**Комментарии к консолидированной финансовой отчетности государственного унитарного предприятия «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)» по итогам 2021 года**

*ГУП «ЖКХ РС (Я)» оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, эксплуатации жилищного фонда и обращения с твердыми коммунальными отходами. Предприятие занимает лидирующее положение на рынке коммунальных услуг республики по территориальному присутствию, количеству обслуживаемых источников теплогенерации, охвату теплоснабжением бюджетных учреждений.*

*ГУП "ЖКХ РС (Я)" обеспечивает теплоснабжением 74% территории Республики Саха (Якутия), предоставляет жилищно-коммунальные услуги в 28 муниципальных районах (из них 12 арктических), а также в ГО "Город Якутск".*

*Предприятие обслуживает 22 процента населения республики, которое проживает в отапливаемом жилищном фонде, в том числе: теплоснабжение – 130,4 тыс. человек, горячее водоснабжение – 96,1 тыс. человек, холодное водоснабжение - 41,9 тыс. человек, водоотведение – 14,5 тыс. человек.*

***Финансовые результаты деятельности***

По результатам обзорной проверки промежуточной консолидированной финансовой отчетности (далее – МСФО) *по итогам 2021 года выручка составила 23 803 млн. рублей, показав рост в размере 1 673 млн. рублей или 7,6% по сравнению с показателем 2020 года.*

*На рост доходов за оказание коммунальных услуг повлияло подключение новых потребителей. Рост реализации полезного отпуска по теплоснабжению составил +8,82 тыс. Гкал, в том числе по населению +8,59 тыс. Гкал, по бюджетным учреждениям +2,10 тыс. Гкал и прочим потребителям снижение -1,87 тыс. Гкал. Также на увеличение доходности повлиял рост экономически обоснованных тарифов с 1 июля 2021 года на 1,32%.*

*За отчетный период сумма субсидии, выплачиваемого предприятию для компенсации разницы между экономически обоснованным и льготным тарифом для населения (субсидии ОКК) составила 13 299 млн. рублей.*

*Себестоимость в соответствии с отчетностью сложилась в размере 21 519 млн. рублей,* при этом по сравнению с прошлым годом зафиксировано увеличение на 2 260 млн. рублей. Основными причинами роста себестоимости являются следующие факторы:

1) Рост себестоимости в рассматриваемом периоде обусловлен увеличением статьи энергоресурсы на 7,8%, что в свою очередь обусловлено ростом фактической стоимости топлива и транспортных расходов на сумму порядка 668 млн. рублей. В целях компенсации дополнительных расходов на топливно-энергетические ресурсы предприятие ведет активную работу с федеральными и республиканскими органами исполнительной власти. На данный момент определена сумма выпадающих доходов в связи с удорожанием цены котельного топлива. Постановление по механизму компенсации выпадающих доходов находится на заключительной стадии утверждения в Правительстве РФ.

*2) Введение в действие нового Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». С 01.01.2021 года внесены изменения в Учетную политику предприятия, в части переноса из Административных расходов в общепроизводственные расходы (себестоимость) затрат по вознаграждению работников инженерно-технического состава, связанных напрямую с производством коммунальных ресурсов.*

*В составе себестоимости затраты на вознаграждение работников составили 5 623 млн. рублей, что выше уровня 2020 года на 628 млн. руб. При этом за счет проводимых мероприятий по оптимизации численности персонала, совокупный объем затрат на вознаграждение работников снизился всего на 80 млн. рублей (таблица №1).*

*Таблица №1. Вознаграждение работников 2020-2021 гг. (млн руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вознаграждение работникам** | **2021** | **2020** | **Изм.** |
|  |  |  |  |
| Вознаграждение работникам (в составе себестоимости) | 5 623 | 4 994 | 629 |
| Вознаграждение работникам (в составе административных расходов)ходов) | 711 | 1 420 | -709 |
|  |  |  |  |
| **Итого** | **6 334** | **6 414** | **-80** |

*Уровень административных затрат по итогам 2021 года составил 1 048 млн. рублей что ниже уровня 2020 года на 805 млн. рублей. За исключением распределения затрат на вознаграждение работников за отчетный период отмечается снижение общехозяйственных затрат, что является результатом проводимой на предприятии работы по оптимизации расходов. Например содержание офиса сокращены на 20 млн рублей, затраты на связь снизились на 11 млн рублей, затраты на автотранспорт снижены на 15 млн рублей, юридические расходы снизились на 15 млн рублей.*

*По итогам 1 полугодия 2021 года операционная прибыль предприятия сложилась в размере 915 млн. рублей. По сравнению с показателем 2020 года зафиксировано увеличение на 109 млн. рублей (таблица №2).*

*Таблица №2. Операционная прибыль 2021-2020 гг. (млн руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2021** | **2020** | **Изм.** |
| Операционная прибыль | 915 | 806 | 109 |
| Рентабельность по опер. прибыли, % | 3,8 | 3,6 | 0,2 |

*Также наблюдается улучшение финансового результата по сравнению с прошлым годом на 305 млн. рублей. Чистый убыток предприятия по итогам 2021 года составил 334 млн. рублей (таблица №3).*

*Таблица №3. Финансовые показатели (млн руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2021** | **2020** | **Изм.** |
| Чистая прибыль | -334 | -639 | 305 |
| EBIT | 861 | 1 243 | -382 |
| EBITDA | 3 352 | 3 212 | 140 |

*Показатель EBIT (прибыль до вычета процентов и налогов) по итогам 2021 года составил 861 млн. рублей, что ниже показателя 2020 года на 382 млн. рублей. При этом показатель EBITDA (прибыль до вычета процентов, налогов и начисленной амортизации) увеличился на 140 млн. руб. и составил 3 352 млн. руб.*

***Структура и динамика обязательств***

*Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 3 870 млн. рублей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизился на 18,2 млн. рублей.*

*Кредиторская задолженность предприятия на 31.12.2021 г. составила 3 554 млн. рублей, снизившись по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 6,2%.*

*Таблица №4. Обязательства 2020-2021 гг. (тыс руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31 декабря 2021 г.** | **31 декабря 2020 г.** | **%21** |
| Банковские кредиты | 4 793 342 | 5 670 806 | 84,5 |
| Бюджетные кредиты | 3 468 398 | 2 579 687 | 134,5 |
| Облигационный заем | 2 965 812 | 2 957 629 | 100,3 |
| ***Итого долгосрочные кредиты и займы*** | ***11 227 552*** | ***11 208 122*** | ***100,2*** |
| Банковские кредиты | 5 504 540 | 4 490 791 | 122,6 |
| Бюджетные кредиты | 2 935 271 | 3 333 211 | 88,1 |
| Вексельные займы | 244 590 | 443 055 | 55,2 |
| Факторинг | 1 108 201 | 1 954 060 | 56,7 |
| ***Итого краткосрочные кредиты и займы*** | ***9 792 602*** | ***10 221 117*** | ***95,8*** |
|  |  |  |  |
| **Итого кредиты и займы** | **21 020 154** | **21 429 239** | ***98,1*** |

*Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021 г. составили 21 020 млн. рублей и по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 1,9%. Снижению объема кредитов и займов способствовало уменьшение задолженности по краткосрочным вексельным займам и факторингу.*

*Таблица №5. Долговая нагрузка 2020-2021 гг. (тыс руб.)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2021** | **2020** | **2021-2020** |
| Чистая прибыль | -333 641 | -638 696 | 305 055 |
| +Налог на прибыль | -271 | 54 488 | -54 759 |
| -Возмещенный налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| +Проценты к уплате | 1 219 038 | 1 839 602 | -620 564 |
| -Проценты полученные | 24 605 | 12 485 | 12 120 |
| +Амортизация | 2 491 517 | 1 969 226 | 522 291 |
| EBIT | 860 521 | 1 242 909 | -382 388 |
| EBITDA | 3 352 038 | 3 212 135 | 139 903 |
| Долгосрочные заемные обязательства | 11 394 355 | 11 359 240 | 35 115 |
| Краткосрочные заемные обязательства | 14 590 251 | 15 110 432 | -520 181 |
| **Итого обязательства** | **25 984 606** | **26 469 672** | **-485 066** |
| **DEBT / EBITDA** | **7,8** | **8,2** | **-0,5** |
| **Денежные средства и их эквиваленты** | **144 954** | **363 002** | **-218 048** |
| **Чистый долг** | **25 839 652** | **26 106 670** | **-267 018,0** |
| **Бюджетные кредиты** | **6 403 669** | **5 912 899** | **490 770** |
| **Скорректированный ДОЛГ (с вычетом бюджетнык кредитов)** | **19 580 937** | **20 556 773** | **-975 836** |
| **DEBT / EBITDA (с вычетом бюджетных кредитов)** | **5,8** | **6,4** | **-0,6** |

*Соотношение скорректированного показателя чистый долг/EBITDA 2021 (LTM) (за вычетом денежных средств на балансе и бюджетных кредитов) составило 5.8х, против величины в 6.4х годом ранее, то есть наблюдается улучшение данного показателя (таблица №5).*

*В общей структуре задолженности стоит также отметить уменьшение краткосрочных заемных средств, в первую очередь за счет проведенной в 2021 году реструктуризации бюджетных кредитов, а также продолжающемся на протяжении нескольких лет снижением потребности в краткосрочных вексельных займах, привлекаемых для покрытия кассовых разрывов.*

*С учетом вышеизложенного можно сделать вывод, что проводимая работа по реструктуризации займов, оптимизации расходов и увеличения доходной базы оказали положительное влияние на улучшение финансово-хозяйственной деятельности предприятия по итогам 2021 года.*

*Пресс-служба ГУП «ЖКХ РС (Я)»*

*Тел. (4112) 392-447*