Сводная информация

по мониторингу кредиторской и дебиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий города Липецка по состоянию на 01.01.2018

Сводная аналитическая информация по результатам мониторинга (таблицы №1, 2) подготовлена на основании данных, предоставленных структурными подразделениями администрации города Липецка, осуществляющими функции и полномочия учредителя (далее – Учредитель) в отношении действующих на территории муниципального образования город Липецк муниципальных унитарных предприятий (далее – предприятия).

1. Мониторинг кредиторской задолженности

предприятий муниципального сектора экономики

По состоянию на 01.01.2018 в муниципальном секторе экономики финансово-хозяйственную деятельность осуществляли 13 предприятий, в том числе в сфере ЖКХ – 8, транспорта – 2, дорожного хозяйства и благоустройства – 3.

С начала текущего года общая сумма кредиторской задолженности предприятий увеличилась на 171 млн. рублей (50%) и составила 518 млн. рублей. При этом доля задолженности от всех обязательств предприятий ЖКХ составила 44%, транспорта – 29%, дорожного хозяйства и благоустройства − 27%.

При этом значительный рост кредиторской задолженности отмечен в сфере дорожного хозяйства и благоустройства – в 2,1 раза и в сфере транспорта – в 1,9 раза.

В разрезе предприятий повышение кредиторской задолженности отмечено в:

* МК РСДП с 35,5 до 108 млн. рублей (↑ на 72,5 млн. рублей или в 3 раза) – отсутствие оборотных средств из-за несвоевременной оплаты заказчиками поставки готовой продукции, работ (услуг);
* МУП «Липецкпассажиртранс» с 68,4 до 133,6 млн. рублей (↑ на 65,2 млн. рублей или в 2 раза) по причине отмены решения суда по иску МУП «Липецкпассажиртранс» к Министерству финансов РФ о взыскании убытков;
* МУП «Липецкая городская транспортная компания» с 1,1 до 16,2 млн. рублей (↑ на 15,1 млн. рублей или в 15 раз). Задолженность перед прочими кредиторами, в том числе МУП «Липецкпассажиртранс», ОРБАНК, ОКУ «ААТ ЛО», в сумме 14 млн. рублей, погашена в 1 квартале 2018 года;
* МУП «Второе ГЖУ» с 25 до 38,5 млн. рублей (↑ на 13,5 млн. рублей или 54%) по причине нехватки оборотных средств. Арбитражный суд Липецкой области Решением по делу № А36-10161/2016 от 09.01.2018 признал МУП несостоятельным (банкротом), ввел в отношении него процедуру конкурсного производства. В настоящее время основная часть кредиторов включена в реестр кредиторов на основании Определений Арбитражного суда Липецкой области;
* МУП «ЛиСА» с 84,5 до 91,8 млн. рублей (↑ на 7,3 млн. рублей или 9%) за счет роста задолженности на 3,4 млн. рублей перед АО «Автоколонна 1498» за вывоз осадка в соответствии с планом и договором и на 3,2 млн. рублей перед ООО «Очистные системы» в связи с новой поставкой флокулянта. А также в связи с заключением договора с ООО «Полигон» на оказание услуг по утилизации сточных вод, по состоянию на 01.01.2018 задолженность в соответствии с контрактом составила 6,1 млн. рублей.

Кроме того, с начала года наблюдается тенденция роста кредиторской задолженности в:

* МУП БПХ с 11,7 до 15,9 млн. рублей (↑ на 4,2 млн. рублей или 36%) по причине недостаточности собственных оборотных средств, связанной с судебным разбирательством в отношении АО «ЛГЭК» за тепловую энергию, разрешенным в пользу АО «ЛГЭК». Обязательство перед кредитором будет исполняться в соответствии с соглашением о рассрочке платежа с 01.08.2016 по 31.08.2023;
* МУП «АДС городского хозяйства» с 61,7 до 63,2 млн. рублей (↑ на 1,5 млн. рублей или 2%) по причине недостатка собственных оборотных средств ввиду значительного объема дебиторской задолженности управляющих компаний;
* МУП «Липецкводоканал» с 7 до 9,3 млн. рублей (↑ на 2,3 млн. рублей или 33 %) в части налога на имущество на вновь принятые на баланс новые объекты.

Сократили свои текущие обязательства МУП «Горэлектросеть» (↓ 1,4 млн. рублей), МУП «РВЦЛ» (↓ 1,8 млн. рублей), МКП «Липецкгорсвет» (↓ 7,8 млн. рублей).

По результатам мониторинга суммированная (по всем МУП) просроченная кредиторская задолженность увеличилась с 33,7 до 112,9 млн. рублей (на 79,2 млн. рублей или в 3 раза) и составила от общего объема 22%.

Основная доля просроченной кредиторской задолженности приходится на МК РСДП и составляет 44% или 49,5 млн. рублей и МУП «Второе ГЖУ» − 34% или 38,5 млн. рублей. Погашение обязательств затруднено ввиду сложного финансового состояния предприятий.

Просроченная задолженность МУП «БПХ» по состоянию на 01.01.2018 составила 12,5 млн. рублей перед АО «ЛГЭК» по судебному решению за потребленные энергоресурсы.

Просроченная кредиторская задолженность МУП «ЛиСА» в сумме 11 млн. рублей сложилась перед ЗАО «Фирма СЭНС» за работы по реконструкции очистных сооружений. Оплата не производилась в связи с процедурой банкротства ЗАО «Фирма СЭНС», которое в настоящее время находится в стадии ликвидации. По истечении срока исковой давности задолженность будет списана на финансовые результаты.

Образование просроченной кредиторской задолженности МУП «РВЦЛ» перед поставщиками и подрядчиками в сумме 1,4 млн. рублей связано с отсутствием денежных средств из-за снижения доходов от услуг, оказываемых управляющим компаниям, что обусловлено уменьшением площади обслуживаемого жилищного фонда и количества лицевых счетов.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 сохранилась на прежнем уровне, за исключением увеличения доли расчетов с прочими кредиторами. Изменение произошло за счет увеличения данного показателя в МУП «Липецкпассажиртранс», «ЛиСА», «Липецкая городская транспортная компания» и «Второе ГЖУ».

1. Мониторинг дебиторской задолженности

предприятий муниципального сектора экономики

По состоянию на 01.01.2018 общая сумма дебиторской задолженности предприятий составила 437 млн. рублей. При этом доля задолженности предприятий ЖКХ составила 73% всех обязательств, транспорта – 15%, дорожного хозяйства и благоустройства − 13%.

Доля просроченной задолженности в общей сумме дебиторской задолженности составляет 39%. При этом доля задолженности предприятий ЖКХ составляет 90%, дорожного хозяйства и благоустройства – 10%. Дебиторская задолженность, числящаяся за предприятиями департамента транспорта, является текущей.

Наибольшая сумма дебиторской задолженности сложилась у следующих предприятий:

* МУП «Липецкводоканал» в сумме 83,4 млн. рублей, в том числе просроченная 75,6 млн. рублей – задолженность АО «ЛГЭК» по договорам аренды имущества. Ежемесячно от АО «ЛГЭК» поступают платежи в размере покрытия необходимых платежей предприятия (для выплаты заработной платы, оплаты налогов и сборов), однако в связи с увеличением арендной платы за сдачу имущества за счет заключения новых договоров, дебиторская задолженность растет;
* МУП «ЛиСА» в сумме 67,3 млн. рублей, из которой задолженность АО «ЛГЭК» 52,2 млн. рублей (в том числе просроченная 14,7 млн. рублей). Одной из причин образования задолженности АО «ЛГЭК» является выставление счетов за проведение очистки сточных вод за 2015-2016 гг. согласно Решениям Арбитражного суда Липецкой области на сумму 14,7 млн. рублей. Платежи по текущей задолженности АО «ЛГЭК» производит с задержкой в два месяца, нарушая условия договора;
* МУП «АДС городского хозяйства» в сумме 64,1 млн. рублей – задолженность по оплате услуг за аварийное обслуживание со стороны управляющих компаний;
* МУП «Липецктеплосеть» в сумме 49,3 млн. рублей, из которой 40,4 млн. рублей (в том числе просроченная 33,1 млн. рублей) – задолженность АО «ЛГЭК» по договорам аренды имущества. В настоящее время АО «ЛГЭК» разрабатывает график погашения задолженности до 01.12.2018. Задолженность ПАО «КВАДРА» в сумме 6 млн. рублей за аренду имущества – за декабрь 2017 г.;
* МУП «Второе ГЖУ» в сумме 21,3 млн. рублей, в том числе просроченная 21,1 млн. рублей. В настоящее время конкурсным управляющим ведется работа по взысканию задолженности, направляются претензии о погашении задолженности.

Наибольшую долю в структуре дебиторской задолженности предприятий по состоянию на 01.01.2018 составляет задолженность покупателей и заказчиков (76%). Высокое значение данного показателя наблюдается в МУП «ЛиСА» (98%), МУП «Липецкводоканал» (99,8% всей задолженности), МУП «АДС городского хозяйства».

По результатам анализа соотношения дебиторской и кредиторской задолженности предприятий, превышение оптимального соотношения, равного 1, наблюдается в МУП «Горэлектросеть» г. Липецка (значение коэффициента 21), «Липецктеплосеть» (13), «Липецкводоканал» (9) из-за значительного размера дебиторской задолженности АО «ЛГЭК» по договорам аренды имущества, что влечет за собой отвлечение денежных средств из оборота предприятий.

Значение показателя ниже оптимального наблюдается в МУП «РВЦЛ» (0,1), «Липецкая городская транспортная компания» (0,1), «БПХ» (0,3), «Липецкпассажиртранс» (0,5), что создает угрозу финансовому положению предприятий из-за невозможности погашения своих обязательств по причине отсутствия средств. При этом задолженность МУП «Липецкая городская транспортная компания» перед прочими кредиторами в сумме 14 млн. рублей погашена в 1 квартале 2018 года.

По результатам мониторинга департамент экономического развития рекомендует департаментам, исполняющим функции и полномочия учредителя:

1. МУП «Горэлектросеть» г. Липецка, МУП «Липецктеплосеть», МУП «Липецкводоканал» - до 01.08.2018 представить в департамент экономического развития мероприятия по снижению дебиторской задолженности со стороны АО «ЛГЭК».
2. МУП «БПХ» - до 01.08.2018 представить в департамент экономического развития мероприятия по снижению дебиторской и кредиторской задолженности, в т.ч. просроченной, на 2018 год.
3. МУП «РВЦЛ» - до 28.12.2018 обеспечить выполнение мероприятий по ликвидации МУП.
4. МУП «Липецкпассажиртранс» - до 01.08.2018 представить в департамент экономического развития план мероприятий по снижению дебиторской и кредиторской задолженности на 2018 год;
5. Установить контроль своевременности погашения контрагентами дебиторской задолженности, что позволит увеличить поток денежных средств и обеспечит погашение текущих и просроченных обязательств.
6. С целью исключения искажения бухгалтерской отчетности своевременно списывать просроченные обязательства МУП в случае истечения сроков исковой давности, определенных гражданским законодательством Российской Федерации.
7. Следить за соотношением дебиторской и кредиторской задолженности.

Бурцева Наталья Геннадьевна

23-91-14