



**Городской округ Архангельской области
«Мирный»
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ МИРНОГО**

Заключение

на обследование учета и отчетности дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий, находящихся на территории Мирного, по состоянию на 1 июля 2020 года

г. Мирный

«17» декабря 2020 г.

Настоящее Заключение подготовлено контрольно-счётной комиссией Мирного в соответствии с поручением городского Совета депутатов Мирного, Положением «О контрольно-счётной комиссии Мирного», утвержденным решением городского Совета депутатов Мирного от 26.04.2012 № 284 (с изменениями), и пунктом 1.5 плана работы контрольно-счётной комиссии Мирного на 2020 год.

На основании статей 157, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распоряжения председателя контрольно-счётной комиссии Мирного от 11 августа 2020 года № 04/о и Служебной записки от 7 декабря 2020 года № б/н о переносе срока оформления Заключения должностным лицом: Житниковой О.Л. – инспектором контрольно-счётной комиссии Мирного проведено обследование учета и отчетности дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий, находящихся на территории Мирного, по состоянию на 1 июля 2020 года.

Обследованию подлежат:

- муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети»;
- муниципальное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Муниципал-сервис»;
- муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Жилищно-эксплуатационное управление»;
- муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинская жилищно-коммунальная компания».

Цель обследования: провести анализ (обследование) дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 июля 2020 года.

Обследуемый период: I полугодие 2020 года.

Обследование начато: 12 августа 2020 года.

Обследование окончено: 19 ноября 2020 года (последняя информация получена вх. № 06-11-20/291 от 19.11.2020).

Информация об объектах Обследования представлена по муниципальному унитарному предприятию городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» и муниципальному предприятию городского округа Архангельской области «Мирный» «Муниципал-сервис».

Муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети»

Обследование проведено с согласия директора муниципального унитарного предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» Бугра В.И., главного бухгалтера Брылевой В.В. В связи с наделением муниципального образования «Мирный» статусом городского округа предприятием зарегистрированы установленным образом изменения в учредительный документ 14 августа 2020 года.

Сокращенное наименование: МУП МГЭС.

ИНН/КПП: 2925004243/292501001

Юридический адрес: ул. Неделина, д. 6 А, г. Мирный, Архангельская область, Россия, 164170.

Контактный телефон: 8(81834) 5-31-22

По состоянию на 1 июля 2020 года сумма дебиторской задолженности МУП МГЭС составляет 100 798 974,65 рублей, в том числе текущая – 8 518 617,46 рублей. В июле 2020 года путем безналичного расчета погашена текущая дебиторская задолженность в сумме 6 257 024,25 рублей и текущая кредиторская задолженность в сумме 1 637 231,17 рублей.

Сумма дебиторской задолженности за минусом текущей составляет 92 280 357,19 рублей (100798974,65-8518617,46), в том числе просроченная – 61 727 562,82 рублей.

Проведя сравнительный анализ дебиторской задолженности МУП МГЭС установлено, что по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 июля 2020 года сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 15 446 181,19 рублей. За отчетный период снижены суммы просроченной дебиторской задолженности МУП «ЖЭУ» – 3 434 309,48 рублей (36240605,79-39674915,27) и ПАО «Архэнергосбыт» – 12 162 680,06 рублей (24836777,84-36999457,90). В составе представленной информации от МУП МГЭС отсутствуют документы, подтверждающие или указывающие на поступление денежных средств в счет погашения задолженности за ПАО «Архэнергосбыт», по данной причине контрольно-счётной комиссии Мирного подтвердить снижение долга не представляется возможным.

Информация о принимаемых мерах по погашению дебиторской задолженности указана в таблице.

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание |
|------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| МУП «ЖЭУ» | 37 970 419,30 | Задолженность с мая 2019 года – 15 423 029,37 рублей; 2020 год – 20 898 676,42 рублей. Кроме того задолженность, начисленная в сумме 1 648 713,51, без указания даты образования и причины | График погашения задолженности отсутствует, задолженность погашается должником в произвольном порядке. Имеются исполнительные листы на взыскание основного долга и пеней за просрочку. |
| МУП «ЖЭУ» | 4 047 353,67* | 2019 – 2020 год | Пени по решению суда. |
| МУП «ЖЭУ» | 21 705 847,66 | 01.02.2018 | Договор цессии № 4 от 01.02.2018 в период 2019 года не исполнялся. Имеются судебные материалы, направлена Претензия от 14.08.2019. |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----------------------|---------------|---|--|
| МУП «Мирнинская ЖКК» | 603 684,73 | Задолженность за 2019 год – 236 211,22 рублей, 2020 год – 367 473,51 рублей | Акт сверки взаимных расчетов на 31.12.2019 года контрагентом подписан, с задолженностью согласен. График погашения задолженности не составлялся. По текущей задолженности направлены акты сверки в разрезе по договорам. |
| ООО «Строй Сервис» | 4 285,61 | 10.03.2020 | Ведется переписка с покупателем. Направлены акты сверок. |
| АО ЦНПО «КАСКАД» | 7 511,76 | 25.10.2019 | В адрес должника направлены Претензии о ненадлежащем исполнении обязательств (исх. № 01-13-72 от 17.01.2020, исх. № 01-14-215/1 от 20.03.2020). |
| ООО «ТД Интерторг» | 73 453,75 | 20.01.2020 | В адрес должника направлена Претензия о ненадлежащем исполнении обязательств (исх. № 01-14-216/1 от 20.03.2020), Требование об уплате текущей задолженности (исх. № 01-14-360 от 20.05.2020). |
| ПАО «Архэнергосбыт» | 24 836 777,84 | 15.03.2019 | Определение о включении требований в реестр требований кредиторов Арбитражного суда по делу №А-25-2825/2017 от 15.03.2019. |
| ПАО «Архэнергосбыт» | 4 799 593,04 | 2016 – 2018 год | Пени по решению суда, судебные материалы. |
| ФГУП «ГВСУ № 14» | 20 937,60 | 22.04.2020 | В адрес должника направлен акт сверки. |

*Данная сумма дебиторской задолженности отсутствовала по состоянию на 01.01.2020, причины образования не установлены.

В ходе проведения обследования выявлено несоответствие данных, отраженных в отчетности муниципальных унитарных предприятий (далее – предприятий). По данным МУП МГЭС сумма задолженности по договору от 18.02.2020 № 18/Э – 22 538 326,44 рублей, по данным МУП «ЖЭУ» – 20 877 341,00 рублей. Расхождение составляет 1 660 985,44 рублей. Причина расхождений не установлена. В составе представленной информации ни одна из сторон не приложила акты сверки, акты разногласий, следовательно, можно предположить, что предприятиям неизвестно о существующих расхождениях.

По данным МУП МГЭС по состоянию на 01.07.2020 числится дебиторская задолженность в сумме 4 047 353,67 рублей – пени по решению суда. По данным МУП «ЖЭУ» такая задолженность отсутствует. Выше указано, что дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 в информации МУП МГЭС отсутствовала. Можно предположить, что предприятиям неизвестно о существующих расхождениях. В ходе проведения обследования выявлено несоответствие данных, отраженных в отчетности учреждений подведомственных администрации Мирного и МУ «Управление образования и социальной сферы» с данными,

предоставленными предприятием на соответствующую дату. В представленной информации МУП МГЭС отразило дебиторскую задолженность учреждений перед ним по состоянию на 01.07.2020 в сумме 249 913,45 рублей.

Контрольно-счётная комиссия Мирного сделала запрос и установила, что счета за услуги по транспортировке (передаче) электрической энергии выставлены МУП МГЭС последним днем месяца (30.06.2020). Весь пакет документов, включая счет за июнь 2020 года, поступил нарочно в учреждения 9-10 июля 2020 года. Согласно распоряжению ФЭУ администрации Мирного от 16.03.2020 № 20 «О сроках представления в ФЭУ администрации Мирного месячной и квартальной отчетности об исполнении бюджета Мирного, сводной квартальной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений в 2020 году» срок сдачи сведений по дебиторской и кредиторской задолженности установлен 8 числа месяца следующего за отчетным периодом, следовательно, учреждения до получения пакета документов сдали отчет главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств и соответственно ФЭУ администрации Мирного.

Основными должниками предприятия остаются МУП «ЖЭУ» (сумма долга составляет 37 970 419,30 рублей), ПАО «Архэнергосбыт» (сумма долга составляет 24 836 777,84 рублей), МУП «Мирнинская ЖКК» (сумма долга составляет 603 684,73 рублей).

По состоянию на 1 июля 2020 года сумма кредиторской задолженности МУП МГЭС составляет 1 711 398,80 рублей, в том числе текущая – 1 676 675,39 рублей.

Сумма кредиторской задолженности за минусом текущей составляет 34 723,41 рублей (1711398,80-1676675,39), в том числе просроченная – 34 723,41 рублей.

Информация о принятых мерах по погашению задолженности указана в таблице.

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|--|
| ООО «Пять шагов М» | 11 412,57* | 31.01.2020 | Переплата по Договору № 23/Э от 01.02.2018 года, счет-фактура № 577 от 31.12.2019 года. Предпринимаемые меры по возврату не указаны. |
| ГБУЗ Архангельской области «МЦГБ» | 8 091,90 | 28.08.2019 | Предоплата 45% по договору за осуществление технологического присоединения к электрическим сетям здания детского поликлинического отделения. Срок выполнения мероприятий составляет 12 месяцев со дня заключения договора. Договор № 36-ТП/2019 заключен 16.07.2019. |
| Заказчик | 550,00 | 19.02.2019 | Заявление Заказчика б/н от 28.01.2020 о продлении действия договора о технологическом присоединении к электрическим сетям от |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание |
|------------------------|---------------|--------------------------------|--|
| | | | 18.02.2019 № 7-ТП/2019 по 2020 год включительно. |
| ИП Орлова Л.Ю. | 13 018,94 | 12.05.2016 | Заявление ИП Орловой Л.Ю. б/н от 28.01.2020 о продлении действия договора о технологическом присоединении к электрическим сетям от 29.04.2016 № 3-ТП/2016 по 2020 год включительно. |
| ИП Словогородская С.А. | 550,00 | 04.12.2019 | Заявление ИП Словогородской С.А. б/н от 28.01.2020 о продлении действия договора о технологическом присоединении к электрическим сетям от 30.01.2019 № 2-ТП/2019, от 01.10.2019 № 47-ТП/2019 по 2020 год включительно. |
| ООО «Стройинновация» | 550,00 | 10.08.2017 | Заявление генерального директора ООО «Стройинновация» б/н от 28.01.2020 о продлении действия договора о технологическом присоединении к электрическим сетям от 10.08.2017 № 13-ТП/2017 по 2020 год включительно. |

*Данная сумма кредиторской задолженности отсутствовала по состоянию на 01.01.2020, причины образования не установлены.

Проведя сравнительный анализ кредиторской задолженности МУП МГЭС по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 июля 2020 года, можно сделать вывод, что сумма просроченной кредиторской задолженности уменьшилась на 7119,43 рублей (34723,41-41842,84). В представленной информации МУП МГЭС не указана причина уменьшения просроченной кредиторской задолженности на 17 982,00 рубля.

Контрольно-счётная комиссия Мирного по результатам проведенного анализа направила МУП МГЭС письмо (исх. № 06-11-20/66 от 05.11.2020). МУП МГЭС в ответ представило письмо с приложениями (вх. № 06-11-20/291 от 19.11.2020).

В ходе проведения Обследования дебиторской задолженности контрольно-счётной комиссией Мирного установлены факты, не подтвержденные пояснениями со стороны муниципального унитарного предприятия.

| Факты, установленные контрольно-счётной комиссией Мирного | Ответ МУП МГЭС (вх. № 06-11-20/291 от 19.11.2020) | Решение |
|---|--|---|
| <p>По ПАО «Архэнергосбыт» причина снижения задолженности с 36 999 457,90 рублей (по состоянию на 01.01.2020) до 24 836 777,84 рублей (по состоянию на 01.07.2020) – в случае погашения – копии банковских выписок и платежных документов, в ином случае – письменное объяснение данного факта</p> | <p>По данному факту сообщено: произведено списание дебиторской задолженности безнадежных долгов в сумме 12 162 680,06 рублей в связи с истечением срока исковой давности (3 года) за счет созданного на предприятии резерва по сомнительным долгам. Копии необходимых подтверждающих документов представлены в контрольно-счётную комиссию Мирного</p> | <p>Причина снижения задолженности установлена, однако отсутствуют письменные объяснения причины наличия списанной безнадежной дебиторской задолженности 31.12.2019 в отчетности МУП МГЭС по состоянию на 01.01.2020</p> |
| <p>По МУП «ЖЭУ» указание причины возникновения пеней по решению суда 2019-2020 годов на сумму 4 047 353,67 рублей (по состоянию на 01.07.2020), по состоянию на 01.01.2020 – пени отсутствуют</p> | <p>По данному факту сообщено: представлена таблица начисления пеней МУП «ЖЭУ» в пользу МУП МГЭС по решению Арбитражного суда Архангельской области. Согласно устным пояснениям главного бухгалтера МУП МГЭС Брылевой В.В. о причине отсутствия вышеуказанной суммы задолженности по состоянию на 01.01.2020 установлено, что информация в бухгалтерию МУП МГЭС поступила несвоевременно от юрисконсульта</p> | <p>-</p> |
| <p>По МУП «ЖЭУ» по состоянию на 01.07.2020 общая сумма дебиторской задолженности составляет 37 970 419,30 рублей, однако в графе 7 таблицы «Дата образования задолженности» указана задолженность на общую сумму 36 321 705,79 рублей, расхождение составляет 1 648 713,51 рублей. По данным отчетности МУП МГЭС по договору № 18/Э от 18.02.2020 числится задолженность за МУП «ЖЭУ» в сумме 22 538 326,44 рублей, однако по данным МУП «ЖЭУ» числится кредиторская задолженность за МУП МГЭС в сумме 20 877 341,00 рублей, расхождение составляет 1 660 985,44 рублей</p> | <p>По данному факту сообщено: представлена копия подписанного обеими сторонами акта сверки взаимных расчетов по состоянию на 30.06.2020, в котором сумма задолженности МУП «ЖЭУ» в пользу МУП МГЭС составляет 22 538 326,44 рублей</p> | <p>Направить письмо в адрес МУП «ЖЭУ»</p> |

В ходе проведения Обследования кредиторской задолженности контрольно-счётной комиссией Мирного установлены факты, не подтвержденные пояснениями со стороны муниципального унитарного предприятия.

| Факты, установленные контрольно-счётной комиссией Мирного | Ответ МУП МГЭС (вх. № 06-11-20/291 от 19.11.2020) | Решение |
|--|--|---------|
| <p>По ИП Словогородская А.А. причина снижения задолженности с 18 532,00 рублей (по состоянию на 01.01.2020) до 550,00 рублей (по состоянию на 01.07.2020) – в случае возврата денежных средств – копии банковских выписок и платежных документов, в ином случае – письменное объяснение данного факта</p> | <p>По данному факту сообщено: по ИП Словогородская С.А. по состоянию на 01.01.2020 задолженность составила 18 532,00 рублей, в том числе аванс по договору 2-ТП/2019 от 30.01.2019 в размере 550,00 рублей (счет-фактура от 05.06.2019 № 0000252, платежное поручение от 05.06.2019 № 83 на сумму 550,00 рублей) и аванс по договору 47-ТП/2019 от 01.10.2019 в размере 17 982,00 рублей (счет-фактура от 04.12.2019 № 0000546, платежное поручение от 04.12.2019 № 221 на сумму 17 982,00 рублей). По договору 47-ТП/2019 от 01.10.2019 работы были выполнены и выставлен счет-фактура от 04.03.2020 № 00000071 на сумму 17 982,00 рублей. Действие договора № 2-ТП/2019 от 30.01.2019 по заявлению ИП Словогородской С.А. продлено до 2020 года включительно. Фактически по состоянию на 01.07.2020 кредиторская задолженность по данному контрагенту составляет 550,00 рублей</p> | - |
| <p>По ООО «Пять шагов М» по состоянию на 01.07.2020 сумма кредиторской задолженности составляет 11 412,57 рублей – переплата по Договору № 23/Э от 01.02.2018 года, счет-фактура № 577 от 31.12.2019 года, однако данная сумма кредиторской задолженности отсутствует в отчетности по состоянию на 01.01.2020 – письменное объяснение причины возникновения с приложением копий первичных учетных документов</p> | <p>По данному факту сообщено: ООО «Пять шагов М» по состоянию на 01.12.2019 имело дебиторскую задолженность перед МУП МГЭС в сумме 10 630,31 рублей. ООО «Меркурий» оплатило кредиторскую задолженность за ООО «Пять шагов М» платежным поручением от 31.01.2020 № 124 в сумме 22 042,88 рублей вместо имеющейся 10 630,31 рублей. В результате по состоянию на 31.01.2020 переплата составила 11 412,57 рублей. С 01.01.2020 ООО «Пять шагов М» не заключило прямой договор на</p> | - |

| | | |
|--|--|--|
| | передачу электрической энергии с МУП МГЭС. ООО «Пять шагов М» прекратило финансово-хозяйственную деятельность в г. Мирный. По истечении трех лет кредиторская задолженность будет отнесена на доход МУП МГЭС | |
|--|--|--|

**Муниципальное предприятие городского округа Архангельской области
«Мирный» «Муниципал-сервис»**

Обследование проведено с согласия директора муниципального предприятия городского округа Архангельской области «Мирный» «Муниципал-сервис» Карташкина А.А., главного бухгалтера Шишкиной Е.С. В связи с наделением муниципального образования «Мирный» статусом городского округа предприятием зарегистрированы установленным образом изменения в учредительный документ 29 июня 2020 года.

Сокращенное наименование: МП ГО АО «Мирный» «Муниципал-сервис».

ИНН/КПП: 2925003610/292501001.

Юридический адрес: ул. Чкалова, д. 11, г. Мирный, Архангельская область, Россия, 164170.

Контактный телефон: 8(81834) 5-42-59.

По состоянию на 1 июля 2020 года сумма дебиторской задолженности МП ГО АО «Мирный» «Муниципал-сервис» (далее – Предприятие) составляет 17 169 713,68 рублей, в том числе текущая – 5 244 492,27 рублей.

Сумма дебиторской задолженности за минусом текущей составляет 11 925 221,41 рублей (17169713,68-5244492,27), в том числе просроченная – 11 248 746,83 рублей.

Проведя сравнительный анализ дебиторской задолженности Предприятия по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 июля 2020 года, установлено, что сумма просроченной дебиторской задолженности уменьшилась на 5 513 625,03 рублей (11248746,83-16762371,86). В составе представленной информации от Предприятия, отсутствуют документы, подтверждающие или указывающие на поступления денежных средств в счет погашения задолженности по контрагентам, указанным ниже или их списания, по данной причине контрольно-счётной комиссией Мирного подтвердить снижение долга не представляется возможным.

По нижеперечисленным контрагентам контрольно-счётной комиссией Мирного в адрес Предприятия дополнительно направлялся запрос о представлении информации (исх. № 06-04-20/45 от 16.09.2020), по которому получен ответ (вх. № 06-11-20/235 от 25.09.2020), где Предприятием вновь не представлены копии документов (объяснения), являющиеся основанием для совершения бухгалтерских операций (погашения/списания) сумм просроченной дебиторской задолженности:

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности |
|-----------------------|---------------|-------------------------------------|
| Администрация Мирного | 21 397,42 | 2010 год |
| Арендатор | 306,00 | Октябрь 2015 года |
| АРМСТРОЙ ПЛЮС ООО | 17 363,22 | Август-декабрь 2015 года |
| Арендатор | 259 000,00 | Ноябрь 2012 года – июнь 2015 года |
| АРХЭНЕРГОСБЫТ ПАО | 651,74 | 2013 год |
| АС СЕРВИС ООО | 57 408,42 | Декабрь 2015 года |
| Банк | 81 445,00 | 2013 год |
| Арендатор | 163 050,00 | Февраль 2016 года, август 2018 года |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности |
|---|---------------|--------------------------------------|
| БК СПАРТА ООО | 161 968,15 | |
| Арендатор | 600,00 | Июнь 2013 года |
| Арендатор | 176 203,98 | |
| Арендатор | 2 758,34 | Январь-февраль 2012 года |
| Арендатор | 33,00 | Июль 2011 года |
| Арендатор | 585,62 | Октябрь 2011 года |
| Арендатор | 1 393,76 | Ноябрь 2011 года – июль 2014 года |
| ГБУЗ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ «ЛЕСНАЯ ПОЛЯНА» | 898,61 | 2017 год |
| ГКУ «ОСЗН по г. Мирному» | 24 312,00 | 2009 год |
| Арендатор | 10 622,02 | Август 2010 года |
| Городской образовательный центр | 10 144,78 | Февраль 2016 года |
| ГУП Гостиницы № 1 «Заря» 607 КЭО | 400,00 | Июль 2011 года |
| Арендатор | 16 500,00 | 2009 год |
| Арендатор | 13 991,22 | Апрель 2017 года |
| Арендатор | 7 641,83 | |
| Арендатор | 21 145,10 | Сентябрь 2017 года |
| Арендатор | 6 845,89 | 2009 год |
| Арендатор | 5 683,94 | 2009 год |
| Арендатор | 10 826,95 | Сентябрь 2011 года |
| Арендатор | 600,00 | 2011 год |
| ИМПЕРИАЛ ООО | 17 500,00 | Октябрь 2018 года |
| ИП Пойда Виталия Петровна | 4 442,64 | Декабрь 2011 года/ декабрь 2014 года |
| Арендатор | 972,44 | Апрель 2012 года |
| Арендатор | 508,17 | Январь 2012 года |
| Арендатор | 6 122,24 | |
| Арендатор | 1 718,76 | Март 2012 года |
| Арендатор | 29 174,92 | Май 2014 года |
| Арендатор | 48 573,15 | Ноябрь 2016 года |
| Местная православная религиозная организация Приход в честь Архистратига Михаила | 532,05 | 2011 год |
| МИРСТРОЙ-ИИШ ООО | 422 535,25 | 2016 год |
| Арендатор | 620,96 | 2009 год |
| Арендатор | 1 473 650,00 | Апрель 2017 года |
| Отдел образования | 3 655,40 | Май 2011 года |
| Арендатор | 2 741,79 | 2011 год |
| Арендатор | 7 075,82 | Октябрь 2013 года |
| ПСП СПЕЦТЕХКОМПЛЕКТ ООО | 18 338,42 | Ноябрь 2015 года |
| РосГорСтрой ООО | 51 322,08 | 2013 год |
| Росинвест | 194 109,02 | Июль 2012 года |
| Ростовщик 1 | 3 388,05 | Декабрь 2014 года |
| Арендатор | 29 320,49 | 2010 год |
| Арендатор | 501,70 | Июль 2015 года |
| СЕВЕР-ОТДЫХ ООО | 3 033 086,46 | |
| Арендатор | 1 392,68 | Июнь 2015 года |
| Арендатор | 16 422,10 | 2012 год |
| МУ «Управление строительства и городского хозяйства» | 2 450,00 | 2015 год |
| Арендатор | 4 502,49 | 2013 год |
| Арендатор | 3 406,54 | 2018 год |
| Арендатор | 2 334,88 | 2015 год |

Информация о принятых мерах по погашению дебиторской задолженности указана в таблице.

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|-------------------------|---------------|--------------------------------|---|---|
| ООО Артем | 384 532,49 | Март 2020 года | Предарбитражное уведомление от 25.07.2019 № 367, акт сверки направлен на подпись | - период образования задолженности |
| ОАО «Архангельскоблгаз» | 4 998,22 | Июль 2019 года | Предарбитражное уведомление | |
| Арендатор | 279 700,31 | 2020 год | Предарбитражное уведомление; оплачено в июле 105 529,05 рублей | - наименование контрагента; - период образования задолженности |
| Арендатор | 95 220,03 | Март, июль 2013 года | | - отсутствует информация о проделанной работе |
| Арендатор | 1 025,34 | 2018 год | Суд | |
| Арендатор | 16 563,10 | 2 кв. 2019 года | Оплачено в июле 18 348,68 рубле | |
| Арендатор | 380 990,15 | 2020 год | Решение арбитражного суда Архангельской области от 21.03.2019 по делу № А05-1789/2019 | |
| Арендатор | 2 191,49 | Ноябрь 2018 года | В адрес контрагента направлена претензия | |
| Арендатор | 243 432,35 | 2019 год | Заключено Соглашение о рассрочке задолженности | - непонятны принимаемые меры, сумма задолженности увеличилась |
| Арендатор | 251,92 | Июль 2016 года | Акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | - отсутствует дата подписания акта сверки |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|---------------------|---------------|--------------------------------|---|---|
| Группа-союз | 179 018,78 | Апрель 2020 года | Направлено преарбитражное уведомление | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 170 129,67 | Апрель 2020 года | Направлено преарбитражное уведомление | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 584 330,06 | Март 2019 года | Акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | - непонятны принимаемые меры ввиду того, что в предыдущей информации представлены данные о Претензиях в адрес контрагента |
| Арендатор | 119 129,08 | Март 2020 года | Преарбитражное уведомление от 16.10.2019 № 487, оплачено в июле 16 042,95 рублей | - период образования задолженности |
| Космосавиаспецстрой | 142 826,29 | | Решение суда | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 34 066,43 | | Решение арбитражного суда Архангельской области от 09.08.2016 по делу № А05-6542/2016 | - период образования задолженности; - причина уменьшения задолженности |
| Арендатор | 550,09 | 2009 год | | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 294 103,03 | | Претензия от 05.07.2019 № 327, | - период образования задолженности; |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|----------------------|---------------|--------------------------------|---|---|
| | | | предарбитражное уведомление от 17.12.2019 № 624 | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 189,50 | Декабрь 2017 года | Акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 285,01 | Июнь 2018 года | Акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | - непонятны принимаемые меры |
| ООО МГЦ | 163 361,31 | | За июль оплачено 146 468,82 рублей | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 2 699,85 | | | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 95 010,78 | Апрель 2019 года | Направлено предарбитражное уведомление | - непонятны принимаемые меры |
| ПАО МТС | 430 230,67 | Август 2019 года | Акты сверки направлены на подпись, ведется переписка | - непонятны принимаемые меры |
| МУП «Мирнинская ЖКК» | 491 248,96 | 2017 год | По данным МУП МЖКК сумма долга составляет 486 248,96 рублей | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|-----------------------|---------------|--------------------------------|---|---|
| МУП «ЖЭУ» | 37 151,00 | | По данным МУП ЖЭУ сумма долга составляет 7 500,00 рублей | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 7 373,54 | Август 2016 года | | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 673 260,01 | 2018 год | Предарбитражное уведомление от 25.07.2019 № 364, предарбитражное уведомление от 15.10.2019 № 181 Акт сверки взаимных расчетов подписан, документы направлены в суд | |
| ООО ПЦГМ | 19 616,75 | Февраль 2020 год | Акт сверки направлен на подпись | |
| Арендатор | 97 057,62 | Май-июнь 2020 год | | - период образования задолженности; - непонятны принимаемые меры |
| ООО Севдорстройсервис | 1 929 918,40 | 2018 год | На 30.06.2020 год акт сверки направлен на сверку, подготовлены документы в суд | |
| ООО Северная ЛОС | 195 958,32 | 2018 год | Предарбитражное уведомление от 21.01.2020 № 23, документы направлены в суд | |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|-------------------------|---------------|--------------------------------|--|------------------------------------|
| Арендатор | 6 940,00 | Декабрь 2019 года | Направлено преарбитражное уведомление | |
| Арендатор | 4 997,66 | Январь – апрель 2018 года | Преарбитражное уведомление от 11.10.2019 № 471, документы направлены в суд | |
| Строительные технологии | 40 817,90 | | Направлено преарбитражное уведомление | - период образования задолженности |
| Строй Сервис | 1 422 490,00 | 2019 год | Направлено преарбитражное уведомление, документы подготовлены в суд | |
| Стройсервис | 39 328,18 | | Оплачено в июле 28 500,00 рублей | - период образования задолженности |
| Арендатор | 333 777,79 | 2018 год | Преарбитражное уведомление от 25.01.2019 № 53, преарбитражное уведомление от 16.10.2019 № 479, исполнительный лист ФС № 013850494 по деду № А05-1526/2017 от 27.04.2017, акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | - период образования задолженности |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|----------------------------------|---------------|--------------------------------|---|---|
| ИП Торочков Василий Владимирович | 16 933,93 | Июнь 2017 года | | - непонятны принимаемые меры |
| Арендатор | 257 409,80 | | Составлен график погашения задолженности, по которому задолженность должна быть выплачена в срок 31.12.2020 | - непонятны принимаемые меры, ввиду того что график платежей не исполняется |
| ООО ТРЭК | 387 557,76 | | Предарбитражное уведомление от 15.10.2019 № 480, оплачено в июле 33 109,19 рублей | - период образования задолженности |
| Арендатор | 21 570,80 | | Исполнительный лист ФС № 008692362 от 22.01.2018 по делу № 2-31/2018 | - период образования задолженности, - непонятны принимаемые меры |
| ФБУ МРУИИ № 5 УФСИН России | 27 957,90 | Август 2019 года | Направлено предарбитражное уведомление | - период образования задолженности, - непонятны принимаемые меры |
| ООО Чистый дом | 45 021,98 | | Решение арбитражного суда Архангельской области от 23.08.2019 по делу № А05-7963/2019 | - период образования задолженности, - решение суда не исполняется |
| ООО ЧК Реклама | 82 229,73 | | Предарбитражное уведомление от 11.10.2019 № 469, оплачено в июле 10 000,00 рублей | - период образования задолженности |

| Контрагент | Сумма, рублей | Дата образования задолженности | Примечание | Замечания: |
|---|---------------|--------------------------------|---|---|
| ЧОУ ДПО Центр образования «Перспектива» | 599 180,91 | | Предарбитражное уведомление от 20.01.2020 № 20 | - период образования задолженности |
| ООО Электронные технологии | 934,70 | 2015 год | | - период образования задолженности, - непонятны принимаемые меры |
| ИП Боровикова О.В. | 6 000,00 | | В адрес контрагента направлен акт сверки взаимных расчетов по состоянию на 30.06.2020 | - период образования задолженности |
| Каргопольская ЦРБ | 6 400,00 | 2019 год | Переплата за медосмотр. Планируется прохождение медосмотров в текущем году. Акт сверки взаимных расчетов контрагентом подписан, с задолженностью согласен | |
| Северный филиал АО «ФПК» | 891 999,67 | 2019 год | Отправлено письмо на возврат в связи с прекращением деятельности структурного подразделения «Касса по продаже ж/д билетов» | - период образования задолженности, по состоянию на 01.01.2020 отсутствовала, - непонятны принимаемые меры |

По состоянию на 1 июля 2020 года сумма кредиторской задолженности МП ГО АО «Мирный» «Муниципал-сервис» составляет 8 739 810,63 рублей, в том числе текущая – 1 271 959,63 рублей.

Сумма кредиторской задолженности за минусом текущей составляет 7 467 851,00 рублей (8739810,63-1271959,63), в том числе просроченная – 6 587 845,58 рублей.

Проведя сравнительный анализ кредиторской задолженности Предприятия по состоянию на 1 января 2020 года и на 1 июля 2020 года, установлено, что сумма просроченной кредиторской задолженности уменьшилась на 1 728 283,85 рублей (6587845,58-8316129,43) вследствие частичного погашения долга перед ООО «Абрис-СПБ» на сумму 432 824,62 рубля (166359,52-599184,14), МУП «Мирнинская ЖКК» на сумму 388 018,71 рублей (2510388,81-2898407,52), МУП «ЖЭУ» на сумму 242 986,75 рублей (2208100,68-2451087,43), Фондом капитального ремонта на сумму 114 615,76 рублей (649861,27-764477,03).

Основными контрагентами, перед которыми у Предприятия числится кредиторская задолженность, являются: МУП «Мирнинская ЖКК» (сумма долга составляет 2 510 388,81 рублей; по данным МУП «Мирнинская ЖКК» – 2 612 575,18 рублей, МУП ЖЭУ (сумма долга составляет 2 208 100,68 рублей), ООО «Севдорстрой-сервис» (сумма долга составляет 1 143 148,00 рублей), Фонд капитального ремонта (сумма долга составляет 649 861,27 рублей).

В ходе проведения обследования выявлено несоответствие данных отраженных в отчетности учреждений подведомственных МУ «Управление образования и социальной сферы» с данными предоставленными Предприятием на соответствующую дату:

| Учреждения подведомственные МУ «Управление образования и социальной сферы» | Сумма кредиторской задолженности учреждений подведомственных МУ «Управление образования и социальной сферы» по состоянию на 01.07.2020, рублей | Сумма дебиторской задолженности учтенная в МУП по состоянию на 01.07.2020, рублей |
|--|--|---|
| МКДОУ № 8 | 2 798,44 | Отсутствует |

По результатам проведения Обследования контрольно-счётной комиссией Мирного принято решение о проведении совместного совещания с Предприятием и включении проверки учета и отчетности дебиторской и кредиторской задолженности Предприятия в План работы на 2021 год контрольно-счётной комиссии Мирного.

Председатель
контрольно-счётной комиссии Мирного

О.Г. Плотникова