**УТВЕРЖДАЮ**:

Председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Р. Крумгольц

 **ПРОТОКОЛ № 74-т**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

18 декабря 2012 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Крумгольц А.Р.**

Секретарь – **Приезжев К.А.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Копеин В.В., Дюков А.В., Гусельщиков Э.Б., Незнанов П.Г., Десяткин К.А.**

**Приглашенные:**

от КОАО «АЗОТ» Иванов Ю.Л. – главный энергетик

Пономарев В.И. – зам. главного энергетика

Чоботар Н.В. – экономист

от ООО «Юргинский машзавод»

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
|  | О внесении изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование |
|  | О внесении изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую КОАО «Азот» (г. Кемерово) на потребительском рынке |
|  | Об утверждении инвестиционной программы ООО «Юргинский машиностроительный завод» (г. Юрга) на 2013 год, в части производства тепловой энергии |
|  | Об утверждении программы ремонтного обслуживания ООО «Юргинский машиностроительный завод» на 2013 год, в части производства теплоэнергии |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Юргинский машзавод» (г. Юрга) на потребительском рынке |
|  | Об утверждении ремонтной программы ООО «Энерготранс» на 2013 год. |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Энерготранс» (г. Юрга) на потребительском рынке |

**Крумгольц А.Р.** ознакомил присутствующих с повесткой дня, обратил внимание, что всем предприятиям были в установленные сроки направлены уведомления о дате проведения Правления. И предоставил слово докладчикам.

**1. О внесении изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование.**

Докладчик (Незнанов П.Г.) доложил:

Принятие постановления вызвано необходимостью внесения изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Включить в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование, в раздел II «Поставка тепловой энергии (мощности)» как организации, осуществляющие производство тепловой энергии (мощности), с присвоением регистрационных номеров:

 **ОАО «Запсибгеолсъемка»** (Новокузнецкий район) 2.522;

 **ООО «Бастет»** (пгт Краснобродский) 2.523;

 **КОАО «Азот»** (г. Кемерово) 2.524.

1. Включить в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование, в раздел IV «Услуги по передаче и распределению тепловой энергии (мощности)» как организации, оказывающие услуги по передаче и распределению тепловой энергии (мощности), с присвоением регистрационных номеров:

 **ОАО «Запсибгеолсъемка»** (Новокузнецкий район) 4.574;

 **ООО «Бастет»** (пгт Краснобродский) 4.575.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**2. О внесении изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование.**

Докладчик (Незнанов П.Г.) доложил:

Принятие постановления вызвано необходимостью внесения изменений в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Включить в Реестр энергоснабжающих организаций Кемеровской области, в отношении которых осуществляется государственное регулирование, в раздел III «Услуги по передаче и распределению электрической энергии (мощности)» в группу 3.1 «Хозяйствующие субъекты, оказывающие услуги по передаче электрической энергии межсетевого характера на территории Кемеровской области» как организации, оказывающие услуги по передаче электрической энергии (мощности), с присвоением регистрационных номеров:

 **ЗАО «СибПСК»** (г. Кемерово) 3.1.82;

 **ООО «РЭСК»** (г. Кемерово) 3.1.83.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**3. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую КОАО «Азот» (г. Кемерово) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Рассмотрев представленные предприятием предложения по установлению тарифа на тепловую энергию (заявление - исх. №2464 от 26.04.2012 г., вх. №1456 от 26.04.2012 г.), региональная энергетическая комиссия Кемеровской области открыла дело № ОЭА/28-АЗОТ-2013 от 15.05.2012 года по установлению тарифа на 2013 год, в соответствии с п.10 «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства от 26.02.2004 №109.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная Предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период, с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась, исключительно, с целью оценки достоверности представленной КОАО «Азот» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа, с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

1. **Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность (по общепринятым показателям).**

Оценку финансового состояния КОАО «АЗОТ» по производству тепловой энергии, произвести не представляется возможным, поскольку предприятие, кроме производства тепловой энергии, занимается другой регулируемой (передача тепловой энергии) и нерегулируемой (химическое производство) деятельностью. Соответственно, регулируемая деятельность не выделена на отдельный баланс, отсутствует бухгалтерская и статистическая отчетность по производству тепловой энергии, на основании которой осуществляется анализ финансового состояния.

1. **Анализ основных технико-экономических показателей, определяемых регулирующим органом, за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования.**

| Показатель | Факт | План 2012 года | План 2013 года |
| --- | --- | --- | --- |
| 2010 г. | 2011 г. |
| Выработка электроэнергии, млн. кВтч |  |  |  | - |
| Отпуск электроэнергии с шин, млн. кВтч |  |  |  | - |
| Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал,  |  |  |  | 1204,274 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал |  |  |  | 68,051 |
| Отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал |  |  |  | 1136,223 |
| Потери тепловой энергии, тыс. Гкал |  |  |  | - |
| Полезный отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал |  |  |  | 1136,223 |
| в т.ч. на потребительский рынок |  |  |  | 822,536 |
| Структура сжигаемого топлива, %: |  |  |  |   |
| газ природный |  |  |  | 100 |
| газ доменный |  |  |  | -  |
| газ коксовый |  |  |  | -  |
| мазут |  |  |  | -  |
| уголь |  |  |  | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпуск: |  |  |  |   |
| электроэнергии, г/кВтч |  |  |  | - |
| тепла, кг/Гкал |  |  |  | 160,92 |

**Анализ экономической обоснованности расходов при выработке тепловой энергии в паре по статьям расходов.**

По статье ***«сырье и материалы»*** предприятие планирует расходы на потребительском рынке в размере 0,60 тыс. руб. Данные расходы осуществляются для приобретения аммиачной воды. Предприятием проведен расчет потребности котельных в аммиачной воде, представлена калькуляция затрат на ее производство.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия и принять расходы по статье на потребительский рынок в размере 0,60 тыс. руб.

По статье ***«вспомогательные материалы»****,* предприятие запланировало затраты на потребительский рынок в размере 91,80 тыс. руб. В эти затраты предприятие включило денежные средства для покупки химреагентов, участвующих в процессе подготовки воды, необходимой для производства тепловой энергии. Предприятие представило расчет потребности в химреагентах, а также счет-фактуры, подтверждающие их цену.

По результатам анализа представленных материалов, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия и принять расходы по статье на потребительский рынок в размере 91,80 тыс. руб.

По статье ***«топливо на технологические цели»*** предприятие планирует расходы на потребительский рынок в размере 393 756,60 тыс. руб. Данные расходы осуществляются для приобретения природного газа. Ввиду отсутствия утвержденных нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию на 2013 год, расчет расход условного топлива выполнен в соответствии с утвержденными постановлением РЭК Кемеровской области от 19.10.2012 №293 нормативами на 2012 год.

Эксперты принимают цену природного газа по предложению предприятия, и предлагают принять расходы на потребительский рынок по данной статье без корректировки, в размере 393 756,60 тыс. руб.

По статье ***«энергия»*** предприятием планируются затраты на потребительский рынок в размере 93 517,22 тыс. руб., в том числе:

- 88 964,07 тыс. руб. (энергия на технологические цели);

- 4 553,15 тыс. руб. (энергия на хозяйственные нужды).

В качестве затрат на покупку энергии, для технологических целей, эксперты предлагают сумму в размере 79 670,44 тыс. руб., частично скорректировав расход обессоленной воды и, соответственно, стоимость ее нагрева, принимая во внимание плановый отпуск пара в 2013 году.

В затраты на покупку энергии на хозяйственные нужды предприятие включает расходы на питьевую воду, электроэнергию и тепловую энергию для нужд цеха теплоснабжения. Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия и принять затраты в размере 4 553,15 тыс. руб.

По статье ***«затраты на оплату труда»*** предприятие планирует расходы на потребительский рынок на производство тепловой энергии на уровне 7 151,49 тыс. руб.

Для обоснования указанных затрат, предприятие представило штатное расписание и штатную расстановку руководителей, специалистов и служащих на 01.09.2012 г., штатное расписание рабочих с 01.09.2012 г. и общую ведомость распределения заработной платы за период с 01/01/2012 по 30/09/2012.

На основании подробных данных общей ведомости распределения заработной платы, эксперты рассчитали средний уровень оплаты труда. Приняв его за основу и проиндексировав на индекс потребительских цен - 1,071, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, эксперты получили величину планируемой средней заработной платы в 2013 году – 24 053,04  руб./мес.

В соответствии с обосновывающими материалами, численность персонала, участвующего в производстве тепловой энергии, отнесенного на потребительский рынок, составит 22 человека.

Таким образом, эксперты предлагают принять, в качестве экономически обоснованных, затраты на оплату труда на 2013 год, отнесенные на потребительский рынок, в размере 6 477,00 тыс. руб.

Соответственно, по статье ***«отчисления на социальные нужды»*** – расходы на производство тепловой энергии, отнесенные на потребительский рынок, принимаются в размере 30,7 % от ФОТ в размере 1 988,44 тыс. руб.

По статье ***«амортизация»***, в качестве обосновывающих материалов, предприятие представило подробные расчеты амортизационных отчислений на производство тепловой энергии по первой и второй котельным теплоснабжения и первой и второй котельным производства аммиака.

На основании представленных документов, эксперты проверили расчет амортизационных отчислений, и предлагают согласиться с предложением предприятия, включив в НВВ 2013 года сумму затрат, отнесенных на потребительский рынок, по данной статье в размере 5 291,90 тыс. руб.

По статье ***«отчисления в ремонтный фонд»****,*КОАО «Азот» представлена ремонтная программа на 2013 год, в части производства тепловой энергии, стоимостью 12 431,89 тыс. руб.

Целью ремонтной программы является поддержание в работоспособном состоянии основных производственных фондов Общества и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Работы, указанные в программе планируется с привлечением подрядных организаций.

В качестве обоснования затрат на выполнение ремонтных работ, предусмотренных ремонтной программой, представлены следующие материалы:

- титульный лист программы проведения ремонтных работ котельного оборудования КОАО «Азот» на 2013 год;

- сметные расчеты стоимости ремонтных работ;

- ведомости дефектов;

- годовой график ремонта котельного оборудования КОАО «Азот» на 2013 год;

- копия письма в администрацию города Кемерово, с заявкой-графиком на вывод в плановый ремонт.

Таким образом, учитывая объем и качество представленных обоснований, экспертная группа предлагает принять к расчёту тарифа на 2013 год объем финансирования ремонтной программы на уровне предложения предприятия – в размере 12 431,89 тыс. руб., в том числе **8 999,71 тыс. руб. на потребительский рынок**.

По статье ***«налог на имущество»*** предприятие запланировало затраты, отнесенные на потребительский рынок, в размере 379,21 тыс. руб. В расчетах амортизационных отчислений по котельным, с перечнем номенклатуры оборудования, произведен расчет налога на имущество.

Эксперты проверили представленный расчет. Получившаяся сумма налога на имущество на потребительском рынке составила 379,20 тыс. руб.

По статье ***«другие затраты, относимые на себестоимость продукции»*** предприятием планируются расходы на производство тепловой энергии, отнесенные на потребительский рынок, в размере 928,12 тыс. руб. В эти затраты предприятие включило расходы на выдачу работникам молочной продукции, на спецодежду и средства индивидуальной защиты, затраты на консультационные услуги, а также реализацию программы энергосбережения.

В связи с тем, что перечень энергосберегающих мероприятий КОАО «Азот» выполнен в 2012 году, данные затраты предлагается исключить при формировании НВВ на 2013 год. Таким образом, рассмотрев представленные материалы, эксперты предлагают принять, в качестве экономически обоснованных, затраты, отнесенные на потребительский рынок, в размере 837,43 тыс. руб.

Так как предприятие впервые подало документы на формирование тарифа на производство тепловой энергии, расходы по статье ***«недополученный по независящим причинам доход»*** отсутствуют.

В связи с тем, что предприятие впервые подало документы на формирование тарифа на производство тепловой энергии, доходы по статье ***«избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования»*** отсутствуют.

Всего по статьям себестоимости приняты расходы на производство тепловой энергии на потребительский рынок в сумме **502 046,27 тыс. руб**. Корректировка, в сторону снижения, составила **10 265,89 тыс. руб.**

1. **Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организации, осуществляющей регулируемую деятельность, при выработке тепловой энергии в паре по статьям расходов.**

 В представленной КОАО «АЗОТ» инвестиционной программе на 2013 год указаны следующие мероприятия:

* Монтаж РОУ 40/18 на котельной №2;
* Использование речной воды, вместо ЧОВ, на котельной №2;
* Техническое перевооружение горелок котла БГМ-35М в котельной №2 цеха теплоснабжения.

Предлагаемый предприятием объем финансирования программы на 2013 год составляет 14 689,00 тыс. руб., в том числе из прибыли 5 138,00 тыс. руб. (3 719,51 тыс. руб. согласно П1.21) и из амортизационных отчислений 7 310,00 тыс. руб. (7 310,05 тыс. руб. согласно П1.15).

В материалах обоснования мероприятий инвестиционной программы на 2013 год представлены согласованная, в установленном порядке, инвестиционная программа и программа энергосбережения.

На основании анализа обосновывающих материалов, учитывая, что предприятием не представлено обоснование необходимости и стоимости представленных мероприятий, экспертами предлагается не учитывать затраты на реализацию инвестиционной программы на 2013 год.

Таким образом, для утверждения на 2013 год, предлагается сумма НВВ на производство тепловой энергии на потребительский рынок в размере **502 046,27 тыс. руб.** Сумма корректировки НВВ, в сторону снижения, составляет **14 915,28 тыс. руб.**

Тариф на производство тепловой энергии КОАО «Азот» **в паре** составил:

**592,05** **руб./Гкал** на пар Р-7 с 01.01.2013 г.;

**626,11** **руб./Гкал** на пар Р-40 с 01.01.2013 г.

1. **Анализ экономической обоснованности расходов при выработке тепловой энергии в горячей воде по статьям расходов.**

По статье ***«энергия»*** предприятием предлагаются расходы на потребительский рынок в размере 9 841,92 тыс. руб. Данные расходы необходимы для приобретения электроэнергии для функционирования насосного оборудования для подачи пара от Ново-Кемеровской ТЭЦ для нагрева воды.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают по данной статье расходы на потребительский рынок в размере 7 038,43 тыс. руб., исключив расходы на покупку электроэнергии и потерь тепловой энергии, т.к. данные расходы учтены в тарифе на передачу тепловой энергии, а также скорректировав норму расхода пара на нагрев воды, которая принимается на уровне 1,1, принятом при тарифном регулировании 2011 года.

Всего по статьям себестоимости приняты расходы на производство тепловой энергии в горячей воде на потребительский рынок в сумме **7 038,43 тыс. руб**. Корректировка в сторону снижения составила **2 803,49 тыс. руб.**

1. **Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организации, осуществляющей регулируемую деятельность, при выработке тепловой энергии в горячей воде по статьям расходов.**

Предприятие не запланировало на 2013 год расходы из прибыли на потребительский рынок. Поэтому затраты из прибыли не будут учтены в НВВ на 2013 год.

Таким образом, для утверждения на 2013 год предлагается сумма НВВ на передачу тепловой энергии на потребительском рынке в размере **7 038,43 тыс. руб.** Сумма корректировки НВВ в сторону снижения составляет **2 803,49 тыс. руб.**

Таким образом, тариф на производство тепловой энергии КОАО «Азот» **в горячей воде** составил **608,54** **руб./Гкал** с 01.01.2013 г.;

1. **Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.**

Сравнительный анализ динамики расходов, по отношению к предыдущему периоду регулирования, представлен в Приложении №1 к экспертному заключению.

Сравнительный анализ динамики величины необходимой прибыли, по отношению к предыдущему периоду регулирования, представлен в Приложении №2 к экспертному заключению.

1. **Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней.**

Материалы КОАО «Азот» по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Приложение:

1. Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на производство тепловой энергии КОАО «Азот» на 2013 год – приложение № 3 к протоколу.

2. Расчёт балансовой прибыли, принимаемый при установлении тарифа на производство тепловой энергии КОАО «Азот» на 2013 год – приложение № 4 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

**ПОСТАНОВИЛИ:**

Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую КОАО «Азот» (г. Кемерово) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 1 и № 2 к протоколу соответственно.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**4. Об утверждении инвестиционной программы ООО «Юргинский машиностроительный завод» (г. Юрга) на 2013 год, в части производства тепловой энергии.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

В соответствии с представленной ООО «Юргинский машиностроительный завод» инвестиционной программой на 2013 год планируемый объем капитальных вложений, в части производства теплоэнергии, составляет 86 520 тыс. руб. тыс. руб. Источниками финансирования программы являются амортизационные отчисления в размере 15473 тыс. руб. и прибыль – 71047 тыс. руб. Инвестиционная программа согласована Администрацией г. Юрги.

Впоследствии 13.12.2012 предприятие обратилось в РЭК с просьбой утвердить инвестиционную программу в размере 75593 тыс. руб., в части производства теплоэнергии. Источниками финансирования программы являются начисленные в 2010 году амортизационные отчисления (приказ предприятия от 05.03.2009 №121) в сумме - 60120 тыс. руб. и амортизационные отчисления 2013 года - 15473 тыс. руб.

**Динамика выполнения предприятием утвержденных РЭК инвестиционных программ за 2011 – 11 месяцев 2012 гг., в части производства теплоэнергии**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование источников финансирования** | **2011 год, тыс. руб.** | **2012 год, тыс. руб.** |
| **План РЭК** | **Факт по утвержденным мероприятиям** | **Степень****выпол-нения, %** | **План РЭК** | **Факт за** **11 месяцев** | **Степень****выполнения, %** |
| амортизационные отчисления | 13 323,00 | 11 604,62 | 87,10 | 14 026,00 | 16 170,83 | 115,29 |
| прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 625,00 | 0,00 | 0,00 |
| Неосвоенные источники 2009 г. | 23 510,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО** | **36 833,90** | **11 604,62** | **31,51** | **18 651,00** | **16 170,83** | **86,70** |

 В состав представленной программы входит один проект, направленный на реконструкцию котлоагрегата №4. Для подтверждения планируемых на 2013 год расходов на капитальные вложения предприятие представило в РЭК обосновывающие материалы.

 Эксперты, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их полноту и качество, а также производственную необходимость, предлагают утвердить инвестиционную программу на 2013 год, в части производства теплоэнергии, в сумме 75593 тыс. руб. – в соответствии с предложением предприятия Источниками финансирования программы будут являться амортизационные отчисления 2013 года в размере 15473 тыс. руб. и начисленные в 2010 году амортизационные отчисления - 60120 тыс. руб.

**Избыток средств, возникший в результате реализации утвержденной РЭК на 2011 год инвестиционной программы, в части производства теплоэнергии**

Согласно пункту 32 «Основ ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации», в случае если инвестиционные проекты, предусмотренные согласованной в установленном порядке инвестиционной программой, не были реализованы, из необходимой валовой выручки, устанавливаемой на очередной период регулирования, исключаются расходы на реализацию этих проектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (услуг) по регулируемым тарифам (ценам).

Исходя из отчета предприятия о выполнении утвержденной РЭК инвестиционной программы за 2011 год суммарный объем неосвоенных средств составляет 25 229,28 тыс. руб. (в части производства теплоэнергии).

**Избыток средств, возникший в результате реализации в 2011 году инвестиционной программы, в части производства теплоэнергии**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование предприятия** | **План** | **Факт по утвержденной программе** | **Объем неосвоенных (-) средств по утвержденной программе** |
| **ООО "Юргинский машзавод"** (про-во теплоэнергии) | **36 833,90** | **11 604,62** | **-25 229,28** |

Неосвоенные средства инвестиционной программы в размере 25229,28 тыс. руб. исключаются из необходимой валовой выручки ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год, в части производства тепловой энергии. Данная сумма отражена в смете расходов по статье «избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования».

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

Утвердить инвестиционную программу ООО «Юргинский машиностроительный завод» (г. Юрга) на 2013 год, в части производства тепловой энергии

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование объекта** | **Объем финансирования программы на 2013 год, в части производства теплоэнергии, тыс. руб.** |
| **Всего** | **в т.ч. из амортизационных отчислений 2013 года** | **в т.ч. из начисленных в 2010 году амортизационных отчислений**  |
| 1 | Реконструкция котлоагрегата БКЗ 220-100 ЖШ №4 | 75 593 | 15 473 | 60 120 |
|  | **ИТОГО** | **75 593** | **15 473** | **60 120** |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**5. Об утверждении программы ремонтного обслуживания ООО «Юргинский машиностроительный завод» на 2013 год, в части производства теплоэнергии.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

Представленная предприятием программа ремонтного обслуживания на 2013 год предусматривает выполнение ремонтов, в части производства теплоэнергии, на сумму 39626,33 тыс. руб. Мероприятия программы направлены на поддержание надежного энергоснабжения потребителей.

 **Динамика выполнения предприятием утвержденных РЭК ремонтных программ за 2011 – 11 месяцев 2012 гг., в части производства теплоэнергии**

|  |  |
| --- | --- |
| 2011 год | 2012 год |
| План РЭК, тыс. руб. | Факт по утвержденным мероприятиям, тыс. руб. | Степень выполнения, % | План РЭК, тыс. руб. | Факт за 11 месяцев, тыс. руб. | Степень выполнения, % |
| 28 380,50 | 13 468,06 | 47,46 | 28 075,49 | 28 509,53 | 101,55 |

**Анализ обоснованности мероприятий, входящих в состав программы ремонтного обслуживания ООО «Юргинский машиностроительный завод»**

**на 2013 год, в части производства теплоэнергии**

В качестве обосновывающих материалов представлены: титульный лист ремонтной программы, график ремонтов, согласованный РДУ и утвержденный Администрацией г. Юрги, сметные расчеты, ведомости дефектов, товарные накладные на материалы для ремонта.

Эксперты, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их полноту и качество, а также производственную необходимость, предлагают утвердить программу ремонтного обслуживания ООО «Юргинский машиностроительный завод» на 2013 год, в части производства теплоэнергии, стоимостью 39068,33 тыс. руб., в т.ч. доля расходов в части производства тепла на потребительский рынок составляет - 21788,41 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения на 558,00 тыс. руб. связана с исключением расходов, предусмотренных утвержденной РЭК на 2012 год ремонтной программой.

**Избыток средств, возникший в результате реализации утвержденной РЭК на 2011 год ремонтной программы, в части производства теплоэнергии**

Исходя из отчета предприятия о выполнении утвержденной РЭК ремонтной программы за 2011 год, суммарный объем неосвоенных средств составляет 14 912,44 тыс. руб. (в части производства теплоэнергии).

**Избыток средств, возникший в результате реализации в 2011 году ремонтной программы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **План** | **Факт по утвержденной программе** | **Объем неосвоенных (-) / истраченных свыше (+) средств по утвержденной программе** |
| **28 380,50** | **13 468,06** | **-14 912,44** |

Неосвоенные средства в размере **14 912,44 тыс. руб.** исключаются из необходимой валовой выручки ООО «Юргинский машзавод», в части выработки тепловой энергии. Данная сумма отражена в смете расходов по статье «избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования».

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **РЕШИЛИ:**

Утвердить программу ремонтного обслуживания ООО «Юргинский машиностроительный завод» на 2013 год, в части производства теплоэнергии:

| **Наименование объекта, вида работ** | **Вид ремонта** | **Всего стоимость ремонтов, в части производства теплоэнергии, в ценах 2012 года, тыс. руб.** | **в т.ч. стоимость типового ремонта, в части производства теплоэнергии, тыс. руб.** |
| --- | --- | --- | --- |
| **в т.ч. Хозспособ** | **в т.ч. Подряд** |
| **Всего** | **стоимость работ** | **запчасти и материалы** | **Всего** | **стоимость работ** | **запчасти и материалы** |
| Система оборотного водоснабжения, гидрозолоудаления | к | 1 759,73 | 1 759,73 | 0,00 | 1 759,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Вспомогательное оборудование котельного цеха | к | 1 100,98 | 1 100,98 | 0,00 | 1 100,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ремонт 3-х рядов пароперегревателя котла №3 | к | 1 461,37 | 1 461,37 | 0,00 | 1 461,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Теловая изоляция вспомогательного оборудования, трубопроводов пара и горячей воды котельного цеха | к | 80,49 | 80,49 | 0,00 | 80,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Изготовление челюстей грейфера с тягами | к | 161,48 | 161,48 | 0,00 | 161,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Боковая обшивка эстакады угольного склада цеха топливоподачи | к | 316,17 | 316,17 | 0,00 | 316,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Тепловая изоляция вспомогательного оборудования, трубопровода пара и горячей воды турбинного цеха | к | 157,01 | 157,01 | 0,00 | 157,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Вспомогательное оборудование ТГ №3 и бойлерной установки | к | 1 009,32 | 1 009,32 | 0,00 | 1 009,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Осветлитель №1 | к | 1 195,17 | 1 195,17 | 0,00 | 1 195,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Баки декарбонизованной воды №№1; 2 V= 140 м3 | к | 431,71 | 431,71 | 0,00 | 431,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Приобретение и замена насосного агрегата Д1250-125 | к | 493,59 | 493,59 | 0,00 | 493,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Кран-перегружатель "Блейхерт" | к | 4 219,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 219,74 | 680,09 | 3 539,65 |
| Кровля 1-й очереди главного корпуса котельного цеха ТЭЦ | к | 2 536,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 536,46 | 1 311,86 | 1 224,60 |
| Здание электролизной ТЭЦ | к | 254,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 254,58 | 136,31 | 118,28 |
| Здание разгруз-сарая ТЭЦ | к | 985,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 985,88 | 754,38 | 231,51 |
| Кирпичная кладка наружных стен 1-й очереди котельного цеха | к | 1 313,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 313,89 | 827,90 | 485,99 |
| Ремонт угольной галереи ТЭЦ | к | 393,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 393,05 | 218,52 | 174,53 |
| Цех топливоподачи | т | 1 365,95 | 1 365,95 | 0,00 | 1 365,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Котельный цех | т | 1 122,91 | 1 122,91 | 0,00 | 1 122,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Турбинный цех | т | 1 858,53 | 1 858,53 | 0,00 | 1 858,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Электроцех | т | 2 114,56 | 2 114,56 | 0,00 | 2 114,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Цех ТАиИ | т | 548,11 | 548,11 | 0,00 | 548,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Химцех | т | 1 220,99 | 1 220,99 | 0,00 | 1 220,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Антикоррозийная защита крана-перегружателя "Блейхерт" | т | 2 896,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 896,05 | 2 896,05 | 0,00 |
| Электрофильтры ПГДС 3-50 котла №5 (3 поле) | т | 4 664,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 664,00 | 4 664,00 | 0,00 |
| Приобретение и замена бака подпитки теплосети | т | 3 475,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 475,46 | 3 475,46 | 0,00 |
| **ИТОГО в ценах 2012 года** |  | **37 137,19** | **16 398,07** | **0,00** | **16 398,07** | **20 739,12** | **14 964,58** | **5 774,55** |
| **ИТОГО в ценах 2013 года в части производства тепла (без учета стоимости работ, выполняемых хозспособом)** |  | **39 068,33** | **17 250,77** | **0,00** | **17 250,77** | **21 817,56** | **15 742,73** | **6 074,82** |
| в т.ч. на потребительский рынок |   | **21 788,41** |   |   |   |   |   |   |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**6. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Юргинский машзавод» (г. Юрга) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А) доложил:

1. ***Нормативно-правовая база***

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов **ООО «Юргинский машзавод»** являются:

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
* Федеральный Закон от 14 апреля 1995 года № 41-ФЗ «О государственном регулировании тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации;
* Федеральный Закон от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановления Правительства РФ от 26.02.2004г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации»;
* Приказ ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Все нормативные документы использованы с учетом всех последних изменений и дополнений.

***2. Оценка достоверности данных, приведённых в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней***

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная Предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась, исключительно, с целью оценки достоверности представленной ООО «Юргинский машзавод» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

***3. Анализ соответствия расчёта тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней***

Расчет тарифов и форма представления предложений ООО «Юргинский машзавод» соответствует Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, Правилам государственного регулирования и применения тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2004 № 109 (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. №109), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным Приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 г. №20-э/2 (далее – Методические указания).

***4. Оценка финансового состояния организаций, осуществляющих регулируемую деятельность (по общепринятым показателям)***

Оценку финансового состояния ООО «Юргинский машзавод» по производству тепловой энергии произвести не представляется возможным, поскольку предприятие, кроме производства тепловой энергии, занимается другой нерегулируемой деятельностью (машиностроение). Соответственно, регулируемая деятельность не выделена на отдельный баланс, отсутствует бухгалтерская и статистическая отчетность по производству тепловой энергии, на основании которой осуществляется анализ финансового состояния.

***5. Анализ основных технико-экономических показателей***

| Показатель | Факт | Изменение к факту 2010 года | План 2012 года | План 2013 года | Изменение к плану 2012 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2010 г. | 2011 г. |
| Выработка электроэнергии, млн.кВт.ч | 337,50 | 371,61 | 10,1% | 360,00 | 362 | 0,5% |
| Отпуск электроэнергии с шин, млн.кВт.ч | 249,43 | 286,07 | 14,69% | 270,50 | 272 | 0,55% |
| Отпуск тепловой энергии с коллекторов, тыс. Гкал,  | 1374,21 | 1414,03 | 2,9% | 1314,19 | 1400 | 6,5% |
| Расход тепловой энергии на нужды завода, тыс. Гкал | 537,65 | 607,207 | 12,9% | 544,19 | 597,3 | 9,76% |
| Отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал | 836,56 | 773,703 | -8,12% | 770,00 | 770 | 0,00 |
| Потери тепловой энергии, тыс. Гкал | 18,8 | 18,8 | 0,00 | 18,78 | 18,8 | 0,1% |
| Полезный отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 836,56 | 773,703 | -8,12% | 770,00 | 770,00 | 0,00 |
| Структура сжигаемого топлива, %: |  |  |  |  |  |  |
| газ природный | 15,70 | 19,76 | 25,86% | 16,10 | 16,1 | 0,00 |
| газ доменный | - | - |  |  |  - | - |
| газ коксовый | - | - |  |  |  - | - |
| мазут | - | - |  |  |  - | - |
| уголь | 84,30 | 80,24 | -5,05% | 83,90 | 83,9 | 0,00 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпуск: |   |  |  |  |   |  |
| электроэнергии, г/кВт.ч | 409,77 | 351,2 | -16,68% | 353,37 | 352,12 | -0,35% |
| тепла, кг/Гкал | 198,14 | 176,16 | -12,48% | 176,96 | 176,99 | 0,01% |

***6.Анализ экономической обоснованности расходов***

***по статьям расходов***

В предложениях ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год, в соответствии с формой №4.1 и утвержденным приказом ФСТ России от 25.10.2012г. №249-э/1 балансом электрической и тепловой энергии на 2013 год, предусмотрена выработка электрической энергии в размере 362 млн. кВтч и отпуск тепловой энергии с коллекторов в количестве 1400 тыс. Гкал.

Расход электроэнергии на собственные и производственные нужды станции предусматривается предприятием в размере 90 млн. кВтч, расход тепла на хозяйственные нужды, соответственно, составляет 0,92 тыс. Гкал.

Полезный отпуск тепловой энергии, принимаемый для расчета тарифов, сформирован на уровне ***1 380,7 тыс. Гкал***, расход тепловой энергии из него, необходимый для теплоснабжения города Юрга, планируется в размере ***770 тыс. Гкал***.

Полезный отпуск электрической энергии на потребительский рынок принимается без корректировок в размере ***140  млн. кВтч****.*

Фактическая реализация тепловой энергии на потребительский рынок в 2011 году составила 773,703 тыс. Гкал, при общем отпуске с коллекторов 1414,03 тыс. Гкал, отпуск электрической энергии на сторону сформировался на уровне 156,8 млн. кВтч, при полной фактической выработке 371,61 млн. кВтч. Таким образом, фактический отпуск на потребительский рынок превысил запланированные при тарифном регулировании 2011 года значения отпуска тепловой и электрической энергии.

***6.1 Сырьё и основные материалы***

По данной статье ООО «Юргинский машзавод» включает плату за пользование водными объектами на территории Кемеровской области (забор воды) и стоимость используемых реагентов. Водоснабжение ТЭЦ ООО «Юргинский машзавод» осуществляется от собственного водозабора из реки Томь. В расходы на сырье и основные материалы предприятием, кроме затрат по химводоочистке с применением реагентов, включены затраты на подготовку воды требуемых параметров для дальнейшего использования в технологических процессах.

Предприятие вышло с предложением на 2013 год принять затраты по статье в размере 26 054,8 тыс. руб., из них на производство тепловой энергии 18 785,51 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятием были представлены налоговые декларации по оплате за пользование водными объектами за 2011 год и 9 месяцев 2012 года, расчеты расхода воды на нужды города, производственные и хозяйственные нужды предприятия, а также расчет нормативов использования реагентов.

По факту 2011 года экономия средств по статье «Сырье и материалы» на производство тепловой энергии сложилась на уровне 1994,92тыс. руб. По забору воды на производство тепловой энергии перерасход составил 403,65 тыс. руб., в связи с увеличением полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок, по реагентам предприятие недоиспользовало заложенные в тарифную базу средства на сумму 2 398,57 тыс. руб. Экономия возникла, в связи с запасом некоторых материалов на складах, или избытком материалов, завозимых ранее вагонами:

- серная кислота, на производство – 1,56 руб./кг, в тарифе на 2011 год – 1,7 руб./кг;

- катионит, на производство – 52,51 тыс. руб./тн, в тарифе на 2011 год – 62,51 тыс. руб./тн;

-анионит, на производство – 142,02 тыс. руб./тн, в тарифе на 2011 год – 162,84 тыс. руб./тн.

Необходимо отметить, что по предписанию Санэпиднадзора в 2011 году было запрещено использование в качестве реагента сульфоугля марки СК-1. В результате, потребность в катионите, заменившем отмененный сульфоуголь для загрузки натрий-катионитовых фильтров, увеличилась на 41,79 тн, а общая потребность возросла до 49,5 тн, а следовательно, возросли и затраты на приобретение этого вида реагентов на 1 718 тыс. руб.

Общая фактическая величина стоимости реагентов по станции за 2011 год 16 274,1 тыс. руб. складывается из расходов на приобретение реагентов в сумме 16 096,7 тыс. руб. и доставки химреагентов силами железнодорожного цеха №27 в размере 177,4 тыс. руб., т.е. наблюдается превышение стоимости перевозки на 23,4% по сравнению с утвержденной в тарифной базе 2011 года.

Экспертами предлагается исключить неиспользованные расходы в размере 1 994,92 тыс. руб. по статье «сырьё, основные материалы» за 2011 год из НВВ 2013 года.

Стоимость воды (налоговая ставка) на 2013 год, в пределах установленных лимитов водопользования, принимается экспертами в соответствии с декларациями по оплате за пользование водными объектами – 270 руб./тыс.м3.

Стоимость реагентов принята в соответствии с представленными предприятием счетами-фактурами за 9 месяцев 2012 года.

Услуги цеха №27 по транспортировке реагентов от железно-дорожной станции Юрга-1 до ТЭЦ приняты на уровне, предложенном экспертами ООО «Сибэнергоаудит», и составляют 119,5 тыс. руб.

Таким образом, с учетом произведенных расчетов по расходу воды на городские и производственные нужды на 2013 год, включающие расходы воды на выработку и передачу тепловой энергии, на химическую очистку подготавливаемой воды, эксперты предлагают принять затраты по статье «Сырье, основные материалы», в целом по станции на 2013 год, в размере ***24 583,4*** ***тыс. руб*.,** из них на производство тепловой энергии ***17 729,5*** ***тыс. руб***.

Стоимость воды, учтенная в целом по станции ***2 394,2 тыс. руб.,*** на производство тепловой энергии ***1 726,7 тыс. руб.,*** стоимость реагентов на производство тепловой энергии, принятая экспертами, сложилась на уровне ***16 002,8 тыс. руб.***

|  |  |  |  | **тыс. руб.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статья затрат** | **Утверждено РЭК с 01.01.12** | **Предложение** **предприятия на 2013 год** | **Предложение экспертов на 2013 год** | **Размер корректировки** |
| Сырье и основные материалы | 20 527 | 26 054,8 | 24 583,4 | - 1 471,4 |
| в т.ч. тепловая энергия | 14 547 | 18 785 | 17 729,5 | - 1 055,5 |

***6.2 Вспомогательные материалы***

ООО «Юргинский машзавод» по данной статье учитывает расходы на текущее обслуживание оборудования ТЭЦ (масло турбинное, масло трансформаторное, масла смазочные, смазки пластичные, дизельное топливо, бензин, кислота серная, запчасти, бумага диаграммная, била, лопаты и т.д.)

Фактические расходы на приобретение вспомогательных материалов для производства тепловой энергии за 2011 год, в соответствии с представленной сметой, составили 9153,25 тыс. руб. По сравнению с планом, экономия по статье составил 1877,75 тыс. руб.

В предложениях предприятия на 2013 год расходы по статье составляют 12074 тыс. руб., что на 10,4% выше затрат, заложенных в тарифах 2012 года.

В качестве обосновывающих документов представлен расчет потребности вспомогательных материалов и ГСМ на период регулирования с расшифровками физических объемов. Экспертами проведена проверка расчётов и наличие обосновывающих материалов по каждому виду материалов.

Турбинные масла применяются для смазывания подшипников и вспомогательных механизмов турбоагрегатов и работы в системах регулирования, в качестве гидравлической жидкости. По расчёту предприятия, расходы на турбинное масло составят 306,3 тыс. руб., исходя из средней стоимость 1кг масла – 36,93 руб. Экспертами скорректирована средняя стоимость 1кг масла, с учетом индексов инфляции производства нефтепродуктов Минэкономразвития России – 2011/2012 – 4,1%, 2012/2013 – 0,945%, она составила - 32,28 руб./кг. Исходя из этого, предлагается принять расходы по данному элементу статьи в размере – 267,69 тыс. руб.

Масло трансформаторное используется на долив, потери и промывку при ремонте трансформаторов. Согласно представленному расчёту, потребность трансформаторного масла в 2013 году составляет 3,35 тн. Учитывая цену 1 тонны, предлагаемой предприятием - 52,99 руб., затраты на его покупку составят 177,5 тыс. руб. Экспертами скорректирована средняя стоимость 1кг масла, с учетом индексов инфляции производства нефтепродуктов Минэкономразвития России – 2011/2012 – 4,1%, 2012/2013 – 0,945%, она составила - 46,31 руб./кг. Исходя из этого, предлагается принять расходы по данному элементу статьи в размере – 155,12 тыс. руб.

Масла смазочные используются для эксплуатационных нужд ТЭЦ. Количество, необходимое для нормального функционирования оборудования, составляет 16770,9 кг. Учитывая цену 1кг (34,32 руб./кг), затраты на смазочные масла по данным предприятия составят на 2013 год 575,6 тыс. руб. Экспертами применена корректировка используемых индексов инфляции (индексы инфляции производства нефтепродуктов Минэкономразвития России – 2011/2012 – 4,1%, 2012/2013 – 0,945%) и, соответственно, расходы составят – 503,04 тыс. руб.

Расходы на смазки пластичные (литол, циатим, торсиол-55) экспертами рассчитаны, исходя из необходимого количества (5999,5 кг), и средней цены - 76,24 руб.

Расходы на ГСМ, используемые для автотранспорта, непосредственно относящегося к ТЭЦ. Предприятием представлен расчет потребности по видам топлива и с указанием планируемой стоимости каждого вида топлива. В результате анализа расчёта, эксперты предлагают учесть расходы по статье в размере 883,27 тыс. руб.

Била используются для размола и подсушки каменных углей в системах пылеприготовления ТЭЦ. Расходы на приобретение бил предприятием предлагается учесть в размере 11364,5 тыс. руб. Исходя из того, что стоимость 1 била составляет 1094,17 руб. а количество, необходимое для работы – 9 593 штук (с учётом 20% запаса), то затраты на приобретение бил предлагаются на уровне 10496,4 тыс. руб.

Прочие материалы на эксплуатацию ТЭЦ - включают в себя расходы на канцелярию – 53,14 тыс. руб., покупку запчастей – 610,32 тыс. руб., лопат, веников, черенков, бумаги диаграммной - на общую сумму 478,15 тыс. руб., инструментов – 289,98 тыс. руб., а также прочих материалов на сумму – 1146,96 тыс. руб.

Итого, общая сумма расходов на вспомогательные материалы, по предложениям экспертов, должна составить на 2013 год 15 342 тыс. руб. С учетом процента распределения, на тепловую энергию относится ***11061,23 тыс. руб.***

***6.3 Работы и услуги производственного характера***

Включение в необходимую валовую выручку расходов на оплату работ и услуг производственного характера обусловлено подпунктом 1) пункта 29 Основ ценообразования.

Налоговый кодекс РФ (подпункт 6) пункта 1 статьи 254 относит работы и услуги производственного характера к материальным затратам. В состав работ и услуг производственного характера входят затраты на:

- выполнение отдельных операций по производству (изготовлению) продукции, выполнению работ, оказанию услуг, обработке сырья (материалов);

- контроль за соблюдением установленных технологических процессов;

- техническое обслуживание основных средств и другие подобные работы;

- транспортные услуги сторонних организаций (включая индивидуальных предпринимателей) и (или) структурных подразделений самого налогоплательщика по перевозкам грузов внутри организации, в частности перемещение сырья (материалов), инструментов, деталей, заготовок, других видов грузов с базисного (центрального) склада в цеха (отделения);

- доставка готовой продукции в соответствии с условиями договоров (контрактов).

ООО «Юргинский машзавод» предлагает включить в состав себестоимости тепловой энергии на 2013 год расходы по статье в сумме 16748 тыс. руб., что на 6,9% выше затрат, заложенных в тарифах 2012 года. Анализ данных по статье по факту 2011 года показал следующее: утверждено на 2011 год – 27132 тыс. руб., фактические расходы за 2011 год составили - 15633,21 тыс. руб. Соответственно экономия за 2011 год составила – 11498,79 тыс. руб.

ООО «Юргинский машзавод» по данной статье учитывает расходы на оплату услуг цеха автотранспорта, ремонтно-эксплуатационного цеха, услуг цеха по обслуживанию сетей, на оплату услуг по поверке средств измерений, услуг по водоотведению по договору ООО «Юрга Водтранс».

Рассмотрев представленные предприятием обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять расходы по статье в сумме ***15881,35 тыс. руб.***, учитывая расходы по статье услуги автотранспорта в размере 3139,5 тыс. руб., по статье услуги ремонтно-эксплуатационного цеха – 11918,75 тыс. руб., расходы по статье поверка средств измерений – 213,6 тыс. руб. и по статье услуги по водоотведению – 609,5 тыс. руб.

Таким образом, корректировка по статье в сторону снижения относительно предложений предприятия составила – 866,65 тыс. руб. Рост затрат по данной статье относительно уровня, утвержденного в НВВ на 2012 год составил – 1,4%.

***6.4 Затраты на оплату труда***

ООО «Юргинский машзавод» предлагает включить в состав НВВ по тепловой энергии расходы на оплату труда работников промышленно-производственного персонала в размере 74938 тыс. руб., рост при этом составит 24,5% по отношению к прошлому периоду регулирования.

В составе заработной платы учтены следующие виды доплат: выплаты, связанные с условиями труда (12,7% от средней тарифной ставки), текущее премирование (80,0% от суммы средней тарифной ставки и выплат, связанных с условиями труда), районный коэффициент (30%).

Фактические расходы на выплату зарплаты работникам за 2011 год, сложились на уровне 66517,91 тыс. руб., при этом перерасход составил 8098,91 тыс. руб. Средняя заработная плата, по сравнению с планом, выросла на 16,11%.

Предприятием представлены данные по фактической средней заработной плате работников ТЭЦ, занятых в производстве теплоэнергии, за 10 месяцев 2012 года. Средняя заработная плата 1 работающего составила – 17916 руб.

Учитывая данный уровень средней заработной платы, экспертами предлагается скорректировать предложения предприятия, относительно фонда оплаты труда, принимая во внимание Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, одобренный Правительством РФ 20.09.2012 года. По предложению экспертов, согласно п. 27 Постановления Правительства РФ №109 от 26.02.2004 г. «Основ ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации», фактическая средняя заработная плата, увеличена на индекс потребительских цен на 2013 год - 107,1 % в расчете затрат второго полугодия 2013 года. Фонд оплаты труда рассчитан, исходя из среднемесячной заработной платы 1 работника – ***18552,02 руб***., и плановой численности ***335 чел.***

Таким образом, затраты на оплату труда работников, участвующих в производстве тепловой энергии, по мнению экспертов, составят ***74579,11 тыс. руб.***

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Предложение экспертов с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Затраты на оплату труда | 60213,01 | 74938 | 74579,11 | -358,89 |

***6.5 Отчисления на социальные нужды***

Данные отчисления производятся на основании Федерального закона РФ от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

В себестоимости на 2013 год общий размер отчислений на социальные нужды составит 30,2% от расходов на оплату труда, то есть ***22522,89 тыс. руб.*** Корректировка, по отношению к предложениям предприятия (на – 2057,11 тыс. руб.), происходит в связи с изменением затрат на оплату труда.

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Предложение экспертов с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Отчисления на социальные нужды | 20 713,27 | 24580,00 | 22522,89 | -2057,11 |

***6.6 Топливо на технологические цели***

В предложениях ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год по статье затрат «топливо на технологические цели» предусматривается сумма в размере 720 064, 43 тыс. руб. Рост к запланированному объему 2012 года составил 25,53%. При этом, расход натурального топлива, рассчитанный по объемам отпуска электрической и тепловой энергии, соответствующими утвержденному приказом ФСТ России от 25 октября 2012 года №249-э/1 балансу электрической и тепловой энергии на 2013 год, составляет: по углю – 400 900 тн, по газу 49 000 тыс. м3. При этом структура используемого топлива складывается таким образом: уголь - 83,9%, природный газ – 16,1%.

Фактически за 2011 год станцией, за счет увеличения полезного отпуска тепловой энергии, отпущенной на потребительский рынок, сожжено топлива на 28,93 млн. руб. больше, чем запланировано. Но вследствие изменения структуры сожженного топлива (уголь - 80,24%, природный газ – 19,76%) перерасход топлива произошел, в основном, по природному газу 40,3 млн. руб. по сравнению со стоимостью, заложенной в тарифной базе. По углю экономия составила 11,38 млн. руб. В количественном отношении природного газа на производство тепловой энергии сожжено на 17,855 млн. м3 больше, чем запланировано на 2011 год.

Удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии, вследствие увеличения полезного отпуска и улучшения качества поставляемого угля, снизился на 0,34 кг у.т./Гкал (176,16 кг у.т./Гкал, заложено в тарифах 176,5 кг у.т./Гкал).

Цена угля, поставляемого шахтой «Заречной», за 2011 год возросла с 974,58 руб./тн, до 1025,42 руб./тн. При этом цена природного газа осталась неизменной по году - 3 049,07 руб./тыс. м3 и оказалась ниже, чем заложено в тарифной базе (3 114,73 руб./тыс. м3).

Проведен расчет потребности топлива на производство тепловой и электрической энергии на 2013 год. Удельные расходы условного топлива на производство электрической и тепловой энергии приняты в соответствии с приказом Минэнерго в размере 176,99 кг/Гкал на производство тепловой энергии и 352,12 г/кВтч на производство электрической энергии. Структура используемого топлива (газ – 16,1%, каменный уголь – 83,9%) принята на уровне предложений предприятия. Расход условного топлива, рассчитанный по объемам отпуска электрической и тепловой энергии, сложился на уровне 343,563 тыс. т у.т., в том числе на производство тепловой энергии 247,786 тыс. т у.т., на производство электрической энергии 95,777 тыс. т у.т. Расчёт расхода натурального топлива выполнен в соответствии с представленными предприятием сертификатами качества угля, с учетом естественных норм убыли угля и актами приема – передачи природного газа. При этом дополнительно учтен расход природного газа на пускоостановочные технологические процессы. Результаты расчета натурального топлива на производство тепловой энергии сложились, таким образом, на уровне: по углю – 272, 56 тыс. тн, по газу – 33, 569 тыс. м3.

Средняя цена угля от поставщиков размере **1060,52 руб./тн** сформировалась на основании представленных счетов-фактур за 9 месяцев 2012 года и с учетом индекса-дефлятора на 2013 год на уровне 1,016, в соответствии с прогнозом социально экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, одобренному на заседании Правительства Российской Федерации 20 сентября 2012 года.

Железнодорожный тариф на доставку угля до станции Юрга-1 принят с учетом индекса – дефлятора для грузового транспорта, в соответствии с прогнозом социально экономического развития Российской Федерации на 2013 год, в размере 1,11 к фактической цене провозной платы за 9 месяцев 2012 года и составляет **240,39 руб./тн.**

Услуги транспортного цеха №27 ООО «Юргинский машзавод» за доставку расчетного количества угля от станции Юрга-1 ЗСЖД до ТЭЦ определены по представленной действующей декларации 2012 года и затратами цеха №27 по использованию локомотива и кранов для разгрузки угля составляют 52,72 руб./тн, а с учетом индекса – дефлятора для грузового транспорта, в соответствии с прогнозом социально экономического развития Российской Федерации на 2012 год, в размере 1,11, сформировались на уровне 58,52 руб./тн.

Цена угля для ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год, с учетом стоимости перевозки до ТЭЦ, сформировалась на уровне **1 359,43** **руб./тн.**

 Стоимость угля с перевозкой, принятая в НВВ по производству тепловой энергии на 2013 год, составляет ***370 528 тыс. руб***.

 Изменение цены природного газа на 2013 год принимается со второго полугодия 2013 года в соответствии с рекомендациями ФСТ России, и рост ее составляет 15% в сторону увеличения от стоимости природного газа за 9 месяцев 2012 года. С учетом снабженческо-сбытовой надбавки в размере 43,92 руб./тыс. м3, цена газа на первое полугодие 2013 года принимается 3 242,11 руб./тыс. м3, а на второе полугодие с учетом роста сформирована на уровне **3 728,43** руб./тыс. м3.

 Стоимость газа, принятая в тарифной базе на производство тепловой энергии на 2013 год, составляет ***115 915,14 тыс. руб***.

 Общее изменение данной статьи затрат приведено ниже

|  |  |  |  | **тыс. руб.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статья затрат** | **Утверждено РЭК с 01.01.2012** | **Предложение предприятия с 01.01.2013** | **Предложение экспертов с 01.01.2013** | **Размер корректировки** |
| **Топливо на технологические цели, в т.ч.** | 573 639 | 720 064,43 | 676 557,06 | -43 507,37 |
| на производство тепловой энергии | 406 539 | 519 166,45 | 486 443,13 | -32 723,32 |

***6.7 Амортизационные отчисления***

Амортизационные отчисления на предприятии производятся, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Минфина России от 30.03.2001 №26н).

В соответствии с учётной политикой ООО «Юргинский машзавод», амортизация начисляется линейным способом. Фактические амортизационные отчисления за 2011 год сложились на уровне 13824,71 тыс. руб. По сравнению с плановыми показателями, увеличение (перерасход) составляет 501,71 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были представлены отчёты по основным средствам за 2011 год и 1 полугодие 2012 года, 9 месяцев 2012 года, а также расчёт среднегодовой стоимости основных фондов и амортизационных отчислений. На основании указанных материалов, экспертами был произведен расчёт, согласно которому, сумма амортизационных отчислений на производство тепловой энергии на 2013 год должна составить ***15473 тыс. руб.***

***6.8 Плата за ПДВ***

Согласно Постановлению Правительства РФ от 28.08.1992 №632 (с изменениями от 06.03.2012 № 192), ООО «Юргинский машзавод» производит платежи за загрязнение окружающей среды, размещение отходов, другие виды вредного воздействия. Расчёт платежей производится, исходя из базовых нормативов платы за выбросы, сбросы загрязняющих веществ, размещение отходов, другие виды вредного воздействия, в пределах допустимых нормативов и в пределах установленных лимитов. Нормативы платы за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ и размещение отходов производства и потребления утверждены ППРФ от 12.06.20033 №344. Согласно изменениям, внесённым в данное постановление (01.07.2005), нормативы платы за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ стационарными и передвижными источниками, сбросы загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты, размещение отходов производства и потребления применяются с использованием коэффициентов, учитывающих экологические факторы.

По факту 2011 года расходы на экологические платежи составили 190,3 тыс. руб. При этом, экономия по статье составила 28,7 тыс. руб.

По предложениям предприятия размер платежа в 2013 году должен составить 271 тыс. руб. В качестве обоснования представлено:

- расчет фактических платежей за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от ТЭЦ за 1-ое полугодие 2012 года, а также за 3 квартал 2012 года;

- расчет платежей за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу от ТЭЦ на 2013 год;

- разрешение на выбросы в атмосферу от 23.12.2009, выданное Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (срок действия - до 31.12.2014).

Эксперты проанализировали расчёт, представленный предприятием и предлагают учесть в затратах на тепловую энергию на 2013 год плату за выбросы загрязняющих веществ (в пределах норм) в размере ***190,3 тыс. руб.,*** с учетом фактических затрат за 2011 год.

***6.9 Аренда земельных участков***

ООО «Юргинский машзавод» предлагает учесть расходы на оплату аренды земельных участков под объектами недвижимости ТЭЦ, арендованных у Комитета по управлению имуществом г. Юрги в размере 1 806 тыс. руб.

Экспертами был произведен расчет арендной платы, исходя из общей площади участка, в соответствии со схемой территории ТЭЦ – 864924,32 м2.

**Арендная плата за землю**

**ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Участок | Площадь участка, м2. | Стоимость 1 м2 | Предложения экспертов на 2013 год, руб. |
| 1 | 284 582,45 | 3,60 | 1024253,40 |
| 2 | 5 454,54 | 3,68 | 20059,87 |
| 3 | 1 088,01 | 4,68 | 5095,18 |
| 4 | 23 742,26 | 3,395 | 80609,71 |
| 5 | 438 983,06 | 2,73 | 1 199200,58 |
| 6 | 111074,00 | 0,315 | 34957,21 |
| **Всего по ТЭЦ** | **864924,32** |  | **2 364175,95** |

В результате распределения затрат между производством тепловой и производством электрической энергии (по условному топливу), на тепловую энергию приходится ***1 704,6 тыс. руб.*** Соответственно, корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составит 101,4 тыс. руб.

***6.10. Прочие затраты***

В состав расходов по данной статье на регулируемую деятельность ООО «Юргинский машзавод» включает стоимость различных услуг, оказываемых сторонними организациями, а также управленческие затраты, затраты на охрану труда, прочие расходы.

В статью «прочие затраты» эксперты включают расходы различного непроизводственного характера, не учтенные в вышеуказанных разделах: расходы на вывоз ТБО, услуги связи, услуги по дератизации, охрана труда, управленческие затраты, затраты на оплату услуг прочих сторонних организаций.

Услуги на вывоз ТБО приняты на уровне 39,4 тыс. руб., по дератизации определены на уровне 21,5 тыс. руб., исходя из представленных договоров. Услуги связи приняты на уровне предложений предприятия, в размере 113,6 тыс. руб. Затраты по охране труда рассчитаны, исходя из фактических данных за 2012 год, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России 2012/2013 - 4,9%, и составляют 1141,75 тыс. руб. Управленческие расходы приняты на уровне фактических, согласно представленной ОСВ по сч. 26 за 2011 год, в доле на ТЭЦ (13,8%), а также на теплоэнергию – 27,9% от общей суммы.

Расшифровка статьи представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование статьи | Предложения предприятия на 2013 год | Предложения экспертов на 2013 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- |
| Вывоз ТБО | 59,7 | 39,4 | -20,3 |
| Услуги связи | 113,6 | 113,6 | 0 |
| Услуги по дератизации | 21,5 | 21,5 | 0 |
| Охрана труда | 1703,3 | 1141,75 | -561,55 |
| Управленческие расходы | 72531,2 | 65202,69 | -7328,51 |
| Услуги прочих сторонних организаций | 3473,5 | 2824,8 | -648,7 |
| Итого | 77902,8 | 69343,74 | -8558,76 |

***6.11. Отчисления в ремонтный фонд***

В соответствии с представленной предприятием программой ремонтного обслуживания на 2013 год планируемые расходы на ремонты, в части производства теплоэнергии без учета стоимости работ, выполняемых хозспособом, составляют 39 626,33 тыс. руб.).

Экспертная группа, рассмотрев представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагает включить в расчет НВВ предприятия на 2013 год, в части производства тепловой энергии, расходы по статье «Отчисления в ремонтный фонд» в размере 39 068,33 тыс. руб. без учета работ выполняемых хозспособом.

Корректировка предлагаемого предприятием объема ремонтного фонда, в части производства теплоэнергии на 558,00 тыс. руб., связана с тем что часть затрат на финансирование мероприятий учтена в ремонтной программе 2012 год:

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статья затрат** | **Утверждено РЭК на 2012 год** | **Предложение предприятия с 01.01.2013** | **Предложение экспертов с 01.01.2013** | **Размер корректировки** |
| **Отчисления в ремонтный фонд** | **28 075,49** | **39 626,33** | **39 068,33** | **-558,00** |
| в т.ч. доля расходов, связанных с производством тепла на потребительский рынок |  |  | 21 788,41 |  |

***6.12 Налог на имущество***

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 №60-ОЗ. Согласно ст.2 данного Закона ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

ООО «Юргинский машзавод» планирует на 2013 год расходы по налогу на имущество в размере 2114 тыс. руб., что выше уровня утвержденного на предыдущий период регулирования на 10,3%.

Экспертами был произведен расчет среднегодовой стоимости основных средств ТЭЦ на 2013 год, которая составила в итоге 121 883,117 тыс. руб. (за минусом имущества, не подлежащего обложению налогом на имущество).

Применяя ставку налога на имущество 2,2%, размер платежа составит ***1 933,31 тыс. руб.*** (с учетом доли, приходящейся на теплоснабжение).

***6.13 Недополученный по независящим причинам доход***

В соответствии с п.10 «Основ ценообразования…», утверждённых ППРФ от 26 февраля 2004г. № 109 (ред.02.09.2010), если организации, осуществляющие регулируемую деятельность, в течение расчетного периода регулирования, понесли экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов (цен), в том числе расходы, связанные с объективным и незапланированным ростом цен на продукцию, потребляемую в течение расчетного периода регулирования, эти расходы учитываются регулирующими органами при установлении регулируемых тарифов (цен) на последующий расчетный период регулирования. В 2011 году такими расходами являются отчисления в ремонтный фонд, выполнение инвестиционной программы, а также расходы на топливо. Всего в размере 20084,68 тыс. руб. По остальным статьям выпадающие доходы за 2011 год предприятием не заявлены.

Данные расходы подлежат включению в необходимую валовую выручку по тепловой энергии ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год по статье «недополученный по независящим причинам доход».

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Предложение экспертов с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Недополученный по независящим причинам доход | 18591,80 | 20084,68 | 20084,68 | 0,00 |

В соответствии с отчетом предприятия о выполнении программы ремонтного обслуживания за 2011 год фактическое выполнение ремонтов по утвержденным РЭК мероприятиям, в части производства теплоэнергии, составило 13 468,06 тыс. руб. Понесенные расходы подтверждаются актами приемки выполненных работ. Также предприятием выполнен ряд мероприятий, не утвержденных и несогласованных с РЭК в установленном порядке на общую сумму 9 854,33 тыс. руб. Экспертная группа, на основании представленной документации, считает обоснованным включение **3 525,74 тыс. руб.** в НВВ предприятия на 2013 год в части производства теплоэнергии по статье «недополученный по независящим причинам доход».

В соответствии с отчетом предприятия о выполнении инвестиционной программы за 2011 год фактическое выполнение ремонтов по утвержденным РЭК мероприятиям, в части производства теплоэнергии, составило 11 604,62 тыс. руб. Понесенные расходы подтверждаются актами приемки выполненных работ, счет-фактурами, предписания надзорных органов. Также предприятием выполнен ряд мероприятий, не утвержденных и несогласованных с РЭК в установленном порядке на общую сумму 3 678,81 тыс. руб. в части выработки тепловой энергии. Экспертная группа, на основании представленной обосновывающей документации, считает обоснованным включение **560,5 тыс. руб.** в НВВ предприятия на 2013 год, в части производства теплоэнергии, по статье «недополученный по независящим причинам доход».

Понесенные затраты по дополнительно выполненным мероприятиям обоснованы предписаниями надзорных органов (предписания государственного пожарного надзора №269/219/1-58 и №274/220/1-29).

***6.14 Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования***

Согласно пункту 32 «Основ ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации», в случае если инвестиционные проекты, предусмотренные согласованной в установленном порядке инвестиционной программой, не были реализованы, из необходимой валовой выручки, устанавливаемой на очередной период регулирования, исключаются расходы на реализацию этих проектов в части, финансируемой за счет выручки от реализации товаров (услуг) по регулируемым тарифам (ценам). При пересмотре согласованной инвестиционной программы, в установленном порядке, необходимая валовая выручка организации, осуществляющей регулируемую деятельность, на очередной период регулирования корректируется с учетом изменения объемов финансирования инвестиционной программы за счет выручки от реализации товаров (услуг) по регулируемым тарифам (ценам).

Исходя из отчета предприятия о выполнении утвержденной РЭК инвестиционной программы за 2011 год суммарный объем неосвоенных средств составляет 25 229,28 тыс. руб. (в части производства теплоэнергии).

Неосвоенные средства по статье «прибыль на развитие производства» в размере **25 229,28 тыс. руб.** исключаются из необходимой валовой выручки ООО «Юргинский машзавод», в части производства тепловой энергии. Данная сумма отражена в смете расходов по статье «избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования».

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование строек, объектов, видов работ | Объем финанси-рования утвержден-ной программы, тыс. руб. | Фактическое выполнение за 2011 год согласно отчету, тыс. руб. | Фактическое освоение ремфонда, тыс. руб. согласно отчету предприятия | Доля на выработку теплоэнергии, % | Фактический объем ремфонда, по мнению РЭК, тыс. руб. | Степень выполнения утвержден-ной инвести-ционной программы, % |
| Всего | в т.ч. в части выработки тепловой энергии |
| **Мероприятия, утвержденные РЭК** | **36 833,90** | **16 275,77** | **11 604,62** | **16 341,92** | **71,3%** |  |  |
| Реконструкция золоотвала  | 36 833,90 | 16 275,77 | 11 604,62 | 16 341,92 | 71,3% | 16 275,77 | **44,19%** |

Исходя из отчета предприятия о выполнении утвержденной РЭК ремонтной программы за 2011 год суммарный объем неосвоенных средств составляет 14 912,44 тыс. руб. (в части производства теплоэнергии).

Неосвоенные средства в размере **14 912,44 тыс. руб.** исключаются из необходимой валовой выручки ООО «Юргинский машзавод», в части выработки тепловой энергии. Данная сумма отражена в смете расходов по статье «избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования».

**Справка по ремонтной программе**

**ООО «Юргинский машиностроительный завод» на 2011 год**

| Наименование оборудования | Утвержденный РЭК ремонтный фонд , тыс. руб. | Фактическое освоение ремфонда за 2011 год согласно отчету, тыс. руб. | Фактический объем ремфонда, по мнению РЭК, в части выработки тепловой энергии, тыс. руб. | Степень выполнения, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего | в т.ч. в части выработки тепловой энергии |
|
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Капитальные ремонты, выполняемые ТЭЦ** |
| Капитальный ремонт осветителя № 1 химического цеха ТЭЦ | 1 233,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Замена 3-х баков хранения щелочи | 969,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Капитальный ремонт системы оборотного водоснабжения гидрозолоудаления | 4 336,89 | 525,93 | 374,99 | 374,99 | 12,13% |
| Капитальный ремонт боковой обшивы эстакады открытого угольного склада цеха топливоподачи ТЭЦ | 350,45 | 249,83 | 178,13 | 178,13 | 71,29% |
| Капитальный ремонт вспомогательного оборудования котельного цеха ТЭЦ | 2 341,09 | 511,82 | 364,93 | 364,93 | 21,86% |
| Капитальный ремонт корпусов мультициклонов котла № 1 | 1 500,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Капитальный ремонт котла № 7 ПТВМ-100 | 2 906,56 | 2 559,31 | 1 824,79 | 1 824,79 | 88,05% |
| Капитальный ремонт башенной градирни № 1 площадью орошения 800м2 | 1 800,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| **Капитальные ремонты, выполняемые цехами ООО "Юргинский машзавод"** |
| Ремонт кирпичной кладки и мягкой кровли здания кислотно-щелочного хозяйства химического цеха, инв. № 1268 | 189,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Ремонт кирпичных стен и кровли административного здания главного корпуса ТЭЦ, инв. 1036 | 694,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Ремонт кровли здания дымососной эл. фильтров | 371,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Ремонт кирпичных стен 1 очереди ТЭЦ | 1 986,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Ремонт стеновых панелей | 6 419,00 | 4 119,35 | 2 937,10 | 2 937,10 | 45,76% |
| Капитальный ремонт крана-перегружателя "Блейхерт" цеха топливоподачи ТЭЦ, инв. № 31446 | 1 974,24 | 1 715,95 | 1 223,47 | 1 223,47 | 61,97% |
| Капитальный ремонт машины по обработки железнодорожных полувагонов, инв. № 38204 для ТЭЦ | 424,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Капитальный ремонт 2-х грейферов крана перегружателя, инв. № 31446 | 457,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Капитальный ремонт башенной градирни № 1 площадью орошения 800м2 | 1 001,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| **Текущие ремонты, выполняемые ТЭЦ** |
| *Котельный цех* |   |   |   |   |   |
| Основное и вспомогательное оборудование | 1 433,25 | 1 930,99 | 1 376,79 | 1 376,79 | 134,73% |
| *Цех ТАиИ* |   |   |   |  |  |
| Основное и вспомогательное оборудование | 503,57 | 8,96 | 6,39 | 6,39 | 1,78% |
| *Турбинный цех* |   |   |   |  |  |
| Основное и вспомогательное оборудование | 3 418,49 | 2 511,27 | 1 790,54 | 1 790,54 | 73,46% |
| *Электроцех* |   |   |   |  |  |
| Основное и вспомогательное оборудование | 1 568,83 | 1 048,21 | 747,37 | 747,37 | 66,81% |
| *Цех топливоподачи* |   |   |   |  |  |
| Основное и вспомогательное оборудование | 2 391,98 | 3 326,82 | 2 372,02 | 2 372,02 | 139,08% |
| *Химцех* |   |   |   |  |  |
| Основное и вспомогательное оборудование | 387,36 | 380,84 | 271,54 | 271,54 | 98,32% |
| **Ремонты, выполняемые сторонними организациями** |
| Капитальный ремонт 4-х электродвигателей типа ДАЗО-15-41-8/10 | 515,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого по утвержденным мероприятиям** | **39 177,93** | **18 889,28** | **13 468,06** | **13 468,06** | **48,21%** |

***7.Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования предприятия***

***7.1 Инвестиционная программа***

Предприятие представило инвестиционную программу на 2013 год, согласованную с Администрацией г. Юрги. Стоимость инвестиционной программы, в части производства теплоэнергии, составляет **86520 тыс. руб**. Источником финансирования предлагаемой программы являются амортизационные отчисления и прибыль. Впоследствии предприятие обратилось в РЭК с просьбой утвердить инвестиционную программу в размере 75593 тыс. руб., в части производства теплоэнергии.

Эксперты, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их полноту и качество, а также производственную необходимость, предлагают утвердить инвестиционную программу на 2013 год, в части производства теплоэнергии, в сумме 75593 тыс. руб. Источниками финансирования программы будут являться амортизационные отчисления 2013 года в размере 15473 тыс. руб., а также накопленные за 2010 год амортизационные отчисления - 60120 тыс. руб.

***7.2 Прибыль на социальное развитие***

Предприятием предложено принять расходы на проведение мероприятий и выплат социального характера в 2013 году в размере 4470 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

- смета расходов на социальное развитие в 2013 году в целом по заводу;

- действующий Коллективный договор ООО «Юргинский машзавод».

Фактические расходы на выплаты социального характера по итогам 2011 года сложились на уровне 5126,3 тыс. руб. По сравнению с утверждёнными расходами, перерасход составляет 400,3 тыс. руб.

Сводная смета расходов на социальное развитие ООО «Юргинский машзавод», в целом по предприятию, с учетом положений Коллективного договора, представлена в таблице.

тыс. руб.

| Статья затрат | Предложения экспертов на 2013 год |
| --- | --- |
| Материальная помощь | 22849,67 |
| Единовременные выплаты, премирование | 9957,67 |
| Оздоровление | 12117,73 |
| **Итого социальные расходы** | **44925** |

Согласно проценту распределения товарной продукции на ООО «Юргинский машзавод», на регулируемую деятельность по ТЭЦ приходится 13,8%, то есть 6199,65 тыс. руб.

Принимая в расчёт процент распределения условного топлива между производством тепловой и электрической энергии, на тепловую энергию необходимо отнести ***4470,0 тыс. руб.***

Таким образом, расходы по статье приняты на уровне предложений предприятия.

***7.3 Прибыль на поощрение***

Расходы на мероприятия, предусмотренные коллективным договором, что предусмотрено Постановлением Правительства РФ №109 от 26.02.2004 г. «Основ ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации», п.20, п.п.4. По данной статье предприятием учитываются затраты предусмотренные коллективным договором, а именно: культурно-массовые мероприятия, расходы на проведение профессиональных праздников, поощрение работников за безупречную работу. Проанализировав фактические затраты 2011 года, (которые на 1 071,4 тыс. руб. оказались меньше, чем было запланировано РЭК), а также данные 9 месяцев 2012 года, эксперты считают возможным, предлагаемую предприятием прибыль на материальное поощрение, принять в размере – ***1 393,78 тыс. руб.***, с учетом применения индекса ИПЦ Минэкономразвития России 2012/2013 – 7,1% (применительно к расходам второго полугодия). При этом увеличение расходов, по сравнению с утвержденным уровнем на 2012 год, составляет 3,55%.

***7.4 Проценты за пользование кредитом***

К данной статье относятся расходы на выплату процентов по кредитам, которые необходимы для компенсации кассового разрыва по оплате за поставленную тепловую энергию, по предоплате за газ. Такая ситуация возникает из-за того, что оплата от ООО «Энерготранс» (теплоснабжающая организация г. Юрга) за потреблённую тепловую энергию поступает несвоевременно и образуется задолженность перед ООО «Юргинский машзавод», в том числе и просроченная (на 31.12.2011 задолженность по актам сверки составляет 134 млн. руб., по состоянию на 20.11.2012 задолженность в пользу ООО «Юргинский машзавод» составляет 121 млн. руб.).

Фактические расходы на оплату кредита в 2011 году составляли 22205,1 тыс. руб., что выше утвержденного уровня на 14599,1 тыс. руб.

Предприятию ежемесячно необходимы средства на закупку топлива, при чём, согласно условиям поставки, платежи за газ и уголь, в большинстве случаев, должны производиться либо авансом, либо в месяц поступления на станцию.

В качестве обоснования представлена копия договора на поставку газа, а также договор о не возобновляемой кредитной линии от 24.05.2011, с Межрегиональным коммерческим банком развития связи и информатики (г. Томск). Проценты по кредитной линии – 10% годовых. Экспертами произведен расчет затрат по данной статье, исходя из планируемого объема потребления газа на производство, а также планируемых затрат, и дано предложение включить в НВВ на производство тепловой энергии ***8739,68*** ***тыс. руб.***

***7.5 Услуги банка***

По предложениям ООО «Юргинский машзавод» расходы по данной статье составят 1891 тыс. руб. Под услугами банка подразумеваются услуги по ведению банковских счетов, проценты за получение наличных средств, обслуживание банковских сберегательных карт, проведение безналичных расчетно-денежных операций с использованием системы «Клиент-Банк» и прочие.

По итогу 2011 года фактические расходы на оплату услуг банка сложились на уровне 2298,7 тыс. руб. Перерасход по статье составил 1363,7 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять расходы на услуги банка из расчета ожидаемых расходов за 2012 год (1083,58 тыс. руб. – ожидаемые расходы за 2012 год, в доле на производство тепловой энергии), с учетом индекса инфляции ИПЦ Минэкономразвития России 2012/2013 – 4,9% (применительно к расходам второго полугодия), в размере ***1110,13 тыс. руб.***

***7.6 Резерв по сомнительным долгам***

ООО «Юргинский машзавод» предлагает к включению в сумму расходов из прибыли затраты на резерв по сомнительным долгам в сумме - 4796 тыс. руб. Экспертами сумма этих затрат не принимается к включению, вследствие отсутствия обосновывающих документов.

***7.7. Прочие расходы из прибыли***

В прочие расходы из прибыли предприятием включаются прочие операционные и некоммерческие расходы завода, с выделением доли ТЭЦ. Эксперты, проанализировав представленные материалы и расчёты, считают необходимым включить в состав НВВ расходы на уровне фактических расходов с учетом индекса инфляции ИПЦ Минэкономразвития России 2012/2013 – 4,9% (применительно к расходам второго полугодия). Таким образом, в прочие расходы из прибыли подлежат включению расходы в сумме – ***976,97 тыс. руб.*** (с учетом доли ТЭЦ и доли теплоэнергии – 0,721).

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Предложение экспертов с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Прибыль на прочие цели | 2164 | 3125 | 976,97 | -2148 |

***8.Сравнительный анализ динамики расходов и величины прибыли, по отношению к предыдущему периоду регулирования***

Сравнительный анализ расходов из себестоимости ООО «Юргинский машзавод» в 2012-2013гг.

тыс. руб.

|   | Наименование статьи | Утверждено РЭК на 2012 год | Предложения экспертов на 2013 год | Рост к 2012 году |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1. | Сырье, основные материалы | 14 547 | 17729,53 | 21,9% |
| 2. | Вспомогательные материалы | 10 937 | 11061,23 | 1,1% |
| 3. | Работы и услуги производственного характера | 15 662 | 15881,35 | 1,4% |
| 4. | Топливо на технологические цели | 406 539 | 486443,13 | 19,7% |
| 5. | Затраты на оплату труда | 60 213 | 74579,11 | 23,9% |
|  | *среднемесячная зарплата 1 работника* | 14 978 | *18552,02* | 23,9% |
|  | *численность, чел* | 335 | 335 |  |
| 7. | Отчисления на социальные нужды | 20 713 | 22522,89 | 8,7% |
| 8. | Амортизация основных средств | 14 026 | 15473 | 10,3% |
| 9. | Прочие затраты, всего | 75 636 | 110590,54 | 46,2% |
| 9.1. | Целевые средства на НИОКР | 0 | 0 |   |
| 9.2. | Средства на страхование | 284 | 283,57 | -  |
| 9.3. | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) | 252 | 190,3 | -24,5% |
| 9.4. | Оплата за услуги по организации функционирования и развитию ЕЭС России, оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, организации функционирования торговой системы оптового рынка электрической энергии (мощности), передаче электрической энергии | 0 | 0 |   |
| 9.5. | Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования) | 28 075 | 39068,33 | 39,2% |
| 9.6. | Водный налог (ГЭС) | 0 | 0 |   |
| 9.7. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) | 0 | 0 |   |
| 9.8. | Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего | 47 308 | 71048,34 | 50,2% |
| 9.8.1. | Арендная плата | 1 676 | 1704,6 | 1,7% |
| 9.8.2. | Прочие затраты | 45 632 | 69343,74 | 52,0% |
| **10.** | **Итого расходов** | **618 273** | **754280,79** | **22,0%** |
|   | из них на ремонт |  28 075 | 39068,33 | 39,2% |
| 11. | Недополученный по независящим причинам доход | 18 592 | 20084,68 |  8,0% |
| 12. | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования | 4 922 | 40141,72 | 715,6%  |
| **13.** | **Расчетные расходы по производству продукции (услуг)** | **631 943** | **734223,75** | **16,2%** |
| **13.1.** | **в т.ч. на потребительский рынок** | **375 880** | **409467,87** | **8,9%** |

Сравнительный анализ расходов из прибыли ООО «Юргинский машзавод» в 2012-2013гг.

тыс. руб.

|   | Наименование статьи | Утверждено РЭК на 2012 год | Предложения экспертов на 2013 год | Рост к 2012 году |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1. | Прибыль на развитие производства | 4 625 | 0 | - |
|   |  - капитальные вложения | 0 | 0 |   |
| 2. | Прибыль на социальное развитие  | 4 422 | 4470 | 1,1% |
|   |  - капитальные вложения | 0 | 0 |   |
| 3. | Прибыль на поощрение | 1 346 | 1 393,78 | 3,6% |
| 4. | Прибыль на прочие цели | 11 251 | 10826,77 | 4,0% |
| 4.1. |  - % за пользование кредитом | 7 876 | 8739,68 | 11,0% |
| 4.2. |  - услуги банка | 375 | 1110,13 | 196% |
| 4.3. |  - другие (с расшифровкой): | 2 164 | *976,97* | -54,9% |
| 4.3.1. | *прочие расходы из прибыли* | 2 164 | 976,97 | -54,9% |
| 5. | Прибыль, облагаемая налогом | 26 010 | 20863,19 | -19,8% |
| 6. | Налоги, сборы, платежи - всего | 7 119 | 6105,95 | -14,2% |
| 6.1. |  - на прибыль | 5 202 | 4172,64 | -19,8% |
| 6.2. |  - на имущество | 1 917 | 1 933,31 | 0,9% |
| **7.** | **Прибыль от товарной продукции, в том числе** | **27 927** | **22796,5** | **-18,4%** |
| **8.** | **Товарная продукция** | **659 870** | **757020,25** | **14,7%** |
| **8.1.** | **в т.ч. на потребительский рынок** | **403 807** | **432264,37** | **7,0%** |
| ***9.*** | ***Рентабельность, %*** | **7,4%** | ***5,6%*** |  |
| **10.** | **Полезный отпуск** | **770,0** | **770,0** | **0,0%** |
| **11.** | **Тариф на потребительский рынок, руб/Гкал** | **524,4** | **561,4** |  |
| ***12.*** | ***Рост***  | **3,5%** |  |   |

По результатам анализа всех представленных материалов ООО «Юргинский машзавод», экономически обоснованными признаются:

* затраты по смете расходов в размере 734223,75 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок – 409467,87 тыс. руб.,
* расходы из прибыли в размере 22 796,5 тыс. руб.

Общая величина НВВ по тепловой энергии на потребительский рынок в 2013 году – **432264,37 тыс. руб.**

В связи с тем, что на 2013 год, согласно Приказу ФСТ России от 09.10.2012 №229-э/2 «О предельных минимальных и максимальных уровнях тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2013 год**»,** тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой: с 01.01.2013, с 01.07.2013, экспертами РЭК предлагается утвердить тарифы для ООО «Юргинский машзавод» соответственно:

 - с 01 января по 30 июня 2012 года - 550,6 руб./Гкал (рост 0% к тарифу, действующему с 01.09.2012 года);

 - с 01 июля по 31 декабря 2013 года – 575,64 руб./Гкал (рост 4,55% к тарифу, действующему с 01 января 2013 года по 30 июня 2013 года).

Средневзвешенный по году тариф на тепловую энергию, таким образом, составит ***561,4 руб./Гкал***.

 Смета расходов на производство тепловой энергии ООО «Юргинский машзавод» на 2013 год – приложение № 7 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Юргинский машзавод» (г. Юрга) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 5 и № 6 к протоколу соответственно.

2. Признать утратившим силу c 01.01.2013 г постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06 декабря 2011 года № 333 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Юргинский машзавод» (г. Юрга) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**7. Об утверждении ремонтной программы ООО «Энерготранс» на 2013 год.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

Анализ динамики освоения средств по программам ремонтного обслуживания ООО «Энерготранс», учтенных при расчете тарифа на 2010-2012 гг.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2010 год | 2011 год | 2012 год |
| Инвестиционная программа  |
| Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение, тыс. руб. | Степень выполнения программы % | Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение, тыс. руб. | Степень выполнения программы, % | Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение за 9 мес., тыс. руб. | Степень выполнения программы, % |
| 29556,8 | 29594,65 | 100,12% | 31331,50 | 31079,73 | 99,2% | 30155,20 | 27212,19 | 90,2% |

Представленная ООО «Энерготранс» программа ремонтного обслуживания на 2012 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 32302,80 тыс. руб., в т.ч. стоимость услуг подрядных организаций – 26274,20 тыс. руб. и работ выполняемых хозяйственным способом – 6028,60 тыс. руб.

 Для обоснования расходов на ремонты компания представила: титульный лист программы ремонтного обслуживания на 2013 год, титульный лист программы ремонтного обслуживания, график ремонтов, сметные расчеты, ведомости объемов работ, договор подряда.

 Экспертная группа, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагает включить в расчет НВВ ООО «Энерготранс» на 2013 год расходы на ремонты на уровне предложения предприятия в размере 32302,80 тыс. руб.

|  |
| --- |
|  **Справка к программе ремонтного обслуживания ООО "Энерготранс" (г. Юрга) на 2013 год** |
|  |  |  |  |  |  |
| № п.п. | Наименование работ | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | Обоснования | Замечания | Стоимость ремонтов, тыс. руб. |
| 1 | Ремонт теплотрассы на участке ТК119-114, II тепловой вывод | 1 714,70 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ, предварительный договор подряда  |   | 1 714,70 |
| 2 | Ремонт теплотрассы на участке ТК17-ТК19, ул. Волгоградская | 13 841,70 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ, предварительный договор подряда  |   | 13 841,70 |
| 3 | Ремонт теплотрассы на участке ТК31-ТК33 | 3 154,00 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ, предварительный договор подряда  |   | 3 154,00 |
| 4 | Ремонт теплотрасс после опрессовки | 1 000,00 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ |   | 1 000,00 |
| 5 | Ремонт бесхозных теплотрасс | 7 268,40 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ, предварительный договор подряда  |   | 7 268,40 |
| 6 | Ремонт теплотрассы от котельной №7 на участке ул. Ленина, 27 - ул. Нахановича, 50 | 295,40 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ, предварительный договор подряда  |   | 295,40 |
| 7 | Ремонт теплотрасс после опрессовки | 300,00 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ  |   | 300,00 |
| 8 | Капитальный ремонт котлов на котельных №№1, 3, 7, 9, 11 | 595,00 | Ведомость объемов работ, смета, план-график ремонтных работ  |   | 595,00 |
| 9 | Текущий ремонт | 4 133,60 | План-график ремонтных работ, расчет потребности материалов на текущий ремонт |   | 4 133,60 |
|  | **Итого** | **32 302,80** |  |  | **32 302,80** |

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

**РЕШИЛИ:**

Утвердить программу ремонтного обслуживания ООО «Энерготранс» на 2013 год:

| **№ п/п** | **Наименование работ** | **Стоимость ремонтов, тыс. руб.** |
| --- | --- | --- |
|
|  |
|
| 1 | Ремонт теплотрассы на участке ТК119-114, II тепловой вывод | 1 714,70 |
| 2 | Ремонт теплотрассы на участке ТК17-ТК19, ул. Волгоградская | 13 841,70 |
| 3 | Ремонт теплотрассы на участке ТК31-ТК33 | 3 154,00 |
| 4 | Ремонт теплотрасс после опрессовки | 1 000,00 |
| 5 | Ремонт теплотрасс на участке ТК25\*-ТК1 (микрорайон №1), пр. Победы | 1 767,10 |
| 6 | Ремонт теплотрасс на участке ТК25\*-ТК 39 (микрорайон №1), пр. Победы | 1 661,30 |
| 7 | Ремонт теплотрасс на участке ТК-62-ТК39 Iтепловой вывод | 3 840,00 |
| 8 | Ремонт теплотрассы от котельной №7 на участке ул. Ленина, 27 - ул. Нахановича, 50 | 295,40 |
| 9 | Ремонт теплотрасс после опрессовки | 300,00 |
| 10 | Капитальный ремонт котлов на котельных №№1, 3, 7, 9, 11 | 595,00 |
| 11 | Текущий ремонт | 4 133,60 |
| **ВСЕГО** | **32 302,80** |

**Голосовали «ЗА» единогласно.**

**8. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Энерготранс» (г. Юрга) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Испорлнительный директор ООО «Энерготранс» А.П. Андрейчук письмом (исх. 880 от 18.12.2012, вх. 5125 от 18.12.2012) выразил согласие с предложенным решением по установлению размера тарифа на тепловую энергию и рассмотрением вопроса без участия представителей предприятия.

***1.Нормативно-правовая база***

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов **ООО «Энерготранс»** являются:

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
* Федеральный Закон от 14 апреля 1995 года № 41-ФЗ «О государственном регулировании тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации;
* Федеральный Закон от 17 августа 1995 года № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановления Правительства РФ от 26.02.2004г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации»;
* Приказ ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Все нормативные документы применены с учетом всех последних изменений и дополнений.

***2. Оценка достоверности данных, приведённых в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней***

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная Предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной ООО «Энерготранс» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

***3. Анализ соответствия расчёта тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней***

Расчет тарифов и форма представления предложений ООО «Энерготранс» соответствует Основам ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, Правилам государственного регулирования и применения тарифов на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2004 № 109 (далее – постановление Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. №109), Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным Приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 №20-э/2 (далее – Методические указания).

***4. Оценка финансового состояния организаций, осуществляющих регулируемую деятельность (по общепринятым показателям)***

| Наименование показателя | на 31.12.2009 г. | на 31.12.2010 г. | на 31.12.2011 г. |
| --- | --- | --- | --- |
| ПОКАЗАТЕЛИ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ |  |  |  |
| Общая рентабельность  | -0,002 | -0,015 | -0,076 |
| Рентабельность собственного капитала  | -0,813 | 2,447 | 1,490 |
| Рентабельность активов  | -0,006 | -0,041 | -0,224 |
| Рентабельность инвестиций  |  |  |  |
| ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ |  |  |  |
| Коэффициент текущей ликвидности  | 0,876 | 0,853 | 0,750 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности  | 0,122 | 0,165 | 0,024 |
| ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ |  |  |  |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами  | -0,016 | -0,052 | -0,333 |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных средств  | 254,910 | -28,550 | -4,591 |
| ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ |  |  |  |
| Период оборота текущих активов  | 100,7 | 108,0 | 102,8 |
| Период оборота запасов и затрат  | 10,4 | 9,6 | 9,7 |
| ДАННЫЕ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ |  |  |  |
| Стоимость основных средств  | 2 375,000 | 2 665,000 | 6 692,000 |
| Доля основных средств в активах  | 0,014 | 0,015 | 0,041 |
| ДАННЫЕ О СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПРЕДПРИЯТИЯ |  |  |  |
| Стоимость чистых активов  | 664,000 | -6 607,000 | -45 222,000 |

***5. Анализ основных технико-экономических показателей определяемых регулирующим органом, за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Факт | План 2012 года | План 2013 года |
| 2010 г. | 2011 г. |
| Нормативная выработка котельных, тыс. Гкал,  | 21,934 | 21,202 | 24,968 | 22,564 |
| Отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал | 21,651 | 20,92 | 24,618 | 22,217 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал | 0,283 | 0,275 | 0,35 | 0,35 |
| Полезный отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 682,13 | 640,614 | 663,107 | 661,177 |
| Структура сжигаемого топлива, %:газ природныйгаз доменныйгаз коксовыймазутуголь | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Норматив удельного расхода топлива на отпуск:тепла, кг/Гкал | 306,7 | 288,15 | 216,9 | 217,9 |

***6.Анализ экономической обоснованности расходов***

***по статьям расходов***

Величина покупной энергии на 2013 год от ООО «Юргинский машиностроительный завод» заявлена предприятием в объеме 760 тыс. Гкал, хотя по утвержденному приказом ФСТ России от 25.10.2012 №249-э/1 сводному балансу электрической и тепловой энергии на 2013 год объем отпускаемой ООО «Юргинский машиностроительный завод» тепловой энергии на потребительский рынок не изменился и по прежнему составляет 770 тыс. Гкал.

Сформированный, согласно договорам на теплоснабжение потребителей, общий полезный отпуск составляет 661,177 тыс. Гкал, в том числе: жилищным организациям 509,93 тыс. Гкал, бюджетным потребителям – 82,5 тыс. Гкал, прочим потребителям – 66,05 тыс. Гкал. Потребность самого предприятия в тепловой энергии на производственные нужды 2,7 тыс. Гкал.

Потери тепловой энергии при транспортировке тепла от ОАО «Юрмаш» по сетям, находящимся на балансе предприятия, составляют 98,847 тыс. Гкал, потери тепловой энергии, в результате «срезки» тепловой энергии по графику ОАО «Юрмаш», рассчитанные ООО «ТеплоЭнергоСервис», сформировались на уровне 32,084 тыс. Гкал.

Принятый экспертами к расчету полезный отпуск, в соответствии с заявками потребителей, сложился на уровне ***661,177 тыс. Гкал***, в том числе расход тепловой энергии на отопление зданий составил ***526,781 тыс. Гкал***, на горячее водоснабжение ***131,695 тыс. Гкал.***

Нормативные потери тепловой энергии в распределительных сетях сформированы, на основании экспертного заключения, выполненного ООО «ТеплоЭнергоСервис, в размере ***98,847 тыс. Гкал,*** и учитывают потери тепла через изоляцию и потери тепла с затратами теплоносителя (с утечками и на заполнение трубопроводов). Учтены также потери в размере 32,084 тыс. Гкал, связанные со «срезкой» тепловой энергии по графику ОАО «Юрмаш».

Нормативная выработка тепловой энергии котельными на 2013 год принята экспертами по предложению предприятия в размере ***22,564 тыс. Гкал***, при этом потери тепловой энергии по сетям котельных составляют ***3,191 тыс. Гкал.***

Расход тепловой энергии на собственные нужды котельных сложился на уровне ***0,35 тыс. Гкал.***

**6.1 Сырьё и основные материалы**

Предприятие предлагает включить по данной статье расходы в размере 593,27 тыс. руб. По сравнению с утвержденными на 2012 год затратами на производство тепловой энергии (684,74 тыс. руб.), снижение по статье «Сырьё, основные материалы» составило 13,25%.

Фактические расходы по статье за 2011 год (424,01 тыс. руб.), при неполном использовании заложенного в тарифы количества воды (снижение составило 13,87 тыс. м3) и пониженных цен на воду и стоки, принятых СНД муниципального образования для прочих потребителей (план 30 руб./м3, факт 22,56 руб./м3), сложились ниже запланированных на 2011 год на 235,16 тыс. руб.

Экспертами предлагается исключить неиспользованные расходы в размере 235,16 тыс. руб. по статье «сырьё, основные материалы» за 2011 год из НВВ 2013 года.

Представлен нормативный расчет расхода холодной воды для отпуска горячей воды потребителям, присоединенным к сетям котельных: №1,3,4,5,6,7,8,9,11,13 на 2013 год. Рост затрат по материалам предприятия связан с расчетным увеличением цены приобретаемой воды, поскольку объемы потребления абонентами остались на прежнем уровне.

В расчетах предприятия принята стоимость воды и сточных вод с учетом индекса - дефлятора на 2013 год в размере 1,088 к фактической цене на воду и стоки в 2012 году. Цена исходной воды по предложениям предприятия на 2013 год составила 17,17 руб./м3 для населения и 22,16 руб./м3 для прочих.

В результате проведенного анализа представленных материалов, эксперты предлагают указанную статью пересмотреть с учетом корректировки цены исходной воды, используемой в котельных, в соответствии с принятым департаментом цен и тарифов Кемеровской области прогнозом тарифов на услугу холодного водоснабжения по ОКК с учетом ликвидации перекрестного субсидирования по ООО «ЮргаВодтранс» для всех групп потребителей в размере 18,71 руб./м3 (с 01.01.2013 по 30.06.2013) и 20,11 руб./м3 (с 01.07.2013 по 31.12.2013).

Эксперты предлагают принять к расчету утвержденные тарифы на холодное водоснабжение, сформировав расходы по статье «Сырьё, основные материалы», принимаемые на 2013 год, на уровне ***641,88 тыс. руб***.

С учетом календарной разбивки расходы по статье «Сырьё, основные материалы» распределены следующим образом:

- расходы по первому полугодию составили ***357,84 тыс. руб***.;

- расходы по второму полугодию – ***284,05 тыс. руб***.

**6.2 Топливо на технологические цели**

ООО «Энерготранс» предлагает включить в НВВ на 2013 год расходы на приобретение топлива в размере 13 156,71 тыс. руб., в том числе затраты на покупку угля по договору на сумму 8 825,07 тыс. руб.

Цена на уголь на 2013 год принята предприятием на уровне 1 303,17 руб./тн, без перевозки и НДС.

Поставщиком топлива на технологические нужды для производства тепловой энергии котельными ООО «Энерготранс» в 2011 году, в соответствии с договором от 22.12.2010г. № КТК-У1 0010-2011, являлось ОАО «Кузбасская топливная компания» (далее ОАО «КТК»).

При анализе факта 2011 года выявилось, что снижение полезного отпуска на 1,92 тыс. Гкал, при возросшем удельном расходе условного топлива (на 71,29 кг/Гкал), дало увеличение расхода условного топлива на 1 092,64 т у.т., а стоимость топлива на технологические цели на производство тепловой энергии, с учетом того, что фактическая цена использованного угля с перевозкой превысила плановую на 15,8%, возросла на 3 313,33 тыс. руб. Планируемая стоимость, учтенная при утверждении тарифа на тепловую энергию, 9 034,88 тыс. руб., фактическая же составила 12 617,86 тыс. руб. С учетом приказа ООО «Энерготранс» № 101 от 03.06.2011 о перераспределении средств для реализации программы энергосбережения, заложенных в тарифную базу на 2011 год, планируемая стоимость возросла на 3600 тыс. руб. и составила .12 634,88 тыс. руб.

Экспертами предлагается исключить экономию средств по статье «топливо на технологические цели» за 2011 год в размере 17,02 тыс. руб. из НВВ 2013 года.

После проведения анализа представленных материалов, эксперты считают возможным принять удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии, в соответствии с экспертным заключением ООО «Теплоэнергосервис» (217,9 кг у.т./Гкал).

Общий расход топлива на выработку тепловой энергии составит ***6727 тн*** (предложение предприятия 6 772 тн).

Предприятие представило договор на уголь и счета-фактуры за 9 месяцев 2012 года, подтверждающие цену угля, на уровне 1210 руб./тн.

Эксперты приняли цену на уголь на 2013 год в размере ***1 229,4 руб./тн***, проиндексировав фактическую цену на индекс-дефлятор в размере 1,016, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 20 сентября 2012 года.

Стоимость ж/д услуг по доставке угля до станции Юрга-1 ЗСЖД, в соответствии с накладными за 9 месяцев 2012 года и уведомлением о стоимости провозных платежей от ОАО «КТК», составляет 258,48 руб./тн. В НВВ 2013 года услуги включены в размере 286,91 руб./тн, с учетом индекса-дефлятора в размере 1,11 к фактической цене.

Цена услуг по разгрузке, хранению и отпуску сыпучих материалов, определенная договором, рассчитана путем индексации фактического тарифа на данные услуги за 9 месяцев 2012 года (127,03 руб./тн) на индекс-дефлятор 1,11 и определена на уровне 141 руб./тн.

Доставка угля со склада собственным транспортом сложилась за 9 месяцев на уровне 171,21 руб./тн. С учетом индекса-дефлятора в размере 1,11 к фактической цене, стоимость доставки на 2013 год принята в размере 190,04 руб./тн.

Плановая цена угля с перевозкой составит - 1 847,32 руб./тн. (без НДС).

Общая стоимость угля на технологические нужды производства тепловой энергии котельными на 2013 год, включая расходы на перевозку, сформирована на уровне ***12 426,5 тыс. рублей.***

С учетом календарной разбивки расходы по статье «Топливо на технологические нужды» распределены следующим образом:

- расходы по первому полугодию составили ***7 148,2 тыс. руб***.;

- расходы по второму полугодию – ***5 278,3 тыс. руб***.

**6.3 Энергия**

Предприятие предлагает включить в необходимую валовую выручку затраты по статье «энергия», в размере 449 701,01 тыс. руб., в состав которых входит стоимость покупной тепловой энергии от ООО «Юрмаш» (442 404 тыс. руб., с 11% ростом тарифа на тепловую энергию) и стоимость покупной электрической энергии от ОАО «Кузбассэнергосбыт» (7 297,01 тыс. руб.).

Фактическая стоимость тепловой и электрической энергии, приобретаемой предприятием на хозяйственные нужды и нужды производства и передачи тепловой энергии в 2011 году, составила 387 686,4 тыс. руб. При этом, фактическое потребление электрической энергии сложилось на 47,734 тыс. кВтч меньше (причина - снижение выработки тепловой энергии), чем планировалось на 2011 год, что вылилось в неиспользованную сумму 1413,5 тыс. руб., а покупка тепловой энергии от ООО «Юрмаш» за 2011 год снизилась на 8 881,08 тыс. руб. Таким образом, стоимость недоиспользованной тепловой и электрической энергии составила 10 294,58 тыс. руб.

Эксперты предлагают исключить недоиспользованные средства по статье «энергия» за 2011 год в размере 10 294,58тыс. руб. из НВВ 2013 года.

Принимая во внимание, что стоимость покупной электрической энергия на 2013 год рассчитана, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 20 сентября 2012 года с учетом индекса-дефлятора в размере 1,12, эксперты считают обоснованным включение в НВВ по производству и передаче тепловой энергии затраты на покупную электрическую энергию на уровне ***8 172,78 тыс. руб.***, в том числе:

- на производственные нужды котельных - ***3 746,83*** ***тыс. руб***.;

- на производственные нужды на передачу тепловой энергии - ***3 166,64 тыс. руб***.;

- на хозяйственные нужды ООО «Энерготранс» ***- 1 259,31 тыс. руб***.

Покупка тепловой энергии в объеме 770 тыс. Гкал от ООО «Юрмаш» планируется в размере ***422 160,35 тыс. руб***. (с учетом роста тарифа на тепловую энергию 4,55%***).*** Общая сумма затрат по статье сложилась на уровне ***430 333,13 тыс. руб.***

С учетом календарной разбивки расходы по статье «Энергия» распределены следующим образом:

- расходы по первому полугодию составили ***247 527,62 тыс. руб***.;

- расходы по второму полугодию – ***182 805,51*** ***тыс. руб***.

**6.4 Затраты на оплату труда**

ООО «Энерготранс» предлагает включить в состав НВВ по тепловой энергии расходы на оплату труда работников промышленно-производственного персонала в размере 38324,6 тыс. руб., рост при этом составит 83,44% по отношению к прошлому периоду регулирования.

Анализ расходов на оплату труда за 2011 год показал перерасход по статье в сумме – 11890,01 тыс. руб.

Предложения предприятия были скорректированы экспертами в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов, одобренным Правительством РФ 20.09.2012 года. Индекс потребительских цен на 2013 год составил 107,1 % (далее ИПЦ). Затраты на оплату труда были рассчитаны, исходя из уровня фактической средней заработной платы, сложившейся на предприятии за 10 месяцев 2012 года – 13943,46 руб., с учётом ИПЦ Минэкономразвития России 2012/2013 – 7,1% и фактической численности 201 человек (численность ППП принята в размере нормативной - 143 человека, численность общехозяйственного персонала – 58 человек).

Таким образом, затраты на оплату труда работников, участвующих в производстве тепловой энергии, по мнению экспертов, составят 36019,47 тыс. руб. Что выше уровня, утвержденного на 2012 год, на 72,4%, такой рост объясняется тем, что заработная плата общехозяйственного персонала при утверждении на 2012 год была учтена в статье «Общехозяйственные расходы». В 2013 году у предприятия отсутствуют предложения по статье «Общехозяйственные расходы». Если провести анализ расходов по двум данным статьям (с учетом отчислений на социальные нужды), то увеличение затрат запланированных на 2013 год относительно затрат, утвержденных на 2012 год составит:

а. 19026,21+20240,75=45773,92 тыс. руб. – уровень 2012 года;

б. 46926,17+0,00=46926,17 тыс. руб. – уровень предлагаемого 2013 года;

в. процент увеличения – 2,52%.

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Затраты на оплату труда | 20891,7 | 38324,6 | 36019,47 | -2305,1 |

**6.5 Отчисления на социальные нужды**

Данные отчисления производятся на основании Федерального закона РФ от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

При рассмотрении фактических расходов за 2011 год обнаружен перерасход в сумме 4066,39 тыс. руб. по статье, в связи с перерасходом по «Затратам на оплату труда», что предлагается учесть при формировании НВВ на 2013 год.

В себестоимости на 2013 год общий размер отчислений на социальные нужды составит 30,28 % от расходов на оплату труда – то есть 10906,7 тыс. руб. Корректировка по отношению к предложениям предприятия (на – 667,3тыс. руб.) происходит в связи с корректировкой затрат на оплату труда.

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Отчисления на социальные нужды | 7144,96 | 11574,03 | 10906,7 | -667,3 |

**6.6 Амортизационные отчисления**

Амортизационные отчисления на предприятии производятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01 (Приказ Минфина России от 30.03.2001 №26н).

В соответствии с учётной политикой ООО «Энерготранс», амортизация начисляется линейным способом.

В качестве обоснования, предприятием были представлены отчёты по основным средствам за 2011 год и 9 месяцев 2012 года, а также расчёт среднегодовой стоимости основных фондов и амортизационных отчислений. На основании указанных материалов, экспертами был произведен расчёт, согласно которому, сумма амортизационных отчислений на производство тепловой энергии на 2013 год составляет 599,49 тыс. руб., что ниже уровня предлагаемого предприятием на 3,7 тыс. руб.

**6.7 Отчисления в ремонтный фонд**

Анализ динамики освоения средств по программам ремонтного обслуживания ООО «Энерготранс», учтенных при расчете тарифа на 2010-2012 гг.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2010 год | 2011 год | 2012 год |
| Программа производственного развития  |
| Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение, тыс. руб. | Степень выполнения программы % | Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение, тыс. руб. | Степень выполнения программы, % | Утвержде но РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение за 9 мес., тыс. руб. | Степень выполнения программы, % |
| 29556,8 | 29594,65 | 100,12% | 31331,50 | 31079,73 | 99,2% | 30155,20 | 27212,19 | 90,2% |

В смете расходов ООО «Энерготранс» по статье ремонтного обслуживания указан объем финансирования в размере 32303,30 тыс. руб. Представленная ООО «Энерготранс» программа ремонтного обслуживания на 2012 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 32302,80 тыс. руб., в т.ч. стоимость услуг подрядных организаций – 26274,20 тыс. руб. и работ выполняемых хозяйственным способом – 6028,60 тыс. руб.

Для обоснования расходов на ремонты компания представила: титульный лист программы ремонтного обслуживания на 2013 год, титульный лист программы ремонтного обслуживания, график ремонтов, сметные расчеты, ведомости объемов работ, договор подряда.

Экспертная группа, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагает включить в расчет НВВ ООО «Энерготранс» на 2013 год расходы на ремонты в размере 32302,80 тыс. руб.

| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчисления в ремонтный фонд | 30155,20 | 32303,30 | 32302,80 | 0,00 |

**6.8 Работы и услуги производственного характера**

В расходы по статье «работы и услуги производственного характера» на 2013 год ООО «Энерготранс» включает 14886,21 тыс. руб. Рост по отношению к 2012 году составляет 11,02%.

Экспертами были проанализированы фактические расходы предыдущих периодов регулирования. В частности, по итогам 2011 года по статье «работы и услуги производственного характера» предприятием было сэкономлено 896,79 тыс. руб., что подлежит исключению из НВВ на 2013 год.

Исходя из этого, а также учитывая наличие подтверждающих материалов, эксперты предлагают учесть в тарифах на тепловую энергию на 2013 год затраты по статье в размере 13898,95 тыс. руб., в том числе:

- транспортные услуги – 12694,12 тыс. руб. – принято, исходя из уровня фактических затрат 2012 года, с учетом индекса инфляции на грузовой транспорт Минэкономразвития России 2012/2013 – 11%;

- затраты по договору с ООО «Сибирская Экспертная Компания» в сумме - 475,931 тыс. руб., учитывая необходимость производства работ по обследованию технического состояния строительных конструкций, а именно котельных (предписание Ростехнадзора, выписанное в августе 2012 г., выявленное нарушение: необходимо провести техническое освидетельствование зданий котельных специализированной организацией);

- прочие услуги производственного характера – 728,9 тыс. руб.

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Работы и услуги производственного характера | 13 408,27 | 14886,21 | 13 898,95 | -987,3 |

**6.9 Вспомогательные материалы**

ООО «Энерготранс» по данной статье учитывает расходы на текущее обслуживание и эксплуатацию оборудования, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Предложение на 2013 год составляет 1965,48 тыс. руб., что представляет собой рост – 2,64% от затрат, заложенных в тарифах 2012 года.

В качестве обосновывающих документов представлен расчет потребности вспомогательных материалов на период регулирования. Экспертами была проведена проверка расчётов и наличие обосновывающих материалов по каждому виду материалов. Кроме того, были проанализированы фактические расходы за предыдущие периоды регулирования. Так, по итогам 2011 года, по статье «вспомогательные материалы» были израсходованы средства в размере 1337,7 тыс. руб., что составляет лишь 69,86 % от источника, предусмотренного в тарифе на тепловую энергию, соответственно данная разница будет учтена при формировании НВВ на 2013 год.

В связи с вышеизложенным, эксперты считают возможным принять расходы на уровне факта 2011 года с учетом индексов инфляции Минэкономразвития России 2011/2012 – 1,1% и 2012/2013-4,9% – 1418,68 тыс. руб.

|  |  |  |  | тыс. руб. |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| Вспомогательные материалы | 1914,85 | 1965,48 | 1418,68 | -546,8 |

**6.10 Аренда земельных участков**

ООО «Энерготранс» предлагает учесть расходы на оплату аренды земельных участков и объектов недвижимости, арендованных у ООО «Хозяйственный комплекс», ООО «Юрга Водтранс», ООО «Юргинская теплосетевая компания», ПБОЮЛ Тютюн Ирина Викторовна в размере 3 920,5 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены копии договоров на аренду земельных участков, занятых зданиями котельных, теплотрассами, гаражами со складом и непосредственно самих объектов недвижимости (АБК, Механический цех, Боксы, Металлический гараж, здание котельной и т.д.).

По факту 2011 года предприятие перерасходовало по данной статье 1404,1 тыс. руб. Эксперты предлагают расходы на аренду в 2013 году принять на уровне – 3182,7 тыс. руб., принимая в расчет только суммы арендной платы, подтвержденные действительным договором аренды, а также обоснованным расчетом арендной платы.

тыс. руб.

| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Аренда земельных участков | 1 927,7 | 3920,5 | 3182,7 | -737,8 |

**6.11 Расходы на страхование**

ООО «Энерготранс» планирует включить в НВВ по тепловой энергии затраты на страхование в размере 1 072,3 тыс. руб. Согласно представленным материалам (договор на добровольное медицинское страхование работников, полис страхования гражданской ответственности эксплуатационных организаций ЖКХ, договор страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта, документы, подтверждающие страхование автогражданской ответственности (ОСАГО) и т.д.), данные расходы, по мнению экспертов, являются обоснованными.

**6.12 Налоги, относимые на производственные затраты**

В данной статье учитываются затраты на оплату транспортного налога, а также плата за загрязнение окружающей среды.

Согласно Постановлению Правительства РФ от 28.08.1992 №632 (с изменениями от 06.03.2012 N 192), ООО «Энерготранс» производит платежи за загрязнение окружающей среды, размещение отходов, другие виды вредного воздействия. Расчёт платежей производится исходя из базовых нормативов платы за выбросы, сбросы загрязняющих веществ, размещение отходов, другие виды вредного воздействия в пределах допустимых нормативов и в пределах установленных лимитов. Нормативы платы за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ и размещение отходов производства и потребления утверждены ППРФ от 12.06.2003 №344. Согласно изменениям, внесённым в данное постановление (01.07.2005), нормативы платы за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ стационарными и передвижными источниками, сбросы загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты, размещение отходов производства и потребления применяются с использованием коэффициентов, учитывающих экологические факторы.

По факту 2011 года расходы на экологические платежи составили 44,3 тыс. руб., а на оплату транспортного налога – 3 тыс. руб. По предложениям предприятия, размер платежа по данной статье в 2013 году должен составить 98,4 тыс. руб. В качестве обоснования представлено:

- расчет фактических платежей за негативное воздействие на окружающую среду за 1-3 кварталы 2012 года;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2013 год;

- справка-расчет по авансовому платежу по транспортному налогу за 1-3 кварталы 2012 года.

Эксперты проанализировали расчёт, представленный предприятием, и предлагают учесть в затратах на тепловую энергию на 2013 год затраты по данной статье в размере ***61,83 тыс. руб.,*** с учетом фактических затрат за 2011 год.

**6.13 Другие расходы**

В состав расходов по данной статье на регулируемую деятельность ООО «Энерготранс» включает стоимость различных услуг, оказываемых сторонними организациями, а также затраты на охрану труда, подготовку, переподготовку кадров, почтово-канцелярские расходы, командировочные, транспортное обеспечение, прочие расходы, в сумме 17134,59 тыс. руб.

Анализ фактических расходов за 2011 год показал перерасход по статье в сумме 4060,65 тыс. руб.

В данную статью эксперты включают расходы различного непроизводственного характера, не учтенные в вышеуказанных разделах: услуги связи, услуги по дератизации, охрана труда, затраты на оплату услуг прочих сторонних организаций.

Почтово-канцелярские расходы, услуги банка, охрана, обеспечение эксплуатации готовности радиочастот, обслуживание программы 1С, юридические услуги, техническое обслуживание оргтехники, сети, экспертиза нормативов – приняты на уровне фактических расходов 2012 года, с учетом индекса ИЦП Минэкономразвития России 2012/2013 - 4,9%. Расходы на подготовку и переподготовку кадров, транспортное обеспечение - рассчитаны исходя из фактических расходов, сложившихся в 2011 году, с учетом индекса ИПЦ Минэкономразвития России 2012/2011 – 1,1%, 2013/2012 - 4,9%. Услуги связи, охранно-пожарная сигнализация, дератизация, вывоз мусора, подписка, охрана труда и прочие расходы рассчитаны на основе представленных договоров, расчетов, бухгалтерских документов, подтверждающих фактически сложившиеся затраты по статьям за прошедший период 2011 года, а также 9 месяцев 2012 года. Общая сумма, предлагаемая экспертами к включению в НВВ на 2013 год, составляет – ***14209,72 тыс. руб***., что меньше предложений предприятия на 2924,9 тыс. руб.

***7.Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования предприятия***

**7.1 Прибыль на социальное развитие, прибыль на поощрение**

Предприятием предложено принять расходы на проведение мероприятий и выплат социального и материального характера в 2013 году в размере 2 000 тыс. руб. (1000+1000). В связи с тем, что по факту 2011 года ООО «Энерготранс» не полностью использовало источник на данные выплаты (экономия – 835,3 тыс. руб., т.е. не использовано – 34,8%), а также с учётом ожидаемых показателей 2012 года, эксперты считают необходимым эти источники скорректировать. А не использованные средства исключить из НВВ на 2013 год.

Предлагается учесть в 2013 году расходы на материальные и социальные выплаты на уровне фактических данных за 2011 год, с увеличением на ИПЦ 2012/2011 и 2013/2012 гг. (105,2% и 107,1% соответственно). Таким образом, расходы на социальное развитие и поощрение составят: 898,87+864,06 = 1 762,93 тыс. руб.

| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Прибыль на социальное развитие | 893,71 | 1 000 | 898,87 | -101,1 |
| Прибыль на поощрение | 698,98 | 1 000 | 864,06 | -135,9 |

**7.2 Избыток средств, выявленный в предыдущем периоде регулирования**

Согласно п.21 «Методических указаний по расчёту тарифов ….» от 06.08.2004 №20-э/2, для расчёта необходимой валовой выручки на период регулирования, для покрытия обоснованных расходов на производство регулируемого вида деятельности, с учетом корректировки по избытку средств (исключению необоснованных расходов) и возмещению недостатка средств, необходимо проанализировать результаты исполнения сметы затрат за 2011 год.

По итогам 2011 года фактические расходы ООО «Энерготранс» оказались меньше на 13902,68 тыс. руб., что означает возникновение «экономии».

Таким образом, эксперты предлагают отразить по статье «избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования», средства в размере 13902,68 тыс. руб.

тыс. руб.

| Статья затрат | Утверждено РЭК на 2012г | Предложение предприятия с 01.01.2013 | Утверждено с 01.01.2013 | Размер корректировки |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Избыток средств, полученный в предыдущем периоде | 10415,14 | 0 | 13902,68 | +13902,68 |

***8.Сравнительный анализ динамики расходов и величины прибыли, по отношению к предыдущему периоду регулирования***

тыс. руб.

| № п.п | Статья | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2012 год | Прогноз экспертов на 2013 год | Рост к 2012 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Нормативная выработка (котельные) | тыс. Гкал | 24,97 | 22,56 | -9,65% |
| 2 | Полезный отпуск тепла, в т.ч.: | -//- | 663,107 | 661,18 |  |
|   | потребительский рынок: | -//- | 660,41 | 658,48 |  |
|   |  - бюджетные потребители | -//- | 92,18 | 82,50 |  |
|   |  - жилищные организации | -//- | 515,35 | 509,93 |  |
|   |  - иные потребители | -//- | 52,88 | 66,05 |  |
|   | производственные нужды | -//- | 2,70 | 2,70 |  |
|   | Покупная тепловая энергия (ЮМЗ) | -//- | 770,00 | 770,00 |  |
| 3 | Потери, в т.ч.: | -//- | 128,67 | 131,38 |  |
|   |  - на собственные нужды котельной | -//- | 0,35 | 0,35 |  |
|   |  - потери на срезку |   | 31,42 | 32,08 |  |
|   |  - в тепловых сетях, находящихся на балансе предприятия | -//- | 96,90 | 98,95 |  |
| 4 | Сырье и материалы на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: | тыс. руб. | 708,17 | 641,88 | -6,3% |
|   |  - вода и канализация |  -//- | 708,17 | 641,88 | -6,3% |
|   |  - реагенты |  -//- | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 | Топливо на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: |  -//- | 13111,20 | 12426,5 | -5,2% |
|   |  - стоимость натурального топлива |  -//- | 8 548,20 | *8270,17* | -3,3% |
| **6** | **Расходы на приобретение покупной теплоэнергии ЮРМАШ** |  **-//-** | **403 807,00** | **432268,18** | **7,0%** |
| 7 | Электроэнергия | -//- | 8 006,15 | 8172,78 | 2,1% |
| 8 | Затраты на оплату труда  | -//- | 20 891,70 | 36019,47 | 72,4% |
| Отчисления на социальные нужды: |  -//- | 7 144,96 | 10906,7 | 52,6% |
| Средний уровень заработной платы | руб. | 12 174,6 | 14933,4 | 22,7% |
| Численность | чел. | 143 | 201 | 40,6% |
| 9 | Амортизация основных средств | тыс. руб. | 507,60 | 599,49 | 18,1% |
| 10 | Прочие затраты всего, в т. ч.:  |  -//- | 51 404,90 | 51937,26 | 1,0% |
|  - затраты на ремонтные работы | -//- | 30 155,20 | 32302,80 | 7,1% |
|  - услуги производственного характера | -//- | 13 385,27 | 13 898,95 | 3,7% |
|  - вспомогательные материалы | -//- | 1 914,85 | 1418,68 | -25,9% |
|  - аренда | -//- | 1 927,70 | 3182,70 | 65,1% |
|  - страховые платежи | -//- | 1 073,60 | 1 072,30 | -0,1% |
|  - оплата т/э, непринятой УК | -//- | 0,00 | 0,00 |  |
|  - энергетическое обследование | -//- | 2 901,38 | 0,00 | -100,0% |
|  - налоги, относимые на производственные затраты |  -//- | 46,90 | 61,83 | 31,8% |
| 11 | Общехозяйственные расходы |  -//- | 20 240,75 | 0,00 | -100,0% |
| 12 | Другие расходы | -//- | 10 416,46 | 14209,72 | 36,4% |
| 13 | Итого расходов | -//- | 536 238,90 | 567181,98 | 5,8% |
| 14 | Себестоимость 1Гкал. | руб./Гкал | 808,68 | 857,83 | 6,1% |
| 15 | Необходимая прибыль (убытки), в т.ч.: | тыс. руб. | 2 052,76 | 2264,97 | 10,3% |
|   |  - на развитие производства |  -//- | 0,00 | 0,00 | -100,0% |
|   |  - на социальное развитие |  -//- | 893,71 | 898,87 | 0,6% |
|   |  - на поощрение |  -//- | 698,98 | 864,06 | 23,6% |
|   |  - прочие цели |  -//- |  |  |  |
|   |  - дивиденды по акциям |  -//- |  |  |  |
|   |  - налоги, сборы, платежи; всего, в т. ч: | -//- | 460,07 | 502,03 | 9,1% |
|   |  - налог на прибыль | -//- | 398,17 | 440,73 | 10,7% |
|   |  - налог на имущество | -//- | 60,10 | 61,30 | 2,0% |
|   |  - плата за временно согласованные выбросы загрязняющих веществ | -//- | 1,80 | 0,00 | -100,0% |
| 16 |  Необходимая валовая выручка всего, в т. ч.: | -//- | 538 291,66 | 569446,95 | 5,8% |
|  - на потребительском рынке | -//- | 536 107,42 | 567130,80 | 5,8% |
|   | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования |   | 10 415,14 | 13902,68 | 33,5% |
|   |  Необходимая валовая выручка на потребительском рынке |   | 525 692,29 | 553228,08 | 5,2% |
| **17** | **Тариф на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке (без учета НДС)**  | **руб./Гкал** | **796,01** | **840,16** | **5,5%** |
| 18 | Рентабельность производства тепла при отпуске на потребительский рынок | % | 0,4% | 0,4% |  |

По результатам анализа всех представленных материалов ООО «Энерготранс», экономически обоснованными признаются:

* затраты по смете расходов в размере 567181,98 тыс. руб.
* расходы из прибыли в размере 2264,97 тыс. руб.
* общая величина НВВ - 569446,95 тыс. руб.

Общая величина НВВ по тепловой энергии на потребительский рынок в 2013 году – 567130,80 тыс. руб.

Общая величина НВВ по тепловой энергии на потребительский рынок в 2013 году с учётом «избытка средств, выявленного в предыдущем периоде регулирования - **553228,12 тыс.руб.**

В связи с тем, что на 2013 год, согласно приказу ФСТ России от 09.10.2012 №231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год»**,** тарифы на тепловую энергию устанавливаются с календарной разбивкой: с 01.01.2013, с 01.07.2013, экспертами РЭК предлагается утвердить тарифы для ООО «Энерготранс» соответственно:

 - с 01 января по 30 июня 2013 года - 809,97 руб./Гкал (рост 0% к декабрю 2012 года);

 - с 01 июля по 31 декабря 2013 года – 880,07 руб./Гкал (рост 8,65 % к первому полугодию 2013 года);

Средневзвешенный по году тариф на тепловую энергию, таким образом, составит ***840,16 руб./Гкал*** (рост 5,5 % к средневзвешенному тарифу 2012 года).

Сводная информация и смета расходов по производству и передаче тепловой энергии ООО "Энерготранс" на 2013 год - приложение № 10 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Энерготранс» (г. Юрга) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями №1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 8 и № 9 к протоколу соответственно.

2. Признать утратившим силу c 01.01.2013 г постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06 декабря 2011 года № 334 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Энерготранс» (г. Юрга) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

Приложение № 1 к протоколу



Приложение № 2 к протоколу



Приложение № 3 к протоколу

**Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на тепловую энергию КОАО "Азот" на 2013 год**

| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2013 год | Утверждено РЭК на 2013 год | Корректировка предложения предприятия по пару | Корректировка предложения предприятия по горячей воде |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Производство тепла в паре | На потребительский рынок | Производство тепла в горячей воде | На потребительский рынок | Производство тепла в паре | На потребительский рынок | Производство тепла в горячей воде | На потребительский рынок |
|
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  | 9  |  10 | 11  | 12 | 13  |
|   | **Баланс тепловой энергии** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1. | Отпуск теплоэнергии с коллекторов | тыс. Гкал |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2. | Собственные нужды станции | тыс. Гкал |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3. | Отпуск теплоэнергии в сеть | тыс. Гкал | 1 136,223 |   | 135,361 |   | 1 136,223 |   | 135,361 |   |   |   |
| 3.1. | Расход тепла на собственные нужды КОАО "Азот" | тыс. Гкал | 313,687 | 27,61% | 123,795 | 91,46% | 313,687 | 27,61% | 123,795 | 91,46% |   |   |
| 3.2. | Отпуск теплоэнергии на потребительский рынок | тыс. Гкал | 822,536 | 72,39% | 11,566 | 8,54% | 822,536 | 72,39% | 11,566 | 8,54% |   |   |
|   | **Расходы на производство тепловой энергии** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5. | Сырье, основные материалы | тыс. руб. | 0,83 | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 0,83 | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Вспомогательные материалы | тыс. руб. | 126,81 | 91,80 | 0,00 | 0,00 | 126,81 | 91,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Работы и услуги производственного характера | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Топливо | тыс. руб. | 543 921,85 | 393 756,60 | 0,00 | 0,00 | 543 921,85 | 393 756,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Энергия | тыс. руб. | 129 181,48 | 93 517,22 | 115 183,48 | 9 841,92 | 116 343,57 | 84 223,59 | 82 373,30 | 7 038,43 | -9 293,63 | -2 803,49 |
| 9.1. | Энергия на хозяйственные нужды | тыс. руб. | 6 289,57 | 4 553,15 | 0,00 | 0,00 | 6 289,57 | 4 553,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Затраты на оплату труда | тыс. руб. | 9 879,51 | 7 151,49 | 0,00 | 0,00 | 8 947,73 | 6 477,00 | 0,00 | 0,00 | -674,49 | 0,00 |
|  | *Численность* | чел. | *31* | *22* | *0* | *0* | *31* | *22* | *0* | *0* | *0* | *0* |
|  | *Среднемесячная заработная плата* | руб./мес. | *26 557,82* | *26 557,82* | *0,00* | *0,00* | *24 053,04* | *24 053,04* | *0,00* | *0,00* | *-2 504,78* | *0,00* |
| 11. | Отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 3 033,01 | 2 195,51 | 0,00 | 0,00 | 2 746,95 | 1 988,44 | 0,00 | 0,00 | -207,07 | 0,00 |
| 12. | Амортизация основных средств | тыс. руб. | 7 310,05 | 5 291,90 | 0,00 | 0,00 | 7 310,05 | 5 291,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13. | Прочие затраты, в том числе | тыс. руб. | 14 237,79 | 10 307,04 | 0,00 | 0,00 | 14 112,51 | 10 216,34 | 0,00 | 0,00 | -90,70 | 0,00 |
| 13.1. | Средства на страхование | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2. | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.3. | Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования) | тыс. руб. | 12 431,89 | 8 999,71 | 0,00 | 0,00 | 12 431,89 | 8 999,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.4. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) | тыс. руб. | 523,83 | 379,21 | 0,00 | 0,00 | 523,82 | 379,20 | 0,00 | 0,00 | -0,01 | 0,00 |
| 13.4.1. | Арендная плата за землю | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.4.2. | Налог на имущество | тыс. руб. | 523,83 | 379,21 | 0,00 | 0,00 | 523,82 | 379,20 | 0,00 | 0,00 | -0,01 | 0,00 |
| 13.5. | Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, в том числе: | тыс. руб. | 1 282,07 | 928,12 | 0,00 | 0,00 | 1 156,80 | 837,43 | 0,00 | 0,00 | -90,69 | 0,00 |
| **14.** | **Итого расходов** | **тыс. руб.** | **707 691,33** | **512 312,16** | **115 183,48** | **9 841,92** | **693 510,30** | **502 046,27** | **82 373,30** | **7 038,43** | **-10 265,89** | **-2 803,49** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 0,00 |
| 15. | Недополученный по независящим причинам доход | тыс. руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 0,00 |
| 16. | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования | тыс. руб. |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 0,00 |
| **17.** | **Расчетные расходы по производству продукции (услуг)** | **тыс. руб.** | **707 691,33** | **512 312,16** | **115 183,48** | **9 841,92** | **693 510,30** | **502 046,27** | **82 373,30** | **7 038,43** | **-10 265,89** | **-2 803,49** |

Приложение № 4 к протоколу

**Расчёт балансовой прибыли, принимаемой при установлении тарифов на тепловую энергию КОАО "Азот" на 2013 год**

| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2013 год | Утверждено РЭК на 2013 год | Корректировка предложения предприятия по пару | Корректировка предложения предприятия по горячей воде |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Производство тепла в паре | На потребительский рынок | Производство тепла в горячей воде | На потребительский рынок | Производство тепла в паре | На потребительский рынок | Производство тепла в горячей воде | На потребительский рынок |
|
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1. | Прибыль на развитие производства | тыс. руб. | 3 719,51 | 3 719,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 719,51 | 0,00 |
| 2. | Прибыль на социальное развитие | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Прибыль на поощрение (выплаты социального характера) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Дивиденды по акциям | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Прибыль на прочие цели всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. |  - проценты за пользование кредитом | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. |  - услуги банка | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. |  - материальные выплаты | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. |  - социальные выплаты | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. |  - прочие: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Прибыль, облагаемая налогом | тыс. руб. | 4 649,39 | 4 649,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4 649,39 | 0,00 |
| 7. | Налоги, сборы, платежи всего, в том числе: | тыс. руб. | 929,88 | 929,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -929,88 | 0,00 |
| 7.1. |  - на прибыль | тыс. руб. | 929,88 | 929,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -929,88 | 0,00 |
| 7.2. |  - плата за выбросы загрязняющих веществ | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8.** | **Прибыль от товарной продукции** | **тыс. руб.** | **4 649,39** | **4 649,39** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4 649,39** | **0,00** |
|   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |
| **9.** | **НВВ** | **тыс. руб.** | **712 340,72** | **516 961,55** | **115 183,48** | **9 841,92** | **693 510,30** | **502 046,27** | **82 373,30** | **7 038,43** | **-14 915,28** | **-2 803,49** |

Приложение № 5 к протоколу

Приложение № 6 к протоколу



Приложение № 7 к протоколу

**Смета расходов на производство тепловой энергии ООО "Юргинский машзавод" на 2013 год**

|   | Наименование статьи | Утверждено РЭК на 2011 год | Факт 2011 | отклонения от плана 2011 | Утверждено РЭК на 2012 год | Предложения предприятия на 2013 год | Рост к 2012 году | Утверждено РЭК на 2013 год | в том числе | Коррек-тировка  | Рост к 2012 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
|   | Полезный отпуск **тепловой** энергии, тыс.Гкал, в т.ч.: |   | 1 215,2 |   | *1 173,40* | *1 380,70* |   | *1 380,70* |   |   |   |   |
| на потребительский рынок: |   | 773,70 |   | *770,00* | *770,00* |   | *770,00* |   |   |   |   |
|  *- бюджетным потребителям* |  | 773,70 |   | *770,00* | *770,00* |  | *770,00* |  |  |   |   |
| на производственные нужды |   | 441,5 |   | *462,45* | *610,70* |   | *610,70* |   |   |   |   |
| Полезный отпуск **электрической** энергии, млн.кВтч, в т.ч.: |   |   |   | *262,01* | *269,00* |   | *269,00* |   |   |   |   |
| на потребительский рынок: |   |   |   | *130,00* | *140,00* |   | *140,00* |   |   |   |   |
|  *- бюджетные потребители* |  |   |   | *0,00* |  |  | *0,00* |  |  |   |   |
|  *- прочие потребители* |  |   |   | *130,00* | *140* |  | *140,00* |  |  |   |   |
| на производственные нужды |   |   |   | *132,01* | *129,01* |   | *129,01* |   |   |   |   |
| 1. | Сырье, основные материалы | 15 276 | 13 281,08 | -1 995,34 | 14 547,00 | **18 785** | 29,1% | **17 729,53** | 9 606,20 | 8 123,33 | -1 055,47 | 21,9% |
| 2. | Вспомогательные материалы | 11 031 | 9 153,25 | -1 877,96 | 10 937,00 | **12 074** | 10,4% | **11 061,23** | 5 993,19 | 5 068,05 | -1 012,77 | 1,1% |
|   | из них на ремонт |   |   |   | 0,00 |   |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 3. | Работы и услуги производственного характера | 27 132 | 15 633,21 | -11 498,79 | 15 662,00 | **16 748** | 6,9% | **15 881,35** | 8 604,82 | 7 276,53 | -866,65 | 1,4% |
|   | из них на ремонт |   |   |   | 0,00 |   |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 4. | Топливо на технологические цели | 397 789 | 426 717,06 | 28 928,06 | 406 539,00 | **519 166** | 27,7% | **486 443,13** | 276 420,83 | 210 022,30 | -32 722,88 | 19,7% |
| 5. | Энергия  | 4 762 | 5 308,42 | 546,27 | 0,00 | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 5.1. | Энергия на хозяйственные нужды | 4 762 | 5 308,42 | 546,27 | 0,00 | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 6. | Затраты на оплату труда | 58 419 | 66 517,91 | 8 099,19 | 60 213,01 | **74 938,00** | 24,5% | **74 579,11** | 40 408,39 | 34 170,72 | -358,89 | 23,9% |
|  | *среднемесячная зарплата 1 работника* | *14 252* | 16 546,74 | 2 295,21 | 14 978,36 | *18 641* |  | *18 552,02* | 15 510,09 | 15 510,09 |   | 23,9% |
|  | *численность, чел* | *342* | 335,00 | -6,59 | 335,00 | *335* |   | 335,00 | 335,00 | 335,00 |   | 0,0% |
| 7. | Отчисления на социальные нужды | 21 498 | 22 430,79 | 932,70 | 20 713,27 | **24 580** | 18,7% | **22 522,89** | 12 203,33 | 10 319,56 | -2 057,11 | 8,7% |
| 8. | Амортизация основных средств | 13 323 | 13 824,71 | 501,71 | 14 026,00 | **15 473** | 10,3% | **15 473,00** | 8 383,57 | 7 089,43 | 0,00 | 10,3% |
| 9. | Прочие затраты, всего | 55 900 | 120 740 | 64 840,57 | **75 635,48** | **119 000** | 57,3% | **110 590,54** | 59 918,43 | 50 672,11 | -8 692,53 | 46,2% |
| 9.1. | Целевые средства на НИОКР | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 9.2. | Средства на страхование | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 284 |   | 283,57 | 151,99 | 131,58 | 0,00 |   |
| 9.3. | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) | 219 | 190,30 | -28,70 | 252,00 | 271 | 7,7% | 190,30 | 103,11 | 87,19 | -81,10 | -24,5% |
| 9.5. | Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования) | 28 381 | 23 322,50 | -5 058,00 | 28 075,48 | 39 020 | 39,0% | 39 068,33 | 21 167,97 | 17 900,36 | 48,33 | 39,2% |
| 9.6. | Водный налог (ГЭС) | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 9.7. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), всего | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 9.8. | Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, всего | 27 300 | 97 227,60 | 69 927,27 | *47 308,00* | *79 708* | 68,5% | *71 048,34* | 38 495,36 | 32 552,99 | -8 659,76 | 50,2% |
| 9.8.1. | Арендная плата | 1 614 | 1 589,20 | -24,80 | 1 676,00 | 1 806 | 7,7% | 1 704,60 | 923,58 | 781,02 | -101,00 | 1,7% |
| 9.8.2. | Прочие затраты | 28 288 | 94 042,40 | 65 754,07 | 45 632,00 | 77 903 | 70,7% | 69 343,74 | 37 571,77 | 31 771,97 | -8 558,76 | 52,0% |
| 9.8.3. | Отчисления на проведение проверок  |   | 1 596,00 | 1 596,00 | 0,00 |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |   |
| **10.** | **Итого расходов** | **605 130** | **693 606,83** | 88 476,41 | **618 272,76** | **800 764** | **29,5%** | **754 280,79** | **421 538,76** | **332 742,02** | **-46 482,71** | **22,0%** |
|   | из них на ремонт |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 11. | Недополученный по независящим причинам доход | 0 |   |   | 18 591,80 | 20 085 |   | 20 084,68 | 10 882,26 | 9 202,42 | 0,00 |   |
| 12. | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования | 32 981 |   |   | 4 921,98 |   |   | 40 141,72 | 21 749,55 | 18 392,17 | 40 141,72 |   |
| **13.** | **Расчетные расходы по производству продукции (услуг)** | **572 150** | **693 606,83** |  | **631 942,58** | **820 848** | **29,9%** | **734 223,75** | **410 671,47** | **323 552,27** | **-86 624,43** | **16,2%** |
| **13.1.** | **в т.ч. на потребительский рынок** | **357 462** | 441 622,90 |   | **375 879,45** | **446 826** | **18,9%** | **409 467,87** | **229 026,61** | **180 441,26** | **-37 358,13** | **8,9%** |
|  | **распределение по периодам** |  |   |   |   |  |  |   | **55,9%** | **44,1%** |   |   |
| 15. | Доля потребительского рынка |   | 0,6367 |   | 0,5948 | 0,5443 |   | 0,55769 | 0,5577 | 0,5577 |   |   |

Приложение № 8 к протоколу



Приложение № 9 к протоколу



Приложение № 10 к протоколу

**Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Энерготранс" (г. Юрга) на 2013 г**.

| Статья | Ед. изм. | Утверждено на 2012 год | Предложе-ния пред-приятия на 2013 год | рост по отношению к утвержденному уровню 2012 г | Утверждено на 2013 год | Рост к 2012 году | Корректировка по отношению к предложениям п/п | с 01.01. 2013г. | с 01.07. 2013г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5  | 6 | 7 | 8  | 9 | 10 |
| Нормативная выработка (котельные) | тыс. Гкал | 24,97 | 22,56 | -9,63% | 22,56 | -9,65% |   | 12,8442 | 9,7168 |
| Полезный отпуск тепла, в т.ч.: | -//- | 663,107 | 661,18 | -0,29% | 661,180 | -0,29% |   | 376,418 | 284,762 |
| потребительский рынок: | -//- | 660,41 | 658,48 | -0,29% | 658,48 | -0,29% |   | 374,88 | 283,60 |
|  - бюджетные потребители | -//- | 92,18 | 82,50 | -10,50% | 82,50 | -10,50% |   | 46,97 | 35,53 |
|  - жилищные организации | -//- | 515,35 | 509,93 | -1,05% | 509,93 | -1,05% |   | 290,31 | 219,62 |
|  - иные потребители | -//- | 52,88 | 66,05 | 24,91% | 66,05 | 24,91% |   | 37,60 | 28,45 |
| производственные нужды | -//- | 2,70 | 2,70 | -0,02% | 2,70 | -0,04% |   | 1,54 | 1,16 |
| Покупная тепловая энергия (ЮМЗ) | -//- | 770,00 | 760,00 | -1,30% | 770,00 | 0,00% |   | 438,37 | 331,63 |
| Потери, в т.ч.: | -//- | 128,67 | 121,39 | -5,66% | 131,38 | 2,11% |   | 74,80 | 56,58 |
|  - на собственные нужды котельной | -//- | 0,35 | 0,35 | -0,49% | 0,35 | 0,00% |  | 0,20 | 0,15 |
|  - потери на срезку |   | 31,42 | 32,08 | 2,10% | 32,08 | 2,10% |  | 18,27 | 13,82 |
|  - в тепловых сетях, находящихся на балансе предприятия | -//- | 96,90 | 88,95 | -8,20% | 98,95 | 2,12% |  | 56,33 | 42,62 |
| Сырье и материалы на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: | тыс. руб. | 684,74 | 593,27 | -13,36% | 641,88 | -6,3% | 48,6 | 357,84 | 284,04 |
|  - вода и канализация |  -//- | 684,74 | 593,27 | -13,36% | 641,88 | -6,3% | 48,6 | 357,84 | 284,04 |
|  - реагенты |  -//- | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Топливо на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: |  -//- | 13111,20 | 13156,71 | 0,35% | 12426,50 | -5,2% | -730,2 | 7 148,20 | 5 278,30 |
|  - стоимость натурального топлива |  -//- | *8 548,20* | 0,00 | -100,00% | *8 270,17* | -3,3% | 8 270,2 | 4 205,23 | 4 064,94 |
| **Расходы на приобретение покупной теплоэнергии ЮРМАШ** |  **-//-** | **403 807,00** | **442 004,00** | 9,46% | **432 268,18** | 7,0% | -9 735,8 | **241 366,52** | **190 901,66** |
| Электроэнергия | -//- | 8 006,15 | 7 297,01 | -8,86% | 8 172,78 | 2,1% | 875,8 | 4 155,71 | 4 017,07 |
| Затраты на оплату труда  | -//- | 20 891,70 | 38 324,60 | 83,44% | 36 019,47 | 72,4% | -2 305,1 | 18 315,24 | 17 704,23 |
| Отчисления на социальные нужды: |  -//- | 7 144,96 | 11 574,03 | 61,99% | 10 906,70 | 52,6% | -667,3 | 5 545,85 | 5 360,84 |
| Средний уровень заработной платы | руб. | 12 174,6 | 15 280,9 | 25,51% | 14 933,4 | 22,7% | -347,5 |   |   |
| Численность | чел. | 143 | 209,00 | 46,15% | 201 | 40,6% | -8,0 |   |   |
| Амортизация основных средств | тыс. руб. | 507,60 | 603,21 | 18,84% | 599,49 | 18,1% | -3,7 | 304,83 | 294,66 |
| Прочие затраты всего, в т. ч.:  |  -//- | 51 427,90 | 54 246,19 | 5,48% | 51 937,26 | 1,0% | -2 308,9 | 26 409,14 | 25 528,12 |
|  - затраты на ремонтные работы | -//- | 30 155,20 | 32 303,30 | 7,12% | 32 302,80 | 7,1% | -0,5 | 16 425,38 | 15 877,42 |
|  - услуги производственного характера | -//- | 13 408,27 | 14 886,21 | 11,02% | 13 898,95 | 3,7% | -987,3 | 7 067,36 | 6 831,59 |
|  - вспомогательные материалы | -//- | 1 914,85 | 1 965,48 | 2,64% | 1 418,68 | -25,9% | -546,8 | 721,37 | 697,31 |
|  - аренда | -//- | 1 927,70 | 3 920,50 | 103,38% | 3 182,70 | 65,1% | -737,8 | 1 618,34 | 1 564,35 |
|  - страховые платежи | -//- | 1 073,60 | 1 072,30 | -0,12% | 1 072,30 | -0,1% | 0,0 | 545,24 | 527,06 |
|  - оплата т/э, непринятой УК | -//- | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |  | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
|  - энергетическое обследование | -//- | 2 901,38 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | -100,0% | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
|  - налоги, относимые на производственные затраты |  -//- | 46,90 | 98,40 | 109,81% | 61,83 | 31,8% | -36,6 | 31,44 | 30,39 |
| Общехозяйственные расходы |  -//- | 20 240,75 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | -100,0% | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
| Другие расходы | -//- | 10 416,46 | 17 134,59 | 64,50% | 14 209,72 | 36,4% | -2 924,9 | 7 225,38 | 6 984,34 |
| Итого расходов | -//- | 536 238,46 | 584 933,61 | 9,08% | 567 181,98 | 5,8% | -17 751,6 | 310 828,71 | 256 353,27 |
| Себестоимость 1Гкал. | руб./Гкал | 808,68 | 884,68 | 9,40% | 857,83 | 6,1% | -26,9 | 825,76 | 900,24 |
| Необходимая прибыль (убытки), в т.ч.: | тыс. руб. | 2 052,76 | 3 370,88 | 64,21% | 2 264,97 | 10,3% | -1 105,9 | 1 151,69 | 1 113,27 |
|  - на развитие производства |  -//- | 0,00 | 580,40 |   |   |   | -580,4 | 0,00 | 0,00 |
|  - на социальное развитие |  -//- | 893,71 | 1 000,00 | 11,89% | 898,87 | 0,6% | -101,1 | 457,06 | 441,81 |
|  - на поощрение |  -//- | 698,98 | 1 000,00 | 43,06% | 864,06 | 23,6% | -135,9 | 439,36 | 424,70 |
|  - прочие цели |  -//- |   | 55,00 |   |   |   | -55,0 | 0,00 | 0,00 |
|  - дивиденды по акциям |  -//- |   |   |   |   |   | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
|  - целевые средства для реализации Программы энергосбережения | -//- | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
|  - налоги, сборы, платежи; всего, в т. ч: | -//- | 460,07 | 735,48 | 59,86% | 502,03 | 9,1% | -233,4 | 255,27 | 246,76 |
|  - налог на прибыль | -//- | 398,17 | 674,18 | 69,32% | 440,73 | 10,7% | -233,4 | 224,10 | 216,63 |
|  - налог на имущество | -//- | 60,10 | 61,30 | 2,00% | 61,30 | 2,0% | 0,0 | 31,17 | 30,13 |
|  - плата за временно согласованные выбросы загрязняющих веществ | -//- | 1,80 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,0 | 0,00 | 0,00 |
|  Необходимая валовая выручка всего, в т. ч.: | -//- | 538 291,22 | 588 304,49 | 9,29% | 569 446,95 | 5,8% | -18 857,5 | 311 980,40 | 257 466,55 |
|  - на потребительском рынке | -//- | 536 106,99 | 585 915,40 | 9,29% | 567 130,80 | 5,8% | -18 784,6 | 310 711,10 | 256 419,70 |
| Недополученный доход |   |   | 19 391,13 |   | 0,00 |   |   |   |   |
| Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования |   | 10 415,14 |   |   | 13 902,68 | 33,5% |   | 7 069,25 | 6 833,42 |
|  Необходимая валовая выручка на потребительском рынке |   | 525 691,85 | 605 306,53 |   | 553 228,12 | 5,2% | -52 078,4 | 303 641,85 | 249 586,28 |
| **Тариф на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке (без учета НДС)**  | **руб./Гкал** | **796,01** | **919,25** |  | **840,16** |  | -79,1 | **809,97** | **880,07** |
| **Рост, %** |  | **1,1%** | **13,5%** |  | **5,5%** |  | -0,1 | **0,0%** | **8,65%** |
| Рентабельность производства тепла при отпуске на потребительский рынок | % | 0,4% | 0,6% |   | 0,4% |   | 0,0 | 0,4% | 0,4% |

Члены Правления РЭК:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.В. Копеин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.В. Дюков

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ П.Г. Незнанов

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.А. Десяткин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Э.Б. Гусельщиков

Секретарь заседания:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.А. Приезжев