

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

«28» июля 2023 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 25.07.2023 по 28.07.2023 проведена выездная проверка деятельности ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» по реализации мероприятий инвестиционных программ за 2022 год.

Проверка осуществлялась следующими уполномоченными лицами:

- заместителем Главы Администрации городского округа Воскресенск Гарибяном Самвелом Петросовичем;
- заместителем Главы Администрации городского округа Воскресенск Илюшиным Олегом Викторовичем
- начальником отдела коммунальной инфраструктуры управления жилищно-коммунального комплекса Администрации городского округа Воскресенск Монастыревой Юлией Михайловной
- заместителем начальника управления земельно-имущественных отношений Администрации городского округа Воскресенск Куновой Натальей Юрьевной
- директором МКУ «Управление капитального строительства» городского округа Воскресенск Жуковым Виталием Викторовичем
- заместителем начальника отдела контроля инвестиционных программ управления финансирования подведомственных организаций и контроля за

выполнением инвестиционных программ Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области Ивановым Евгением Владимировичем

Инвестиционная программа ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» в сфере теплоснабжения на 2022-2045 гг. в границах муниципального образования «Городской округ Воскресенск Московской области» (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 2022 году было запланировано финансирование 16 мероприятий Инвестиционной программы на сумму **207 504,14 тыс. руб.** (без НДС), в том числе:

- за счет прибыли в сумме **29 982,78 тыс. руб.**;
- за счет займа в сумме **177 521,36 тыс. руб.**

В соответствии со справкой ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» (**Приложение № 1** к Протоколу) в 2022 году привлечены заемные средства в размере **135 558,88 тыс. руб.** (без НДС) или **76,4 %** от планового значения на 2022 год.

В соответствии с отчетом о финансировании Инвестиционной программы за 2022 год, представленным ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Московской области, 16 мероприятия в границах муниципального образования «Городской округ Воскресенск Московской области» мероприятия профинансированы на сумму **114 889,25 тыс. руб.** (без НДС) или на **55,4 %** от плана, в том числе:

- за счет прибыли в сумме **7 476,35 тыс. руб.**;
- за счет заемных средств в сумме **107 412,90 тыс. руб.**

В соответствии с отчетом о выполнении инвестиционной программы за 2022 год, представленным ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» в Комитет по ценам и тарифам Московской области, мероприятия в границах муниципального образования «Городской округ Воскресенск Московской области» выполнены на сумму **106 382,96 тыс. руб.** (без НДС), в том числе:

- за счет прибыли в сумме **8 388,33 тыс. руб.**;
- за счет заемных средств в сумме **97 994,63 тыс. руб.**

В соответствии с карточкой счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» за 2022 год в бухгалтерском учете отражены расходы на капитальные вложения по мероприятиям, предусмотренным инвестиционной программой, на сумму **96 119,79 тыс. руб.** (без НДС), в том числе:

- расходы на разработку проектно-сметной документации на сумму 81 282,00 тыс. руб.;
- расходы на оплату процентов за пользование займом на сумму 4 132,28 тыс. руб.;
- расходы на выполнение строительно-монтажных работ на сумму 7 101,88 тыс. руб.
- расходы на закупку давальческих материалов на сумму 3 603,63 тыс. руб.

Таким образом, установлен факт расхождения между расходами, отраженными в отчете о выполнении инвестиционной программы за 2022 год, направленными в Комитет по ценам и тарифам Московской области, и расходами, отраженными в бухгалтерском учете.

По информации, полученной от ООО «Газпром теплоэнерго Московская область» (**Приложение № 2** к Протоколу), указанный факт имеет место ввиду отсутствия технической возможности добавления дополнительной строки для отражения затрат на содержание службы заказчика в отчете о выполнении инвестиционной программы за 2022 год по форме ФАС России. Вместе с тем, в бухгалтерском учете содержание службы заказчика аккумулируется на счете 46, при подписании КС-14 (акт приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией) суммы накопленных затрат по содержанию службы заказчика со счета 46 распределяются по объектам строительства исходя из объемов капитальных вложений в пределах лимита, установленного сводным сметным расчетом, получившим положительное заключение ГАУ МО «Мособлгосэкспертиза».

В соответствии с представленными документами осуществлены расходы:

1. На выполнение проектных и изыскательских работ по договору от 25.03.2022 № 32211137098, заключенному с ООО «Теплогазстрой», по реализации мероприятий Инвестиционной программы:
 - Строительство тепловой сети по ул. Весенняя/Ольховая для переподключения потребителей котельной №3 на сумму 470,74 тыс. руб. (без НДС);
 - Строительство котельной «Школьная» на сумму 5 999,13 тыс. руб. (без НДС);
 - Реконструкция тепловых сетей от котельной IV квартала на сумму 2 485,21 тыс. руб. (без НДС);
 - Реконструкция тепловых сетей от котельной №1 ул. Рабочая на сумму 18 690,88 тыс. руб. (без НДС);
 - Реконструкция тепловых сетей от котельной №3 микр. Лопатинский на сумму 16 043,99 тыс. руб. (без НДС);
 - Реконструкция тепловых сетей от котельной ул. Мичурина на сумму 8 975,84 тыс. руб. (без НДС);

- Реконструкция котельной д. Степаншино на сумму 1 636,76 тыс. руб. (без НДС);
- Реконструкция котельной №3 Лопатинский на сумму 16 437,02 тыс. руб. (без НДС);
- Реконструкция котельной 3 квартала на сумму 3 634,16 тыс. руб. (без НДС);
- Реконструкция котельной 4 квартала на сумму 6 803,68 тыс. руб. (без НДС);
- Реконструкция котельной д. Фаустово на сумму 104,60 тыс. руб. (без НДС);

2. На выполнение строительно-монтажных работ по договору от 29.07.2022 № 32211455680, заключенному с ООО «РИК», по реализации мероприятий Инвестиционной программы:

- Модернизация сетей отопления от котельной д. Маришкино на сумму 3 353,98 тыс. руб. (без НДС);
- Модернизация сетей отопления от котельной №3 микр. Лопатинский на сумму 3 747,90 тыс. руб. (без НДС);


Сведения о достижении показателей надежности и энергетической эффективности объектов централизованных систем теплоснабжения за 2022 год приведены в приложении (**Приложение № 3** к Протоколу).

Проверкой установлено следующее:

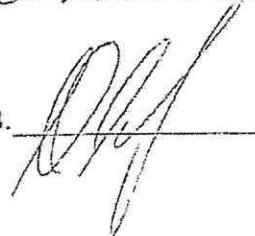
1. Сумма привлеченных Концессионером заемных средств на выполнение мероприятий инвестиционной программы в 2022 году составляет **135 558,88 тыс. руб.** (без НДС) или **76,4 %** от планового значения.

Подписи лиц, проводивших проверку:

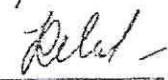
Заместитель Главы
Администрации городского округа Воскресенск

Гарибян С.И. 


Заместитель Главы
Администрации городского округа Воскресенск

Илюшин О.В. 

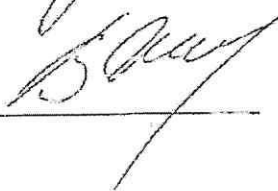
Начальник отдела коммунальной инфраструктуры
управления жилищно-коммунального комплекса
Администрации городского округа Воскресенск

Монастырева Ю.М. 


Заместитель начальника управления
земельно-имущественных отношений
Администрации городского округа Воскресенск

Кунова Н.Ю. 

Директор МКУ «Управление капитального строительства»
городского округа Воскресенск

Жуков В.В. 

Заместитель начальника
отдела контроля инвестиционных программ
управления финансирования подведомственных организаций
и контроля за выполнением инвестиционных программ
Министерства жилищно-коммунального хозяйства
Московской области

Иванов Е.В. 

Директор по капитальному строительству
и инвестициям
ООО «Газпром теплоэнерго МО»

Александров Д.Г. 



С актом проверки ознакомлен, копию акта со всеми приложениями получил:

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица или
уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного
представителя)

« _____ » _____ 2023