУП «ТЭК СПб», хотя согласно условиям договора простого товарищества 50% расходов должен нести СПб ГУП «Пушкинский ТЭК»; а во-вторых, долгами простого товарищества, возникшими до вхождения ГУП «ТЭК СПб» в простое товарищество, и оплаченными ГУП «ТЭК СПб» по условиям соглашения о вхождении предприятия в простое товарищество.

Задолженность в размере 1 123 млн. руб. – потенциальные убытки предприятия

Структура складских запасов на конец 2015г. (ожд.) – 1715 млн. руб.



Причины формирования:

Топливо 45%: Запас топлива сформирован в соответствии со статьями 4, 5 Федерального закона «О теплоснабжении» приказом Министерства энергетики РФ от 10.08.2012г. № 377 «О порядке определения технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии, нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), в том числе в целях государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения».

Аварийный запас МТР 5%: Постановление Правительства Санкт-Петербурга от 30.11.2012 № 1246 «О резервах материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Санкт-Петербурга»

Транспортно-заготовительные расходы 11%: Затраты организации, непосредственно связанные с процессом доставки материалов и топлива на предприятие.

Сырье и материалы 22%: сырье и материалы необходимые для выполнения текущей производственной программы, в том числе программ текущего и капитального ремонта (трубы, комплектующие и пр.)

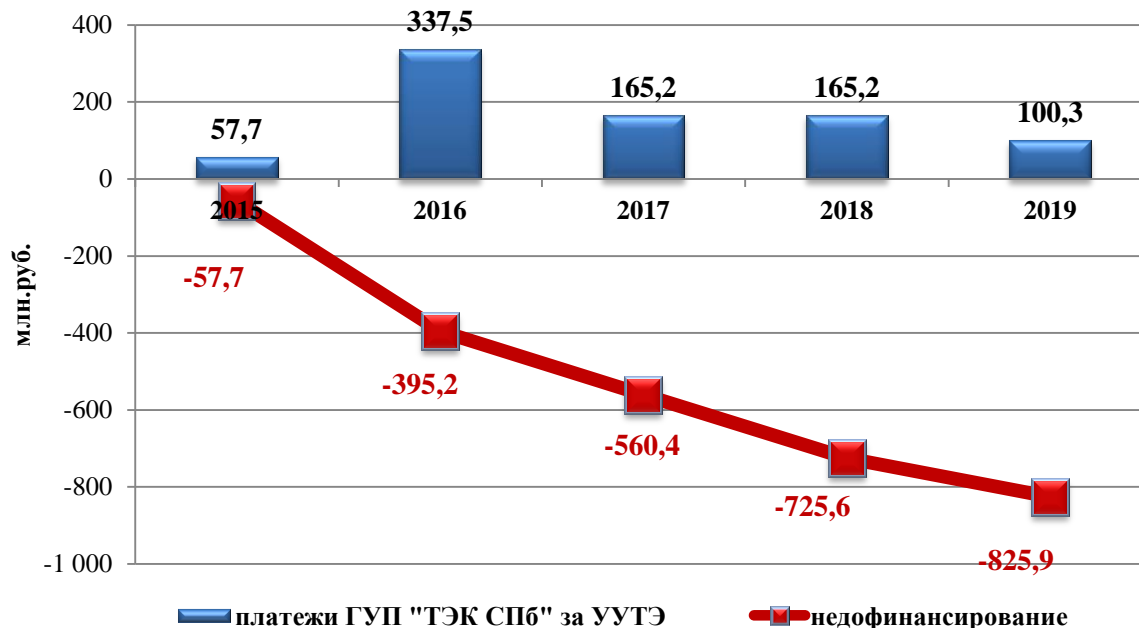
Проведенные мероприятия направленные на снижение складских запасов:

- Регламентирована процедура формирования заявок на закупку с учетом имеющихся остатков.
- Сформирована «Комиссия по определению неликвидных ТМЦ».
- Утверждено положение по аварийному запасу материалов, разработан регламент работы со спецодеждой.
- Проведена инвентаризация ТМЦ, ведется работа по снижению объема запасов на предприятии.
- Проведена работа по снижению норматива резервного запаса топлива.

Платежи ГУП «ТЭК СПб» по договору с ЗАО «Теплоучет» за установленные, согласно ФЗ-261 узлы учета тепловой энергии (УУТЭ)



Платежи за установленные УУТЭ согласно ФЗ-261



Период	Сумма, млн. руб.
Исходя из суммы актов, принятых по состоянию на 23.10.2015г.	
2015г. факт	57,7
2016 год план	337,5
В т.ч.	
<i>По решению суда по просроченной КЗ</i>	172,3
<i>Расходы текущего года (41,3 млн. руб. *4 квартала)</i>	165,2
2017-2019гг	430,7
Всего за 2015-2019гг.	825,9

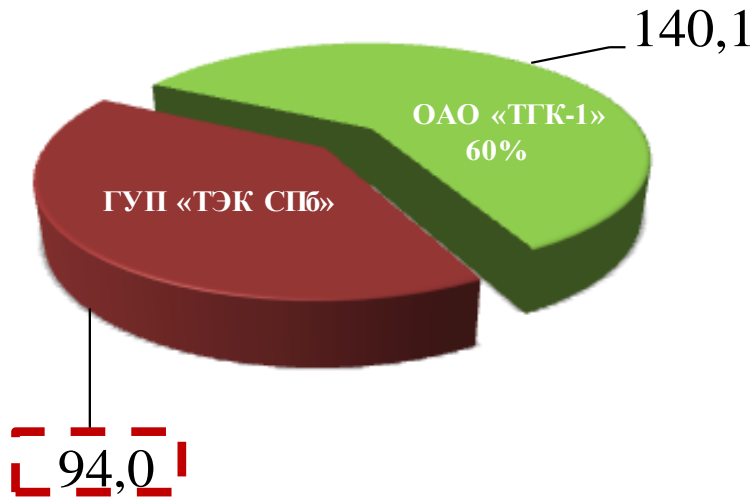
В соответствии со ст. 13 ФЗ № 261 собственники помещений МКД обязаны возместить расходы РСО, понесенные в результате установки УУТЭ.

В настоящее время между ГУП «ТЭК СПб», ГУП «ВЦКП «ЖХ», иными расчетными центрами и ИКУ согласовываются условия соглашений по сбору денежных средств с собственников помещений за установку УУТЭ.

Соглашение может быть подписано только после рассмотрения Арбитражным судом Северо-Западного округа судебного дела по определению окончательной стоимости работ по установке УУТЭ.

Учитывая **низкую платежную дисциплину собственников помещений**, а также предоставление рассрочки платежей сроком на 5 лет собственникам жилых помещений, существует **риск не получения в полном объеме денежных средств**, затраченных ГУП «ТЭК СПб» на установку УУТЭ.

Структура расходов по разработке схемы теплоснабжения г. Санкт-Петербурга



Стоимость работ по схеме теплоснабжения 233,5 млн. руб.

*ТГК-1 – Акционерное общество, осуществляющее комбинированную выработку электро- и теплоэнергии, имеющее дополнительные источники финансирования



Решение вопроса находится в компетенции органов исполнительной власти г. Санкт-Петербурга

Обращение вице-губернатора Санкт-Петербурга М.П.Мокрецова в адрес вице-губернатора Санкт-Петербурга И.Н.Албина



№ Вв-11-10-1738/15-0-2
от 29.04.2015



ПРАВИТЕЛЬСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
ВИЦЕ-ГУБЕРНАТОР
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

Сильный, Санкт-Петербург, 191060,
Телефон 576-6034, Факс 576-6594
e-mail: secret@zg.spb.gov.ru
<http://www.zg.spb.gov.ru>

ОКПО 00021942 ОКОНУ 23010 ОГРН 1027409257178
ИНН/КПП 7830002078/782301001

29.04.2015

№ Вв-11-10-1738/15-0-2

№ №

Вице-губернатору
Санкт-Петербурга

И.Н. Албину

Уважаемый Игорь Николаевич!

Принимая во внимание Ваше обращение от 07.04.2015 № 05-13-2923 об оказании содействия ГУП «ТЭК Санкт-Петербурга» (далее – предприятие) в привлечении нового кредита на сумму 950,0 млн руб., Комитет финансов Санкт-Петербурга согласовал проект распоряжения Комитета по энергетике и инженерному обеспечению «О согласовании сделок государственного унитарного предприятия «Топливно-энергетический комплекс Санкт-Петербурга» по заключению кредитных договоров».

Вместе с тем, собственные источники погашения кредитов у предприятия отсутствуют. Согласно бюджету движения денежных средств в 2015 году планируется увеличение задолженности предприятия на 1215,0 млн руб. за счет краткосрочных (до одного года) кредитов, погашение которых запланировано в 2016 году полностью за счет привлечения новых кредитов.

При таких обстоятельствах прошу Вас дать поручения руководству предприятия и профильным комитетам принять меры, которые позволили бы предприятию спланировать хроническую потребность в заемных средствах и обеспечить погашение кредитов собственными средствами, в частности:

1. Проанализировать и включить в тариф экономически обоснованные расходы предприятия, ранее не принимавшиеся Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга при ежегодном расчете тарифов.
2. Решить вопрос покрытия (компенсации) убытка, полученного предприятием от регулируемой (основной) деятельности в рамках тарифного регулирования. Это позволит предприятию покрыть минимально-необходимый объем расходов, требуемый для осуществления производственно-хозяйственной деятельности и прервать негативную динамику роста убытков.
3. Провести совместно с курирующими предприятие исполнительными органами государственной власти Санкт-Петербурга работу по отстаиванию интересов предприятия при тарифном регулировании, в том числе на федеральном уровне (ФСТ России).
4. Усовершенствовать нормативные документы, регламентирующие порядок предоставления и перечисления субсидий на возмещение разницы в тарифах на тепловую энергию, отпускаемую для отопления и горячего водоснабжения

Директор вице-губернатора
Санкт-Петербурга И.Н. Албина
05.05.2015
№ 05-13-2923/15-2-0

многоквартирных (жилых) домов и творческих мастерских, в том числе в части увеличения размера авансовых платежей для предоставления субсидий до 90% в целях недопущения роста дефицита денежных средств (в настоящее время процент авансирования составляет 75%).

5. Разработать программы снижения издержек, относимых на регулируемые виды деятельности с четким механизмом ее реализации и целевыми показателями достигаемых результатов.

6. Реализовать в полном объеме Программу ремонта и реконструкции (модернизации) оборудования, что повысит надежность работы оборудования и, как следствие, приведет к снижению расходов на его содержание.

7. Разработать и реализовать Программу в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в целях сокращения использования энергоресурсов, сокращения потерь, снижения издержек.

8. Согласовывать сделки предприятия в 2015–2016 годах, связанные с привлечением заемных средств, исключительно в целях рефинансирования действующих обязательств по кредитным договорам.

9. Рассмотреть вопрос о включении дополнительных объектов предприятия в Адресную инвестиционную программу, финансируемую за счет средств бюджета Санкт-Петербурга.

10. Интенсифицировать работу предприятия по снижению дебиторской задолженности совместно с Жилищным комитетом.

По моему мнению, указанные меры должны быть систематизированы в едином документе взаимосвязанных действий по восстановлению финансовой сбалансированности предприятия, а все пункты плана иметь четкие целевые ориентиры (увеличение тарифа до безубыточных уровней, конкретные объемы и сроки снижения дебиторской задолженности, сокращение непрофильных расходов и другие).

Результатом реализации мер должно стать формирование у предприятия собственных источников средств, в том числе для погашения кредитов, что должно найти отражение в бюджете движения денежных средств предприятия в 2015–2016 годах и в последующие годы.

Вице-губернатор Санкт-Петербурга

М.П. Мокрецов



ВИЦЕ-ГУБЕРНАТОРА
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
И.Н. АЛБИНА

КОНТРОЛЬ
20.05.2015

Бондарчуку А.С.
Федорову И.Г.

По поручению вице-губернатора Санкт-Петербурга И.Н. Албина прошу подготовить предложения по дополнению плана деятельности предприятия с учетом мероприятий, указанных в письме вице-губернатора Санкт-Петербурга М.П. Мокрецова от 29.04.2015 № 11-10-1738/15-0-2.

Срок – 20.05.2015.

06.05.15г.

А.А. Золото

ГУП «ТЭК СПб»
Вх. № 01/14500
"12" 05 2015 г.

20 г.

Исполнение плана первоочередных мероприятий по восстановлению финансовой сбалансированности ГУП «ТЭК СПб» по основному регулируемому виду деятельности по производству и передаче тепловой энергии.

№	Мероприятия	Ответственный	Срок	Отчет об исполнении
1	Провести оценку тарифной заявки ГУП «ТЭК СПб» на предмет включения в состав затрат расходов по обслуживанию привлеченных кредитов и амортизационных отчислений и направить результаты в КЭиИО	КТ СПб	20.12.2015	
2	Провести экспертизу фактических затрат ГУП «ТЭК СПб» за 2014 г., не учтённых при установлении регулируемых тарифов, и направить результаты в КЭиИО	КТ СПб	20.12.2015	
3	Продолжить работу по рассмотрению вопроса возможности включения в бюджет Санкт-Петербурга расходов на компенсацию недополученных ГУП «ТЭК СПб» доходов за 2011-2014 гг.	КЭиИО КТ СПб КФ СПб ГУП «ТЭК СПб»	01.09.2015	В ходе работы в органы исполнительной государственной власти были направлены соответствующие обращения и письма.
4	Рассмотреть возможность включения в бюджет Санкт-Петербурга ассигнований в форме субсидий на компенсацию недополученных ГУП «ТЭК СПб» доходов за 2011-2014 гг.	КЭиИО ГУП «ТЭК СПб»	01.09.2015	С целью рассмотрения вопроса ГУП «ТЭК СПб» разработано технико-экономическое обоснование и направлено в КЭиИО
5	Обеспечить выполнение в полном объеме утверждённых Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга инвестиционных программ и программ капитальных ремонтов ГУП «ТЭК СПб»	ГУП «ТЭК СПб»	Постоянно	По итогам 9 мес. 2015г. адресные программы капитального и текущего ремонта выполнены на 60,97%, а инвестиционные программы – 48,76% от плана на 2015 год.

Исполнение плана первоочередных мероприятий по восстановлению финансовой сбалансированности ГУП «ТЭК СПб» по основному регулируемому виду деятельности по производству и передаче тепловой энергии.

№	Мероприятия	Ответственный	Срок	Отчет об исполнении
6	Обеспечить реализацию Программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2015-2017гг.	ГУП «ТЭК СПб»	Постоянно	Составлена сводная форма мониторинга реализации программы. В ходе её реализации за 9 мес. 2015 года экономия составила 126,98 млн.руб.
7	Обеспечить контроль за реализацией Плана мероприятий по снижению дебиторской задолженности и улучшению исковой работы	КЭИО ГУП «ТЭК СПб»	Постоянно	Работа ведется в соответствии планом Мероприятий, согласованным КЭиИО. Проводятся еженедельные совещания по Плану мероприятий по снижению дебиторской задолженности и улучшению исковой работы, с анализом отчетов по проводимой работе
8	Усилить контроль за управляющими организациями в части включения ими в базу данных по нежилым помещениям	ЖК СПб	01.10.2015	
9	Рациональное привлечение траншей на пополнение оборотных средств по действующим кредитным договорам. Провести переговоры по вопросу снижения процентной ставки за пользование заёмными средствами	ГУП «ТЭК СПб»	Постоянно	Проведение указанных мероприятий, наряду со снижением процентных ставок по вновь заключаемым кредитам, позволило снизить объём процентов за 9 месяцев 2015 года на 258,7 млн.руб.