

АКТ

Об итогах плановой выездной проверки деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром теплоэнерго Московская область» по выполнению условий концессионного соглашения от 22.10.2021 № 1 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах округа Воскресенск

г. Воскресенск,
Московская область

«30» апреля 2024 года

В соответствии со статьей 9 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», разделом 14 концессионного соглашения от 22.10.2021 № 1 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования «Городской округ Воскресенск Московской области», уполномоченными лицами по контролю за соблюдением концессионером условий концессионного соглашения, в соответствии с постановлением Администрации городского округа Воскресенск Московской области от 26.07.2022 № 3664 (с изменениями от 19.07.2023 № 3941), с 25.04.2024 по 30.04.2024 проведена выездная проверка деятельности ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» по реализации мероприятий инвестиционных программ за 2023 год.

Проверка осуществлялась следующими уполномоченными лицами:

- заместителем Главы городского округа Воскресенск Гарибяном Самвелом Петросовичем;
- заместителем Главы городского округа Воскресенск Илюшиным Олегом Викторовичем;
- начальником управления жилищно-коммунального комплекса Администрации городского округа Воскресенск Кулиной Яной Юрьевной;
- начальником отдела коммунальной инфраструктуры управления жилищно-коммунального комплекса Администрации городского округа Воскресенск Монастыревой Юлией Михайловной;
- начальником управления земельно-имущественных отношений Администрации городского округа Воскресенск Манжосовой Юлией Сергеевной;
- заместителем начальника управления земельно-имущественных отношений Администрации городского округа Воскресенск Куновой Натальей Юрьевной;
- руководителем проектов ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» Пугачом Иваном Андреевичем.

Инвестиционная программа ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» в сфере теплоснабжения на 2022-2045 гг. в границах муниципального образования «Городской округ Воскресенск Московская область» (далее – Инвестиционная программа) утверждена распоряжением Министерства энергетики Московской области от 25.11.2021 № 387-Р в сумме **11 965 819,07 тыс. руб.** (без НДС), в том числе за счет прибыли в сумме **29 982,78 тыс. руб.**, за счет амортизационных отчислений в сумме **5 987 937,57 тыс. руб.**, за счет займа в сумме **5 947 898,72 тыс. руб.** Инвестиционной программой предусмотрена реализация 87 мероприятий.

В 2023 году было запланировано финансирование 36 мероприятий Инвестиционной программы на сумму 1 226 184,94 тыс.руб. (без НДС), в том числе:

- за счет заемных средств 1 226 184,94 тыс.руб.;
- за счет собственных средств (прибыли) – 0.

Согласно отчету ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» за 2023 год, направленному в ФАС России, выполнение мероприятий с даты начала реализации Инвестиционной программы за 2023 год составляет **312 921,73 тыс. руб.** (без НДС) за счет займа, что составляет **25,5 %** от плановых значений на 2023 год ($312\,921,73 / 1\,226\,184,94 = 25,5\%$).

В соответствии с регистрами бухгалтерского учета ООО «Газпром теплоэнерго Московская область», представленными комиссии в рамках проверки, в 2023 году в бухгалтерском учете отражены затраты по реализации 19 мероприятий Инвестиционной программы на сумму **312 921,73 тыс. руб.** (без НДС), в том числе затраты на оплату процентов по договору займа от 31.05.2022 № 79/2022 на сумму **34 150,49 тыс.руб.** (без НДС).

В соответствии с первичными учетными документами, представленными комиссии в рамках проверки в 2023 году осуществлена реализация 11 мероприятий инвестиционной программы на сумму **243 916,87 тыс.руб.** (без НДС). Итоги документарной проверки реализации мероприятий в 2023 году приведены в **Приложении №1.**

Проверкой установлено следующее:

1. Реализация мероприятий, входящих в Инвестиционную программу, осуществляется в рамках обязательств ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» по условиям концессионного соглашения от 22.10.2021 № 1.

2. Установлен факт нарушения графика реализации мероприятий Инвестиционной программы:

- 2.22 Строительство котельной «Школьная»;
- 3.1.3 Реконструкция тепловых сетей от котельной IV квартала;
- 3.1.12 Реконструкция тепловых сетей от котельной №3 микр. Лопатинский
- 3.1.19.1 Модернизация сетей отопления от котельной д. Маришкино;
- 3.1.17 Реконструкция тепловых сетей от котельной ул. Мичурина;

- 3.1.19.2 Модернизация сетей отопления котельной №1 ул. Рабочая;
- 3.1.19.3 Модернизация сетей отопления от котельной ул. Мичурина;
- 3.1.19.4 Модернизация сетей отопления от котельной №1 микр. Лопатинский;
- 3.1.19.5 Модернизация сетей отопления от котельной №3 микр. Лопатинский;
- 3.2.2 Реконструкция котельной д. Степанцино.

3. Установлен факт отражения в бухгалтерском учете ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» за 2023 год затрат на реализацию мероприятий Инвестиционной программы, в результате которых будут созданы объекты основных средств (увеличена стоимость объектов основных средств), на счете 20 «Основное производство» вместо счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Подписи лиц, проводивших проверку:

Заместитель Главы
городского округа Воскресенск



Гарибян С. П.

Заместитель Главы
городского округа Воскресенск



Илюшин О.В.

Начальник управления
жилищно-коммунального комплекса
Администрации городского округа Воскресенск



Кулина Я. Ю.

Начальник отдела
коммунальной инфраструктуры
управления жилищно-коммунального комплекса
Администрации городского округа Воскресенск



Монастырева Ю. М.

Начальник управления
земельно-имущественных отношений
Администрации городского округа Воскресенск



Манжосова Ю.С.

Заместитель начальника управления
земельно-имущественных отношений
Администрации городского округа Воскресенск



Кунова Н. Ю.

Руководитель проектов
ООО «Газпром теплоэнерго МО»



Петух И.А.



Приложение №1

Итоги документарной проверки реализации мероприятий инвестиционной программы за 2023 год

№ согласно ИП	Наименование мероприятий	Год завершения реализации мероприятия	Всего утверждено на весь период (тыс.руб без НДС)	План на 2023, тыс.руб. (без НДС)	По ОСВ за 2023, тыс.руб. (без НДС)	в т.ч. % по займу, тыс.руб (без НДС)	По актам вып. работ (тыс.руб без НДС)	Перечень подтверждающих документов
Всего			1 226 184,94	312 921,73	34 150,49	243 916,87		
2.10.	Строительство котельной п. Виноградovo	2024	6 182,68	593,17	0,34	0,005	0,33	1. Платежное поручение №37763 (15,57 руб.) к договору аренды от 22.06.2023 №1860/Аш 2. Платежное поручение №51158 (157,46 руб.) к договору аренды от 22.06.2023 №1860/Аш 3. Платежное поручение №37764 (157,46 руб.) к договору аренды от 22.06.2023 №1860/Аш
2.11.	Строительство котельной Золотово (фабрика)	2024	37 562,69	3 603,83	0,35	0,005	0,35	1. Платежное поручение №37679 (16,37) к договору аренды от 22.06.2023 №1861/Аш 2. Платежное поручение №51345 (165,61) к договору аренды от 22.06.2023 №1861/Аш 3. Платежное поручение №37680 (165,61) к договору аренды от 22.06.2023 №1861/Аш
2.12.	Строительство котельной Золотово (школа)	2024	21 581,05	2 070,52	-	-	-	
2.15.	Строительство котельной п. Федино	2025	94 104,33	8 759,71	-	-	-	
2.17.	Строительство котельной г. Белозерский в районе пересечения ул.	2025	82 291,62	7 695,38	1,01	-	1,01	Платежное поручение №51258 (1 006,19) к договору аренды от 26.09.2023 №1870/Аш

3.1.9.	Реконструкция тепловых сетей от котельной №2 Новлянского квартала	2024	10 445,02	1 506,57	-	-	-	-	-
3.1.10.	Реконструкция тепловых сетей от котельной №2 ул. Московская	2024	19 232,40	2 774,04	-	-	-	-	-
3.1.11.	Реконструкция тепловых сетей от котельной №2, пос. Белоозерский	2024	88 273,69	12 732,39	-	-	-	-	-
3.1.12.	Реконструкция тепловых сетей от котельной №3 микр. Лопатинский	2023	257 166,46	220 073,36	140 218,46	4 781,01	103 128,34	-	1. КС-2 от 31.10.2023 – 5 087 100,96 руб. (в т.ч. давальческие 2 476 443,63) 2. КС-2 от 31.10.2023 – 7 501 287,36 руб. (в т.ч. давальческие 3 572 272,16) 3. КС-2 от 31.10.2023 – 11 439 385,29 руб. (в т.ч. давальческие 4 360 053,39) 4. КС-2 от 31.10.2023 – 17 545 171,22 руб. (в т.ч. давальческие 6 194 400,00) 5. КС-2 от 31.10.2023 – 18 580 575,89 руб. (в т.ч. давальческие 6 944 818,99) 6. КС-2 от 31.10.2023 -21 001 296,90 руб. (в т.ч. давальческие 9 208 307,27) 7. КС-2 от 31.10.2023 – 21 973 524,73 руб. (в т.ч. давальческие 8 512 800,00)
3.1.13.	Реконструкция тепловых сетей от котельной №3 ул. Фурманова	2024	42 562,18	6 139,07	-	-	-	-	-
3.1.14.	Реконструкция тепловых сетей от котельной Больничного квартала	2024	63 881,53	9 214,13	-	-	-	-	-
3.1.15.	Реконструкция тепловых сетей от котельной ОАО «Федр»	2024	81 642,51	11 775,93	-	-	-	-	-
3.1.16.	Реконструкция тепловых сетей от котельной с. Ашитково	2024	44 625,49	6 436,68	-	-	-	-	-
3.1.17.	Реконструкция тепловых сетей от котельной ул. Мичурина	2023	143 871,26	123 119,96	42 395,57	1 941,43	44 544,69	-	1. КС-2 от 05.12.2023 – 13 866 699,28 руб. (в т.ч. давальческие 2 917 983,08) 2. КС-2 от 05.12.2023 – 24 144 112,94 руб. (в т.ч. давальческие 7 489 105,48) 3. КС-2 от 17.07.2023 – 5 944 717,97 руб. (в т.ч.

3.1.19.	Модернизация тепловых сетей г.о. Воскресенск	2043	5 965 614,83	-	-	-	-	давальческие 4 090 558,64) 4. КС-2 от 17.07.2023 - 589 162,42 руб.
3.1.19.1	Модернизация сетей отопления от котельной Д. Маришкино	2023	16 663,55	15 225,34	866,41	775,15	91,25	1. Акт от 01.12.2023 - 41 515,00 руб. 2. Акт выполненных работ от 01.12.2023 - 49 740,00 руб.
3.1.19.2	Модернизация сетей отопления котельной №1 ул. Рабочая	2023	43 198,02	39 469,66	20 812,11	931,85	18 164,32	1. КС-2 от 08.12.2023 - 596 807,68 руб. (в т.ч. давальческие 185 203,92) 2. КС-2 от 20.10.2023 - 2 915 440,07 руб. 3. КС-2 от 20.10.2023 - 8 548 314,73 руб. (в т.ч. давальческие 3 671 137,11) 4. КС-2 от 20.10.2023 - 602 134,97 руб. (в т.ч. давальческие 243 980,06) 5. КС-2 от 20.10.2023 - 560 889,17 руб. (в т.ч. давальческие 39 386,24) 6. КС-2 от 20.10.2023 - 1 008 953,32 руб. (в т.ч. давальческие 461 470,18) 7. КС-2 от 20.10.2023 - 805 071,94 руб. (в т.ч. давальческие 237 183,24) 8. КС-2 от 20.10.2023 - 863 162,30 руб. (в т.ч. давальческие 217 490,12) 9. КС-2 от 20.10.2023 - 1 867 290,40 руб. (в т.ч. давальческие 1 039 902,82) 10. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 179 898,33 руб. 11. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 216 360,00 руб.
3.1.19.3	Модернизация сетей отопления от котельной ул. Мичурина	2023	96 430,71	87 936,93	52 670,01	2 708,05	49 961,46	1. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 442 826,67 руб. 2. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 493 830,00 руб. 3. КС-2 от 08.12.2023 - 1 159 785,26 руб. 4. КС-2 от 08.12.2023 - 1 205 236,04 руб. 5. КС-2 от 08.12.2023 - 417 268,77 руб. (в т.ч. давальческие 55 080,27) 6. КС-2 от 08.12.2023 - 825 509,35 руб. (в т.ч. давальческие. 178 301,55) 7. КС-2 от 20.10.2023 - 3 783 841,73 руб. (в т.ч. давальческие. 1 810 613,50) 8. КС-2 от 20.10.2023 - 2 413 018,37 руб. 9. КС-2 от 20.10.2023 - 5 639 853,63 руб. (в т.ч. давальческие. 2 208 731,14) 10. КС-2 от 20.10.2023 - 8 827 895,88 руб. (в т.ч. давальческие. 5 058 777,66) 11. КС-2 от 20.10.2023 - 3 870 894,56 руб. 12. КС-2 от 20.10.2023 - 13 666 992,32 руб. (в т.ч. давальческие. 7 581 614,08) 13. КС-2 от 20.10.2023 - 8 552,07 руб.

3.1.19.4	Модернизация сетей отопления от котельной №1 микр. Лопатинский	2023	4 939,29	4 512,98	1 303,58	207,35	1 095,71	<p>14. КС-2 от 20.10.2023 - 12 298,23 руб.</p> <p>15. КС-2 от 20.10.2023 - 873 048,18 руб.</p> <p>16. КС-2 от 30.11.2023 - 3 312 371,70 руб.</p> <p>17. КС-2 от 30.11.2023 - 41 101,18 руб.</p> <p>18. КС-2 от 30.11.2023 - 97 723,73 руб.</p> <p>19. КС-2 от 30.11.2023 - 193 963,54 руб.</p> <p>20. КС-2 от 30.11.2023 - 274 545,80 руб.</p> <p>21. КС-2 от 30.11.2023 - 467 493,61 руб.</p> <p>22. КС-2 от 30.11.2023 - 584 508,72 руб.</p> <p>23. КС-2 от 30.11.2023 - 648 809,29 руб.</p> <p>24. КС-2 от 30.11.2023 - 700 091,77 руб.</p> <p>1. КС-2 от 20.10.2023 - 662 844,69 руб. (в т.ч. давальческие 438 720,20)</p> <p>2. КС-2 от 20.10.2023 - 363 247,85 руб.</p> <p>3. КС-2 от 30.11.2023 - 50 037,62 руб.</p> <p>4. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 8 648,96 руб.</p> <p>5. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 10 930,00 руб.</p>
3.1.19.5	Модернизация сетей отопления от котельной №3 микр. Лопатинский	2023	33 608,04	30 707,38	7 389,50	565,28	5 999,46	<p>1. КС-2 от 20.10.2023 - 1 423 766,27 руб.</p> <p>2. КС-2 от 20.10.2023 - 3 718 427,08 руб. (в т.ч. давальческие 665 583,80)</p> <p>3. КС-2 от 20.10.2023 - 157 914,98 руб.</p> <p>4. КС-2 от 20.10.2023 - 506 242,60 руб.</p> <p>5. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 83 030,00 руб.</p> <p>6. Акт сдачи-приемки от 01.12.2023 - 110 080,00 руб.</p>
3.2.2.	Реконструкция котельной Д. Степаншино	2023	26 235,29	22 451,17	323,10	323,10	-	
3.2.3.	Реконструкция котельной Д. Ратмирово	2024	9 384,23	900,34	-	-	-	
3.2.5.	Реконструкция котельной (Новлянский квартал)	2025	122 840,13	11 430,86	-	-	-	
3.2.10.	Реконструкция котельной №3 Лопатинский	2024	269 670,00	119 362,80	6 776,66	6 776,66	-	
3.2.12.	Реконструкция котельной 3 квартала	2024	59 623,24	26 390,76	2 243,76	2 243,76	-	
3.2.13.	Реконструкция котельной 4 квартала	2024	111 622,90	49 407,13	4 106,80	4 106,80	-	
3.2.16.	Реконструкция котельной Д. Фаустово	2024	2 788,84	1 234,41	27,25	23,72	-	