

**АКТ**

**об итогах плановой выездной проверки деятельности  
АО «Мытищинская теплосеть» по реализации мероприятий  
Концессионного соглашения от 29.10.2018 № 376 в отношении объектов  
теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования  
«Городской округ Мытищи Московской области»**

*20.06.2023*

**Представители Министерства жилищно-коммунального хозяйства  
Московской области:**

Гомленко Дмитрий Владимирович, начальник отдела контроля инвестиционных программ управления финансирования подведомственных организаций и контроля за выполнением инвестиционных программ Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области.

Место проведения: Акционерное общество «Мытищинская теплосеть»  
Основание для проведения проверки: поручение Вице-губернатора Московской области Хромушина Е.А. о проведении проверок инвестиционных программ, реализуемых в рамках концессионных соглашений в соответствии с письмом от 27.04.2022 № 12Исх-4955 Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области.

**Участники комиссии:**

Администрация городского округа Мытищи	Первый заместитель Главы Администрации городского округа Мытищи (председатель)	Сотник О.А.
Администрация городского округа Мытищи	Заместитель Главы Администрации городского округа Мытищи (заместитель председателя комиссии)	Яськив И.В.
Администрация городского округа Мытищи	Заместитель Главы Администрации городского округа Мытищи (заместитель председателя комиссии)	Башлыков Я.В.
Администрация городского округа Мытищи	Начальник финансового управления (член комиссии)	Гренц О.П.
Администрация городского округа Мытищи	Начальник управления земельно-имущественных отношений (член комиссии)	Демидов А.П.
Администрация городского округа Мытищи	Директор МКУ «Правовое управление г.о. Мытищи МО» (член	Думова А.А.

	комиссии)	
Администрация городского округа Мытищи	Начальник отдела муниципального жилищного контроля и контроля за исполнением единой теплоснабжающей организацией обязательств по строительству, реконструкции и (или) модернизации объектов теплоснабжения (член комиссии)	Бутузова О.В.
АО «Мытищинская теплосеть»	Заместитель главного инженера АО «Мытищинская теплосеть» (по согласованию)	Андреев К.Ю.
АО «Мытищинская теплосеть»	Инженер АО «Мытищинская теплосеть» (по согласованию)	Сычев И.В.

По вопросам настоящей проверки АО «Мытищинская теплосеть» Министерством ЖКХ МО ранее проверялось за период 2018-2019 гг. и 2020-2021 гг. (Протокол заседания рабочей группы по реализации Концессионного соглашения от 15.01.2020, Акт об итогах плановой выездной проверки по реализации мероприятий инвестиционной программы в рамках Концессионного соглашения от 21.06.2022).

В рамках реализации инвестиционной программы, акционерным обществом «Мытищинская теплосеть» заключено Концессионное соглашение от 29.10.2018 № 376 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных на территории муниципального образования «городской округ Мытищи Московской области».

Инвестиционная программа АО «Мытищинская теплосеть» в сфере теплоснабжения на 2018-2024 годы в границах муниципального образования «Городской округ Мытищи Московской области» (далее – инвестиционная программа) утверждена распоряжением Министерства энергетики Московской области

от 19.07.2019 № 86-р в сумме 2 627 118,00 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за 2018 год на сумму 124 179,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 46 416,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 77 763,00 тыс. руб.;

- за 2019 год на сумму 675 183,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 108 583,00 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 35 840,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 530 760,00 тыс. руб.;

- за 2020 год на сумму 465 562,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 71 746,00 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 80 967,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 312 850,00 тыс. руб.;

- за 2021 год на сумму 515 515,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 59 578,00 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 125 027,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 329 910,00 тыс. руб.;

- за 2022 год на сумму 307 396,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 39 383,00 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 176 645,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 91 368,00 тыс. руб.;

- за 2023 год на сумму 167 747,00 тыс. руб. за счет прибыли;

- за 2024 год на сумму 372 537,00 тыс. руб., в том числе за счет амортизационных отчислений на сумму 53 817,00 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 65 209,00 тыс. руб., за счет кредита на сумму 253 511,00 тыс. руб.

Инвестиционной программой на 2022 год предусмотрено реализация следующих мероприятий:

1. Строительство котельной (Московская область, г.о. Мытищи, д. Беляниново, дом-интернат) (далее – мероприятие № 1) со сроком реализации в 2022 году на сумму 18 161,04 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 2 326,76 тыс. руб.;

- за счет прибыли на сумму 10 436,22 тыс. руб.;

- за счет кредита на сумму 5 398,06 тыс. руб.

В целях реализации мероприятия № 1 заключены договора:

- от 20.05.2021 № 01/2 063-K2891-2021-ТО АО «Мособлгаз» филиал «Север» на оказание услуг по проверке сметной документации «Московская область г.о. Мытищи, д. Беляниново, дом-интернат» на сумму 42,08 тыс. руб. (без НДС). Оказание услуг подтверждается актом приемки оказанных услуг от 07.10.2021 № 100-006204 на сумму 42,08 тыс. руб. (без НДС);

- от 19.10.2021 № 01/11 831-K2891-2021-ТО АО «Мособлгаз» филиал «Север» на оказание услуг по повторной проверке сметной документации «Московская область г.о. Мытищи, д. Беляниново, дом-интернат» на сумму 21,00 тыс. руб. (без НДС). Оказание услуг подтверждается актом приемки оказанных услуг от 03.11.2021 № ФРЦ-016790 на сумму 21,00 тыс. руб. (без НДС);

- от 16.06.2021 № 388/21 с МБУ «Управление градостроительного и имущественного обеспечения» на оказание услуг по анализу градостроительной ситуации для концепции размещения сетей инженерно-технического обеспечения газопровода, протяженностью 158 метров, по адресу: Московская область г.о. Мытищи, д. Беляниново и внесения сведений на дежурный план района на сумму 15,06 тыс. руб. (без НДС). Оказание услуг подтверждается актом приемки оказанных

услуг от 07.07.2021 № б/н на сумму 15,06 тыс. руб. (без НДС) (расходы по указанному договору ошибочно отражены в регистрах бухгалтерского учета в 2022 году);

- от 12.11.2020 № 184 с муниципальным образованием «Городской округ Мытищи Московской области» по аренде земельного участка по адресу: Московская область, г.о. Мытищи, д. Беляниново с размером ежегодной арендной платы в размере 3,16 тыс. руб. АО «Мытищинская теплосеть» приняло земельный участок согласно акту приема-передачи земельного участка и осуществило оплату арендной платы за 2021 год в сумме 3,16 тыс. руб. и за 2022 год в сумме 2,37 тыс. руб.;

- от 02.09.2020 № 12МТ20 с ООО «ПроектСтройМонтаж» на выполнение работ по проектированию и строительству котельной с инженерными сетями по адресу: Мытищинский р-н, д. Беляниново, дом-интернат на сумму 17 329,62 тыс. руб. (без НДС) (с учетом дополнительного соглашения от 26.09.2022 № 1). Выполнение работ на общую сумму 17 329,62 тыс. руб. (без НДС) подтверждается актом о приемке выполненных работ от 31.01.2022 № 1 на сумму 1 250,92 тыс. руб. и актами о приемке выполненных работ по форме КС-2 от 31.03.2022 № 1 на 12 828,78 тыс. руб.,

от 29.04.2022 № 2 на сумму 475,97 тыс. руб., от 30.06.2022 № 3 на сумму 2 355,34 тыс. руб. и от 26.09.2022 № 1 на сумму 418,60 тыс. руб.

- от 04.09.2020 № 01/1922-К2891-20 с АО «Мособлгаз» на выполнение работ по подключению (технологическому присоединению) объекта капитального строительства - котельная к сети газораспределения на сумму 678,38 тыс. руб. (без НДС). Выполнение работ на сумму подтверждается актом о приемке выполненных работ на сумму 678,38 тыс. руб. (без НДС).

- от 14.01.2022 № 02М-2022 с АО «Мособлгаз» на монтаж, подключение и пуско-наладку шкафа телеметрии Аксон-XL по адресу: г. Мытищи, д. Беляниново котельная дом-интернат на сумму 64,58 тыс. руб. (без НДС). Выполнение работ подтверждается актом выполненных работ от 09.02.2022 № 02-2022\_1 на сумму 64,58 тыс. руб. (без НДС);

- от 24.05.2022 № 432-355443/22-ОС с ПАО «Ингосстрах» на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте Газовая котельная с оборудованием по адресу: Московская область, г.о. Мытищи, д. Беляниново, ул. Школьная, д. 2 на сумму

6,80 тыс. руб. (без НДС), получен страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте от 27.05.2022 № IGSX12213510112000.

При этом по данным бухгалтерского учета по объекту «Котельная г. Мытищи, д. Беляниново, дом-интернат ПР-106-20-МТ от 20.09.20г.» на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» отражены затраты на сумму 18 163,07 тыс. руб. (без НДС) в том числе:

- за 2021 год на сумму 66,24 тыс. руб.;
- за 2022 год на сумму 18 096,83 тыс. руб.

Таким образом, при утвержденном финансировании на 2022 год на реализацию мероприятия № 1 в размере 18 161,04 тыс. руб. (без НДС), фактические расходы составили 18 163,07 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за 2021 год в размере 81,31 тыс. руб. или 0,44%
- за 2022 год в размере 18 081,76 тыс. руб. или 99,56 % от запланированного.

В соответствии с отчетом о выполнении инвестиционной программы за 2022 год, представленным АО «Мытищинская теплосеть», мероприятие № 1 выполнено на сумму 18 163,07 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 2 326,76 тыс. руб.;
- за счет прибыли на сумму 10 438,25 тыс. руб.;
- за счет кредита на сумму 5 398,06 тыс. руб.

Таким образом, в отчетах о выполнении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения за 2021 и 2022 год, представленных АО «Мытищинская теплосеть», некорректно отражены расходы на реализацию мероприятия № 1.

Также установлен факт нарушения срока выполнения и несоответствия объема средств, фактически направленных на финансирование мероприятия № 1 инвестиционной программы, их необходимому объему, определенному инвестиционной программой при ее утверждении в соответствии с установленным законодательством Российской Федерации требованиями к содержанию инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (реализация мероприятия начата раньше запланированного и выполнена на сумму 81,31 тыс. руб. в 2021 году при утвержденном сроке реализации в 2022 году).

При проверке факта выполненных работ установлено, что мероприятие № 1 выполнено в полном объеме. Работы приняты Концедентом согласно акту об исполнении Концессионером своих обязательств по созданию и реконструкции имущества, входящего в состав объекта соглашения, от 27.10.2020 на сумму 18 163,07 тыс. руб. (без НДС).

2. Модернизация котельной (Московская область, г. Мытищи, ул. Колонцова, д. 5 (далее – мероприятие № 2) со сроком реализации в 2021-2022 гг. на сумму 275 523,86 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- в 2021 году на сумму 166 546,48 тыс. руб., в том числе: за счет амортизационных отчислений на сумму 19 285,16 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 40 470,66 тыс. руб., за счет кредита на сумму 106 790,66 тыс. руб.;
- в 2022 году на сумму 108 977,38 тыс. руб., в том числе: за счет амортизационных отчислений на сумму 13 961,98 тыс. руб., за счет прибыли на сумму 62 623,82 тыс. руб., за счет кредита на сумму 32 391,58 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета по объекту «Котельная г. Мытищи, ул. Колонцова д. 5 (модернизация) (прПП-109-20-МТ от 14.09.20г. (2020-2022г))» н

счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» за 2021 год отражены затраты на сумму

166 546,51 тыс. руб. (без НДС).

В соответствии с отчетом о выполнении инвестиционной программы за 2021 год, представленным АО «Мытищинская теплосеть», мероприятие № 4 в 2021 году выполнено на сумму 166 546,51 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 19 285,16 тыс. руб.;
- за счет прибыли на сумму 40 470,66 тыс. руб.;
- за счет кредита на сумму 106 790,69 тыс. руб.

В целях реализации мероприятия № 2 заключены договора:

- от 01.10.2020 № 15МТ20 с ООО «ПроектСтройМонтаж» на выполнение комплекса проектных и монтажных работ по модернизации котельной по адресу: г. Мытищи, ул. Колонцова 5 на сумму 275 459,28 тыс. руб. (без НДС) (с учетом дополнительного соглашения от 22.07.2022 № 1). Выполнение работ на общую сумму 108 912,77 тыс. руб. (без НДС) подтверждается актами о приемке выполненных работ по форме КС-2 от 31.03.2022 № 10 на сумму 34 290,74 тыс. руб., от 30.06.2022 № 11 на сумму 58 355,93 тыс. руб. и от 30.09.2022 № 12 на сумму 16 266,10 тыс. руб.

- от 11.07.2022 № 07М-2022 с АО «Мособлгаз» на монтаж, подключение и пуско-наладку шкафа телеметрии Аксон-ХЛ по адресу: г. Мытищи, ул. Колонцова 5 на сумму 64,58 тыс. руб. (без НДС). Выполнение работ подтверждается актом выполненных работ от 21.07.2022 № 07М-2022\_1 на сумму 64,58 тыс. руб. (без НДС).

При этом по данным бухгалтерского учета по объекту «Котельная г. Мытищи, ул. Колонцова д. 5 (модернизация) прПР-109-20-МТ от 14.09.20г.(2020-2022г)» на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» за 2022 год отражены затраты на сумму 108 977,35 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, при утвержденном финансировании на 2022 год на реализацию мероприятия № 2 в размере 108 977,38 тыс. руб. (без НДС), фактические расходы составили 108 977,35 тыс. руб. (без НДС) или 100 % от запланированного.

В соответствии с отчетом о выполнении инвестиционной программы за 2022 год, представленным АО «Мытищинская теплосеть», мероприятие № 2 выполнено на сумму 108 977,35 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 13 961,98 тыс. руб.;
- за счет прибыли на сумму 62 623,79 тыс. руб.;
- за счет кредита на сумму 32 391,58 тыс. руб.

При проверке факта выполненных работ установлено, что мероприятие № 2 выполнено в полном объеме. Работы приняты Концедентом согласно акта о исполнении Концессионером своих обязательств по созданию и реконструкции имущества, входящего в состав объекта соглашения, от 14.12.2022 на сумму 275 523,86 тыс. руб. (без НДС).

3. Модернизация котельной (Московская область, г. Мытищи, ул. Колпакова, д. 5 (далее – мероприятие № 3) со сроком реализации в 2022-2024 гг. на сумму

346 812,01 тыс. руб. (без НДС), в том числе в 2022 году на сумму 180 257,58 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 23 094,26 тыс. руб.,
- за счет прибыли на сумму 103 584,96 тыс. руб.,
- за счет кредита на сумму 53 578,36 тыс. руб.

В целях реализации мероприятия № 3 заключен договор с ООО «ПроектСтройМонтаж» от 10.01.2022 № 1МТ22 на выполнение комплекса проектных и монтажных работ по модернизации котельной по адресу: г. Мытищи, ул. Колпакова 9 на сумму 222 818,49 тыс. руб. (без НДС) (с учетом дополнительного соглашения от 22.07.2022 № 1). Выполнение работ на общую сумму 180 257,58 тыс. руб. (без НДС) подтверждается актом о приемке выполненных работ от 04.03.2022 № 1 на сумму 21 670,12 тыс. руб. и актами о приемке выполненных работ по формам КС-2 от 31.03.2022 № 2 на сумму 70 044,59 тыс. руб., от 30.06.2022 № 2 на сумму 66 210,94 тыс. руб. и от 30.09.2022 № 3 на сумму 22 331,93 тыс. руб.

При этом по данным бухгалтерского учета по объекту «Котельная г. Мытищи, ул. Колпакова д. 9 (модернизация) ТП-127-20-МТ от 20.10.20г.(2024)» на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» за 2022 год отражены затраты на сумму 180 333,58 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, при утвержденном финансировании на 2022 год на реализацию мероприятия № 2 в размере 180 257,58 тыс. руб. (без НДС), фактические расходы составили 180 257,58 тыс. руб. (без НДС) или 100% от запланированного.

В соответствии с отчетом о выполнении инвестиционной программы за 2022 год, представленным АО «Мытищинская теплосеть», мероприятие № 3 выполнено на сумму 180 257,58 тыс. руб. (без НДС), в том числе:

- за счет амортизационных отчислений на сумму 23 094,26 тыс. руб.;
- за счет прибыли на сумму 103 584,96 тыс. руб.;
- за счет кредита на сумму 53 578,36 тыс. руб.

При проверке факта выполненных работ установлено, что мероприятие № 3 выполнено в полном объеме.

**Таким образом при утвержденном финансировании на 2022 год в размере 307 396,00 тыс. руб. (без НДС), фактические расходы по реализации мероприятий инвестиционной программы составили 307 398,00 тыс. руб. (без НДС) (в т.ч за 2021 год 81,31 тыс. руб. (без НДС), за 2022 год 307 316,69 тыс. руб. (без НДС)). Общее финансирование выполненных мероприятий составляет 100% от утвержденного.**

Первый заместитель Главы Администрации  
городского округа Мытищи (председатель)

Сотник О.А.

Заместитель Главы Администрации  
городского округа Мытищи  
(заместитель председателя комиссии)

Яськив И.В.

Заместитель Главы Администрации  
городского округа Мытищи  
(заместитель председателя комиссии)

Башлыков Я.В.

Начальник финансового управления  
(член комиссии)

Гренц О.П.

Начальник управления  
земельно-имущественных отношений  
(член комиссии)

Демидов А.П.

Директор МКУ «Правовое управление  
г.о. Мытищи МО»  
(член комиссии)

Думова А.А.

Начальник отдела муниципального  
жилищного контроля  
и контроля за исполнением  
единой теплоснабжающей  
организацией обязательств  
строительству, реконструкции  
и (или) модернизации объектов  
теплоснабжения  
(член комиссии)

Бутузова О.В.

Начальник отдела контроля инвестиционных  
программ Управления финансирования  
подведомственных организаций  
и контроля за выполнением инвестиционных  
программ  
(по согласованию)

Гомленко Д.В.

Заместитель главного инженера  
АО «Мытищинская теплосеть»  
(по согласованию)

Андреев К.Ю.

Инженер АО «Мытищинская теплосеть»  
(по согласованию)

Сычев И.В.



Заместитель Главы Администрации  
городского округа Мытищи  
(заместитель председателя комиссии)

Башлыков Я.В.

Начальник финансового управления  
(член комиссии)

Гренц О.П.

Начальник управления  
земельно-имущественных отношений  
(член комиссии)

Демидов А.П.

Директор МКУ «Правовое управление  
г.о. Мытищи МО»  
(член комиссии)



Думова А.А.

Начальник отдела муниципального  
жилищного контроля  
и контроля за исполнением  
единой теплоснабжающей  
организацией обязательств  
строительству, реконструкции  
и (или) модернизации объектов  
теплоснабжения  
(член комиссии)



Бутузова О.В.

Начальник отдела контроля инвестиционных  
программ Управления финансирования  
подведомственных организаций  
и контроля за выполнением инвестиционных  
программ  
(по согласованию)



Гомленко Д.В.

Заместитель главного инженера  
АО «Мытищинская теплосеть»  
(по согласованию)



Андреев К.Ю.

Инженер АО «Мытищинская теплосеть»  
(по согласованию)



Сычев И.В.