**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 60**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

21.11.2017г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Дюков А.В., Незнанов П.Г., Чурсина О.А., Гусельщиков Э.Б., Саврасов М.Г.** (с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании)).

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Бушуева О.В.** | - начальник контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Кулебакин С.В.** | - начальник технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Гаристов Н.Н.** | - генеральный директор ОАО «АЭЭ»; |
| **Выходцева А.В.** | - главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Ермак Н.В.** | - ведущий консультант отдела ценообразования на тепловую энергию и газ региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Зинченко М.В.** | - начальник отдела ценообразования в энергетике ОАО «АЭЭ»; |
| **Игонин С.Е.** | - экономист отдела ценообразования в энергетике ОАО «АЭЭ». |

В адрес генерального директора Союза «Кузбасской торгово–промышленной палаты» было направлено приглашение принять участие в заседании Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области, а также отправлены материалы для ознакомления, явка не обеспечена.

Повестка дня:

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.11.2015 № 605 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку питьевой воды, водоотведение, транспортировку сточных вод Муниципальному предприятию Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк)» в части 2018 года |
| 2. | Об установлении ООО «СибЭнерго» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2017-2018 годы |
| 3. | Об установлении ООО «ЭнергоТранзит» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2017-2018 годы |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2016 № 502 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2017-2019 годы» в части 2018 года |
| 5. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.10.2016 № 157 «Об установлении ООО «Термаль» (г. Белово) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово, на 2016-2019 годы» в части 2018 года |
| 6. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.09.2016 № 126 «Об установлении ООО «Коммунальщик» (с. Красное) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» в части 2018 года |
| 7. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.12.2015 № 799 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловик» на потребительском рынке Яйского муниципального района, на 2016-2018 годы» в части 2018 года |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня, обратил внимание,  
что регулируемым организациям направлено уведомление о дате проведения Правления, и предоставил слово докладчику.

**1. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.11.2015 № 605 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, транспортировку питьевой воды, водоотведение, транспортировку сточных вод Муниципальному предприятию Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания»  
(г. Новокузнецк)» в части 2018 года**

Докладчик **Выходцева А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу Муниципального предприятия Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк)   
в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения   
на период с 01.01.2016 по 31.12.2018 в части 2018 года, изложив в новой редакции согласно приложению № 2, к настоящему протоколу.

2. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 3 к настоящему протоколу.

3. Установить с учетом корректировки в части 2018 года одноставочные тарифы на питьевую воду, транспортировку питьевой воды, водоотведение, транспортировку сточных вод Муниципального предприятия Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2016 по 31.12.2018, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле письменное обращение (вх. № 6324 от 20.11.2017; исх. № 02-01/2796 от 20.11.2017) за подписью исполнительного директора МП «ССК»   
Климентова А.Н. с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей организации.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА единогласно.**

**2. Об установлении ООО «СибЭнерго» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2017-2018 годы**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ООО «СибЭнерго», ИНН 4217085977, тарифы на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на период с 22.11.2017 по 31.12.2018 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.
2. Признать утратившими силу постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 27.11.2015 № 627 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на передачу тепловой энергии МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на 2016-2018 годы»;

от 20.12.2016 № 637 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 № 627 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на передачу тепловой энергии МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на 2016-2018 годы» в части 2017 года».

Рассмотрев представленные материалы, Правление РЭК

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА единогласно.**

**3. Об установлении ООО «ЭнергоТранзит» тарифов на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2017-2018 годы**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «ЭнергоТранзит», ИНН 5406603432, тарифы на услуги по передаче тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка, на период с 22.11.2017 по 31.12.2018 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА единогласно.**

**4. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2016 № 502 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2017-2019 годы» в части 2018 года**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 9 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2016 № 502 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района на 2017-2019 годы», изложив его в новой редакции, согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика

**Голосовали ЗА единогласно.**

**5. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.10.2016 № 157 «Об установлении ООО «Термаль» (г. Белово) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово, на 2016-2019 годы» в части 2018 года**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 11 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение № 3 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.10.2016 № 157 «Об установлении ООО «Термаль» (г. Белово) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово, на 2016-2019 годы», изложив его в новой редакции, согласно приложению № 12 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № 1195 от 08.11.2017) за подписью директора ООО «Термаль»А.Н. Денисенко, с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей организации. С предложенным уровнем тарифа ознакомлены и согласны.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика

**Голосовали ЗА единогласно.**

**6. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.09.2016 № 126 «Об установлении ООО «Коммунальщик» (с. Красное) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» в части 2018 года**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 13 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение № 3 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.09.2016 № 126 «Об установлении ООО «Коммунальщик» (с. Красное) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.12.2016 № 401), изложив его в новой редакции, согласно приложению № 14 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется протокол согласования (тарифов) на тепловую энергию, реализуемую ООО «Коммунальщик» (с. Красное) на потребительском рынке Ленинск – Кузнецкого района в 2018 году, с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей организации. С предложенным уровнем тарифа ознакомлены и согласны.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика

**Голосовали ЗА единогласно.**

**7. О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.12.2015 № 799 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловик» на потребительском рынке Яйского муниципального района, на 2016-2018 годы» в части 2018 года**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 15 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.12.2015 № 799 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловик» на потребительском рынке Яйского муниципального района, на 2016-2018 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.11.2016 № 360), изложив его в новой редакции согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № Т/167 от 16.11.2017; вх. № 6295 от 17.11.2017) за подписью директора ООО «Тепловик» В.Л. Чеботарева с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей организации. С предложенным уровнем тарифа ознакомлены и согласны.

Выслушав докладчика, рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика

**Голосовали ЗА единогласно.**

Члены Правления РЭК КО:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.В. Дюков

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_П.Г. Незнанов

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Чурсина

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

Секретарь заседания: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.С. Юхневич

Приложение № 1 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымМП НГО «Сибирская сбытовая компания»   
(г. Новокузнецк), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, реализуемые на потребительском рынке на 2018 год

Постановлением региональной энергетической комиссии от 26.11.2015 № 604 МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на период с 01.01.2016 по 31.12.2018.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 26.11.2015 № 605 МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.12.2016 № 447):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения, водоотведения;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, с применением метода индексации.

Согласно пункту 80 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений (с учетом положений пункта 78 ­величина нормативной прибыли может быть изменена в случае утверждения в установленном порядке новой инвестиционной программы регулируемой организации (принятия в установленном порядке решения о корректировке инвестиционной программы регулируемой организации). Указанные изменения учитываются органом регулирования тарифов при установлении (корректировке) тарифов начиная со следующего периода регулирования (следующего года долгосрочного периода регулирования).

К долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся: базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли, показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, транспортировку питьевой воды, водоотведение, транспортировку сточных вод Муниципального предприятия Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операцион-ных расходов, тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2016 | 27246,33 | х | 0 | 27,43 | 1,42 |
| 2017 | х | 1 | 0 | 27,43 | 1,42 |
| 2018 | х | 1 | 0 | 27,43 | 1,42 |
| 2. | Транспортировка питьевой воды | 2016 | 3992,97 | х | 0 | 47,0 | 0,28 |
| 2017 | х | 1 | 0 | 47,0 | 0,28 |
| 2018 | х | 1 | 0 | 47,0 | 0,28 |
| 3. | Водоотведение | 2016 | 16036,36 | х | 0 | х | 2,13 |
| 2017 | х | 1 | 0 | х | 2,13 |
| 2018 | х | 1 | 0 | х | 2,13 |
| 4. | Транспортировка сточных вод | 2016 | 16329,63 | х | 0 | х | 0,21 |
| 2017 | х | 1 | 0 | х | 0,21 |
| 2018 | х | 1 | 0 | х | 0,21 |

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в Методических указаниях, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания), включающей следующие показатели:

а) отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или принятых сточных вод от объема, учтенного при установлении тарифов;

б) отклонение фактических значений индекса потребительских цен и других индексов, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, от значений, которые были использованы при установлении тарифов;

в) отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов;

г) ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения;

е) изменение доходности долгосрочных государственных обязательств, учитываемое при определении нормы доходности инвестированного капитала.

**Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) (далее – МП НГО «ССК») на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2018 год (исх. от 04.07.2017 № 02-03/1637, вх. от 06.07.2017 № 3546) **поступило с нарушением сроков**, предусмотренных п.14 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Правила).

Согласно представленному заявлению организацией предложено:

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по питьевой воде на сумму 29000,99 тыс.руб. и установить тариф на питьевую воду в размере 149,91 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по водоотведению на сумму 3902,82 тыс.руб. и установить тариф на водоотведение в размере 182,19 руб./м3.

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке питьевой воды на сумму 18054,40 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку питьевой воды в размере 110,04 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке сточных вод на сумму 11009,67 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку сточных вод в размере 46,86 руб./м3.

Организация применяет общую систему налогообложения.

В ответ на запрос регулятора (исх. от 07.07.2017 № М-10-79/2424-02) предприятием были представлены дополнительные материалы для открытия тарифного дела о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от МП НГО «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод на 2018 год (исх. от 08.08.2017 № 02-03/1982-2, вх. от 15.08.2017 № 4268). С представленными материалами организацией также было направлено новое заявление о корректировке НВВ и тарифов на 2018 год, а также новые расчеты тарифов.

Согласно вновь представленному заявлению организацией предложено:

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по питьевой воде на сумму 23828,41 тыс.руб. и установить тариф на питьевую воду в размере 132,20 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по водоотведению на сумму 2550,21 тыс.руб. и установить тариф на водоотведение в размере 166,90 руб./м3.

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке питьевой воды на сумму 6692,58 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку питьевой воды в размере 57,02 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке сточных вод на сумму 8523,73 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку сточных вод в размере 44,51 руб./м3.

В процессе экспертизы представленных организацией расчетов было выявлено, что они **содержат ряд арифметических ошибок**, и в заявлении организации отражена некорректная информация. С учетом исправления арифметических ошибок предложение предприятия выглядит следующим образом:

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по питьевой воде на сумму 23744,86 тыс.руб. и установить тариф на питьевую воду в размере 132,20 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по водоотведению на сумму 14651,10 тыс.руб. и установить тариф на водоотведение в размере 246,95 руб./м3.

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке питьевой воды на сумму 6692,57 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку питьевой воды в размере 57,02 руб./м3;

- скорректировать плановый размер необходимой валовой выручки 2018 года по транспортировке сточных вод на сумму 8470,72 тыс.руб. и установить тариф на транспортировку сточных вод в размере 44,51 руб./м3.

Следует отметить, что статья 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» **обязывает** организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности. Согласно приказу Минстроя России от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о затратах организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности (горячее водоснабжение, холодное водоснабжение, водоотведение), на основании данных бухгалтерского и статистического учета раздельно по осуществляемым видам деятельности, централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения, и другим критериям.

В процессе рассмотрения тарифного дела было выявлено, что **предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета не соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.** На запрос регулятора (исх. от 01.11.2017 № М-10-79/4074-02) о предоставлении пояснений относительно ведения раздельного учета расходов по регулируемым видам деятельности, а также несоответствия данных о фактических затратах организации с данными оборотно-сальдовых ведомостей, МП НГО «ССК» пояснено, что на предприятии ведется только управленческий раздельный учет в разрезе регулируемых видов деятельности в формате Excel и затраты распределяются между услугами пропорционально выручке в соответствии с учетной политикой предприятия. Однако, стоит отметить, что в представленной в материалах тарифного дела учетной политике указано, что выручка от реализации продукции по всем ее видам является базой для распределения только косвенных расходов предприятия. Более того, в представленной учетной политике регулируемые виды деятельности в сфере холодного водоснабжения, водоотведения не значатся как в качестве основных, так и прочих видов деятельности. Механизм распределения доходов и расходов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения учетной политикой МП НГО «ССК» не закреплен.

На основании вышеизложенного регулирующим органом сделан вывод об отсутствии на предприятии раздельного бухгалтерского учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Материалы, направленные организацией, содержат исключительно аналитическую информацию, не подтвержденную бухгалтерскими регистрами.

Стоит также отметить, что анализ фактических расходов предприятия проводился исходя из данных, направленных МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) в регулирующий орган письмом исх. от 08.11.2017 № 02-01/2734 (вх. от 08.11.2017 № 6085) в связи с тем, что представленная ранее в РЭК КО информация о фактических затратах организации являлась недостоверной.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка натуральных показателей по питьевой воде**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2018 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 490043,00 | 51691,98 | 170205,40 | 52501,31 | 764441,69 |
| Предложение организации в целях корректировки | 366021,00 | 18328,00 | 55176,00 | 37685,00 | 477210,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 490043,00 | 51691,98 | 170205,40 | 52501,31 | 764441,69 |

Предлагаемое предприятием снижение объемов реализации питьевой воды на 37,6% по сравнению с плановыми показателями является необоснованным, так как обусловлено только предлагаемым увеличением почти в два раза потерь воды (с 27,43% по плану до 55,88%) при практически неизменном количестве поднятой и полученной со стороны воды. Обоснование снижения объемов реализации и увеличения размера потерь воды в регулирующий орган представлено не было.

На основании вышеизложенного, объем реализации питьевой воды на потребительский рынок (по всем категориям потребителей) принят на уровне плановых значений 2017 года. Объем питьевой воды, используемой на собственные нужды производства также принят на уровне плана 2017 года.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2018 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:

base_1_183091_494

где:

base_1_183091_495 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

base_1_183091_496 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

base_1_183091_497 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины base_1_183091_498 и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

base_1_183091_499- величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

base_1_183091_500 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2018 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 29073,79 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 27246,33 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,3%, на 2018 год – 104,3%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

base_1_183091_511 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

base_1_183091_512 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п. 45](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A214163YDr6F) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

base_1_183091_513, base_1_183091_514- соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

base_1_183091_515 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

base_1_183091_516 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A21426AYDr8F) Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 27246,33 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,0%, на 2018 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2018 год определены в сумме 28905,63 тыс. руб.

ОР2018 = 27246,33 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х х (1+0) = 28905,63 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 168,16 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 20628,98 тыс. руб.

1. Расходы на электрическую энергию утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 6675,25 тыс. руб. (объем электроэнергии 1495,41 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,46 руб./кВт\*час), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере 9951,10 тыс. руб. (объем электроэнергии 2098,16 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,74 руб./кВт\*час), в процессе экспертизы определены расходы в сумме 7094,80 тыс. руб. (объем электроэнергии 1495,92 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2018 год удельным расходом электрической энергии – 1,42 кВт.ч/м3, цена на электроэнергию 4,74 руб./кВт\*час, принята на уровне предложения организации), увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 419,55 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 2856,30 тыс. руб.
2. Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 2428,24 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере 2436,42 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2086,52 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 341,72 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 349,90 тыс. руб.

3.1.По статье **«Расходы на покупную холодную воду»** РЭК КО утверждены на 2018 год в размере 1839,26 тыс. руб., в том числе:

- от поставщика АО «ЕВРАЗ ЗСМК» - 1485,74 тыс.руб. (объем принят согласно производственной программе – 130 747,00 м3, цена - по среднему тарифу поставщика питьевой воды на 2018 год 11,36 руб./м3 (без НДС));

- от поставщика ООО «Водоканал» - 353,52 тыс.руб. (объем принят согласно производственной программе – 14773,00 м3, цена - по среднему тарифу поставщика питьевой воды на 2018 год 23,93 руб./м3 (без НДС)).

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 1823,55 тыс. руб., в том числе:

- от поставщика АО «ЕВРАЗ ЗСМК» - 1463,71 тыс.руб. (объем принят по плану 2018 года – 130 747,00 м3, цена по тарифам, утвержденным для поставщика питьевой воды постановлением РЭК КО от 09.11.2017 № 354 – АО «ЕВРАЗ ЗСМК», с 01.01.2018 – 10,97 руб./м3 (без НДС), с 01.07.2018 – 11,42 руб./м3 (без НДС));

- от поставщика ООО «Водоканал» - 359,83 тыс.руб. (объем принят по плану 2018 года – 14773,00 м3, цена с 01.01.2018 по тарифам, действующим для поставщика питьевой воды – ООО «Водоканал» – 23,88 руб./м3 (без НДС), с 01.07.2018 по тарифам 1-го п/г 2018 года с учетом индекса 104% - 24,84 руб./м3 (без НДС)).

Снижение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 15,71 тыс. руб.

3.2. По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»: РЭК КО утверждены на 2018 год в размере 588,98 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 597,16 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 588,98 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 8,18 тыс. руб.

- По статье «Водный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 295,05 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы в сумме 295,05 тыс. руб. определены на уровне плановых затрат 2018 года.

- По статье «Транспортный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 20,24 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 28,42 тыс. руб., в процессе экспертизы расходы в сумме 20,24 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год, отклонение затрат от предложенных организацией составило 8,18 тыс.руб.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 273,69 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы расходы в сумме 273,69 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год.

3.3. По статье **«Корректировка неподконтрольных расходов и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов»** РЭК КО на 2018 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки рассчитывается по формуле:

base_1_221119_471

где:

base_1_221119_472, base_1_221119_473 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

base_1_221119_475 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.I, VIII.II, VIII.III Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В процессе экспертизы в неподконтрольных расходах учтена корректировка  по результатам *i-2* периода, размер корректировки определен аналогично корректировки *i* периода.

Таким образом в данной статье учтено фактическое неосвоение средств по сравнению с плановыми затратами за 2016 год в общей сумме 326,01 тыс.руб., в том числе по статьям:

- «Амортизация основных средств» - 252,97 тыс.руб.;

- «Водный налог» - 54,39 тыс.руб.;

- «Транспортный налог» - 18,65 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, из общей суммы затрат регулирующим органом исключена сумма неосвоения заложенных в НВВ на 2016 год средств по вышеуказанным статьям в размере 326,01 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 326,01 тыс. руб.

1. **Амортизация основных средств и нематериальных активов** утверждена РЭК КО на 2018 год в размере 1164,45 тыс. руб., организацией расходы на амортизацию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы расходы были приняты на уровне плановых значений 2018 года в сумме 1164,45 тыс. руб.
2. **Нормативная прибыль.** Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден на уровне 0%. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены.

Инвестиционная программа МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой не утверждена.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения (питьевая вода) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 28905,63 + 2086,52 + 7094,80 + 1164,45 = 39251,39 тыс. руб.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2016 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, а также возникшая вследствие этого экономия средств по статьям затрат, относящимся к операционным расходам в общей сумме 18048,91 тыс.руб.

В соответствии с Методическими указаниями экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов, имеет место, если фактический объем операционных расходов регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой, в полном объеме.

На основании вышеизложенного регулятором сделан вывод о том, что выявленная **экономия средств возникла у предприятия в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой**, и должна быть исключена из размера необходимой валовой выручки при корректировке тарифов на 2018 год.

В связи с тем, что на предприятии не ведется раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности, общая сумма возникшей экономии средств по итогам 2016 года была распределена между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации услуг. Расчет представлен в Приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Исходя из вышеизложенного с учетом исключения экономии средств, возникшей в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой (в доле на холодное водоснабжение питьевой водой (полный цикл)) в размере 7059,51 тыс.руб., скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения (питьевая вода) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 28905,63 + 2086,52 + 7094,80 + 1164,45 – 7059,51 = 32191,88 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 7149,84 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 30894,70 тыс. руб.

**Водоотведение**

**Корректировка натуральных показателей по водоотведению**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2018 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 245710,63 | 33872,97 | 39022,40 | 22441,83 | 341047,83 |
| Предложение организации в целях корректировки | 93442,00 | 18828,00 | 35516,00 | 4004,00 | 151790,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 245710,63 | 33872,97 | 39022,40 | 22441,83 | 341047,83 |

Обоснование предлагаемого предприятием снижения объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на 53,6% по сравнению с плановыми показателями в регулирующий орган представлено не было. В связи с чем объем пропущенных сточных вод (по всем категориям потребителей) принят на уровне плановых значений 2017 года. Объем сточных вод, принятых от собственных нужд производства также определен на уровне плана 2017 года.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2018 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:

base_1_183091_494

где:

base_1_183091_495 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

base_1_183091_496 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

base_1_183091_497 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины base_1_183091_498 и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

base_1_183091_499- величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

base_1_183091_500 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2018 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 17111,64 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 16036,36 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,3%, на 2018 год – 104,3%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

base_1_183091_511 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

base_1_183091_512 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п. 45](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A214163YDr6F) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

base_1_183091_513, base_1_183091_514- соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

base_1_183091_515 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

base_1_183091_516 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A21426AYDr8F) Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 16036,36 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,0%, на 2018 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2018 год определены в сумме 17012,97 тыс. руб.

ОР2018 = 16036,36 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х х (1+0) = 17012,97 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 98,66 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 13753,73 тыс. руб.

2. Расходы на электрическую энергию утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 2735,59 тыс. руб. (объем электроэнергии 728,12 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 3,76 руб./кВт\*час), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 2735,59 тыс. руб. (объем электроэнергии 728,12 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2018 год удельным расходом электрической энергии – 2,13 кВт.ч/м3, цена на электроэнергию 3,76 руб./кВт\*час принята на уровне предложения организации (что также соответствует плану 2018 года)), отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК отсутствует.

3. Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 268,37 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме (-1369,96) тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 1638,33тыс. руб.

3.1. По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»: РЭК КО утверждены на 2018 год в размере 268,37 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 268,37 тыс. руб., отклонение затрат от утвержденных на 2018 год отсутствует.

- По статье «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 0,86 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы в сумме 0,86 тыс. руб. определены на уровне плановых затрат 2018 года.

- По статье «Транспортный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 18,95 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы в сумме 18,95 тыс. руб. определены на уровне плановых затрат 2018 года.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 248,56 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы расходы в сумме 248,56 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год.

3.2. По статье **«Корректировка неподконтрольных расходов и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов»** РЭК КО на 2018 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки рассчитывается по формуле:

base_1_221119_471

где:

base_1_221119_472, base_1_221119_473 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

base_1_221119_475 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.I, VIII.II, VIII.III Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В процессе экспертизы в неподконтрольных расходах учтена корректировка  по результатам *i-2* периода, размер корректировки определен аналогично корректировки *i* периода.

Таким образом в данной статье учтено фактическое неосвоение средств по сравнению с плановыми затратами за 2016 год в общей сумме 1638,33 тыс.руб., в том числе по статьям:

- «Амортизация основных средств» - 1482,96 тыс.руб.;

- «Налоги и сборы» - 155,37 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, из общей суммы затрат регулирующим органом исключена сумма неосвоения заложенных в НВВ на 2016 год средств по вышеуказанным статьям в размере 1638,33 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 1638,33 тыс. руб.

**4. Амортизация основных средств и нематериальных активов** утверждена РЭК КО на 2018 год в размере 2718,28 тыс. руб., организацией расходы на амортизацию в целях корректировки предложены в размере 3714,30, в процессе экспертизы расходы были приняты на уровне плановых значений 2018 года в сумме 2718,28 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 996,02 тыс. руб.

**5. Нормативная прибыль.** Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден на уровне 0%. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены.

Инвестиционная программа МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) в сфере водоотведения не утверждена.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 17012,97 + (-1369,96) + 2735,59 + 2718,28 = 21096,88 тыс. руб.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2016 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, а также возникшая вследствие этого экономия средств по статьям затрат, относящимся к операционным расходам в общей сумме 18048,91 тыс.руб.

В соответствии с Методическими указаниями экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов, имеет место, если фактический объем операционных расходов регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой, в полном объеме.

На основании вышеизложенного регулятором сделан вывод о том, что выявленная **экономия средств возникла у предприятия в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой**, и должна быть исключена из размера необходимой валовой выручки при корректировке тарифов на 2018 год.

В связи с тем, что на предприятии не ведется раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности, общая сумма возникшей экономии средств по итогам 2016 года была распределена между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации услуг. Расчет представлен в Приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Исходя из вышеизложенного с учетом исключения экономии средств, возникшей в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой (в доле на водоотведение (полный цикл)) в размере 3139,65 тыс.руб., скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 17012,97 + (-1369,96) + 2735,59 + 2718,28 – 3139,65 = 17957,23 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 4876,64 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 19527,74 тыс. руб.

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**(транспортировка питьевой воды)**

**Корректировка натуральных показателей по питьевой воде**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2018 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 147427,57 | 10994,24 | 64382,35 | - | 222804,16 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Предложение организации в целях корректировки | 100688,00 | 10772,00 | 97179,00 | - | 208639,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 147427,57 | 10994,24 | 1344146,35 | - | 1502568,16 |

Объем транспортируемой питьевой воды по категориям потребителей «Население» и «Бюджетные организации» был принят на уровне плановых показателей 2017 года в связи с отсутствием обоснования снижения данных объемов.

Тарифы по данной услуге установлены для предъявления гарантирующей организации – ООО «Водоканал» (г. Новокузнецк) в соответствии с действующим законодательством в сфере водоснабжения, водоотведения. В процессе рассмотрения тарифного дела в адрес РЭК КО поступило обращение от гарантирующего поставщика питьевой воды на территории Новокузнецкого городского округа – ООО «Водоканал» (вх. от 31.10.2017 № 5838), в границах балансовой принадлежности с которым находятся сети, эксплуатируемые МП НГО «ССК». Из данного обращения следует, что МП НГО «ССК» обратилось в ООО «Водоканал» с предложением об изменении заключенного договора на транспортировку питьевой воды (от 30.05.2016 № ТР-411-вода) в связи с передачей котельных, ранее находившихся в составе имущества МП НГО «ССК», в аренду сторонней организации – ООО «А-Энерго центр». Объем реализации по переданным котельным составляет 106647,00 м3 в месяц (1279764,00 м3 в год).

До обращения ООО «Водоканал» регулирующему органу о наличии у МП НГО «ССК» дополнительных объемов реализации известно не было. Кроме того, в предыдущие периоды регулирования МП НГО «ССК» не заявляло данные объемы на нужды котельных в качестве необходимых для собственных нужд производства. Фактические сведения о потреблении воды котельными в регулирующий орган не предоставлялись.

На основании вышеизложенного регулятором был сделан вывод о занижении МП НГО «ССК» объемов транспортируемой питьевой воды в предыдущие периоды регулирования (в том числе при формировании тарифов на долгосрочный период) путем непредоставления в РЭК КО информации об имеющихся объемах питьевой воды, используемых для собственных нужд производства. Данные действия МП НГО «ССК» привели к некорректному формированию регулятором долгосрочных параметров регулирования тарифов на транспортировку питьевой воды для данной организации на 2016-2018гг. (в частности удельного расхода электрической энергии и уровня потерь воды), а также сметы затрат по указанному тарифу.

В связи с выявленными обстоятельствами при корректировке тарифов на транспортировку питьевой воды МП НГО «ССК» на 2018 год объем реализации воды по категории потребителей «Прочие потребители» принят регулятором по плану 2017 года с учетом дополнительных объемов по котельным, переданным в аренду ООО «А-Энерго центр».

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2018 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:

base_1_183091_494

где:

base_1_183091_495 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

base_1_183091_496 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

base_1_183091_497 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины base_1_183091_498 и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

base_1_183091_499- величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

base_1_183091_500 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2018 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 4260,55 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 3992,97 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,3%, на 2018 год – 104,3%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

base_1_183091_511 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

base_1_183091_512 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п. 45](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A214163YDr6F) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

base_1_183091_513, base_1_183091_514- соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

base_1_183091_515 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

base_1_183091_516 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A21426AYDr8F) Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 3992,97 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,0%, на 2018 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2018 год определены в сумме 4236,14 тыс. руб.

ОР2018 = 3992,97 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х х (1+0) = 4236,14 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 24,41 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 6716,98 тыс. руб.

2. Расходы на электрическую энергию утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 519,68 тыс. руб. (объем электроэнергии 116,42 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,46 руб./кВт\*час), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 3504,67 тыс. руб. (объем электроэнергии 785,12 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2018 год удельным расходом электрической энергии – 0,28 кВт.ч/м3 и планируемым объемом транспортируемой воды, цена на электроэнергию 4,46 руб./кВт\*час, принята на уровне предложения организации), увеличение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 2984,99 тыс. руб.

3. Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 85,93 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме (-2357,59) тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 2443,52 тыс. руб.

3.1. По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»: РЭК КО утверждены на 2018 год в размере 85,93 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 85,93 тыс. руб., отклонение затрат по отношению к утвержденным отсутствует.

- По статье «Транспортный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 6,09 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы расходы в сумме 6,09 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 79,84 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы расходы в сумме 79,84 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год.

3.2. По статье **«Корректировка неподконтрольных расходов и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов»** РЭК КО на 2018 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки рассчитывается по формуле:

base_1_221119_471

где:

base_1_221119_472, base_1_221119_473 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

base_1_221119_475 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.I, VIII.II, VIII.III Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В процессе экспертизы в неподконтрольных расходах учтена корректировка  по результатам *i-2* периода, размер корректировки определен аналогично корректировки *i* периода.

Таким образом в данной статье учтено фактическое неосвоение средств по сравнению с плановыми затратами за 2016 год в общей сумме 198,51 тыс.руб., в том числе по статьям:

- «Амортизация основных средств» - 171,64 тыс.руб.;

- «Налог на имущество» - 21,07 тыс.руб.;

- «Транспортный налог» - 5,80 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, из общей суммы затрат регулирующим органом исключена сумма неосвоения заложенных в НВВ на 2016 год средств по вышеуказанным статьям в размере 198,51 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 198,51 тыс. руб.

3.3. По статье **«Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах»** РЭК КО на 2018 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

Как уже было указано ранее, действия МП НГО «ССК» по предоставлению в РЭК КО искаженной информации об объемах воды, используемых для собственных нужд производства, привели к некорректному формированию регулятором долгосрочных параметров регулирования тарифов на транспортировку питьевой воды для данной организации на 2016-2018гг. (в частности удельного расхода электрической энергии). Завышенный утвержденный удельный расход электроэнергии при включении дополнительных объемов реализации привел к необоснованному увеличению объема необходимой электрической энергии и, как следствие, увеличению затрат по данной статье.

В связи с вышеизложенным в данной статье учтены излишне заложенные средства по статье «Затраты на покупную электрическую энергию» при корректировке тарифов на 2018 год в сумме 2245,01 тыс.руб. Расчет представлен в Приложении 2 к настоящему экспертному заключению.

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 2245,01 тыс. руб.

**4. Амортизация основных средств и нематериальных активов** утверждена РЭК КО на 2018 год в размере 337,43 тыс. руб., организацией расходы на амортизацию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы расходы были приняты на уровне плановых значений 2018 года в сумме 337,43 тыс. руб.

**5. Нормативная прибыль.** Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на транспортировку питьевой воды МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден на уровне 0%. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены.

Инвестиционная программа МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) в сфере холодного водоснабжения (транспортировка питьевой воды) не утверждена.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения (транспортировка питьевой воды) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 4236,14 + (-2357,59) + 3504,67 + 337,43 = 5720,65 тыс. руб.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2016 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, а также возникшая вследствие этого экономия средств по статьям затрат, относящимся к операционным расходам в общей сумме 18048,91 тыс.руб.

В соответствии с Методическими указаниями экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов, имеет место, если фактический объем операционных расходов регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой, в полном объеме.

На основании вышеизложенного регулятором сделан вывод о том, что выявленная **экономия средств возникла у предприятия в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой**, и должна быть исключена из размера необходимой валовой выручки при корректировке тарифов на 2018 год.

В связи с тем, что на предприятии не ведется раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности, общая сумма возникшей экономии средств по итогам 2016 года была распределена между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации услуг. Расчет представлен в Приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Исходя из вышеизложенного с учетом исключения экономии средств, возникшей в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой (в доле на транспортировку питьевой воды) в размере 657,00 тыс.руб., скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения (транспортировка питьевой водой) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 4236,14 + (-2357,59) + 3504,67 + 337,43 – 657,00 = 5063,65 тыс. руб.

Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 139,93 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 6832,50 тыс. руб.

**Водоотведение (транспортировка сточных вод)**

**Корректировка натуральных показателей по водоотведению**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2018 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 519467,60 | 38515,85 | 176103,40 | - | 734086,85 |
| Предложение организации в целях корректировки | 423999,00 | 25355,00 | 163163,00 | - | 612517,00 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 519467,60 | 38515,85 | 176103,40 | - | 734086,85 |

Обоснование предлагаемого предприятием снижения объемов транспортируемых сточных вод на 16,6% по сравнению с плановыми показателями в регулирующий орган представлено не было. В связи с чем объем транспортируемых сточных вод (по всем категориям потребителей) принят на уровне плановых значений 2017 года.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2018 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:

base_1_183091_494

где:

base_1_183091_495 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [п. 95](#bookmark0) Методических указаний;

base_1_183091_496 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i-м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

base_1_183091_497 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год с применением величины base_1_183091_498 и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

base_1_183091_499- величина, определяемая на i-й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

base_1_183091_500 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2018 год**

**1. Операционные расходы** утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 17429,19 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 16329,63 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,3%, на 2018 год – 104,3%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Согласно п. 95 Методических указаний операционные расходы определяются по формуле:

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

base_1_183091_511 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

base_1_183091_512 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п. 45](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A214163YDr6F) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

base_1_183091_513, base_1_183091_514- соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

base_1_183091_515 - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

base_1_183091_516 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, рассчитываемый в соответствии с [формулой 8.1](consultantplus://offline/ref=42F9C426EAD6F5CEF38B9459D92829BFC3F1A3A14598CEF7CCB97DB7238B9D6DED17A2C32A21426AYDr8F) Методических указаний.

При корректировке Операционных расходов на 2018 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 16329,63 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2017 год - 104,0%, на 2018 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2018 год определены в сумме 17324,10 тыс. руб.

ОР2018 = 16329,63 х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,04)] х х (1+0) = 17324,10 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 105,09 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило 8575,81 тыс. руб.

2. Расходы на электрическую энергию утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 699,42 тыс. руб. (объем электроэнергии 155,82 тыс. кВт в год, цена на электроэнергию 4,49 руб./кВт\*час), организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 695,79 тыс. руб. (объем электроэнергии 155,01 тыс. кВт в год - рассчитан в соответствии с утвержденным на 2018 год удельным расходом электрической энергии – 0,21 кВт.ч/м3, цена на электроэнергию 4,49 руб./кВт\*час, принята на уровне предложения организации), отклонение затрат по отношению к утвержденным РЭК составило 3,63 тыс.руб.

3. Неподконтрольные расходы утверждены РЭК КО на 2018 год в размере 289,81 тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 272,45 тыс. руб., снижение затрат по отношению к утвержденным составило 17,36 тыс. руб.

3.1. По статье «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»: РЭК КО утверждены на 2018 год в размере 289,81 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не заявлены, в процессе экспертизы определены расходы в сумме 289,81 тыс. руб., отклонение затрат от утвержденных на 2018 год отсутствует.

- По статье «Транспортный налог» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 20,53 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены. В процессе экспертизы расходы в сумме 20,53 тыс. руб. определены на уровне плановых затрат 2018 года.

- По статье «Налог на имущество» РЭК КО утверждены затраты на 2018 год в размере 269,28 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по статье не предложены, в процессе экспертизы расходы в сумме 269,28 тыс. руб. определены на уровне, утвержденном на 2018 год.

3.2. По статье **«Корректировка неподконтрольных расходов и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов»** РЭК КО на 2018 год затраты не утверждены. В целях корректировки организацией расходы по статье не предложены.

В соответствии с п. 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки рассчитывается по формуле:

base_1_221119_471

где:

base_1_221119_472, base_1_221119_473 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i-го и (i-2)-го года;

base_1_221119_475 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.I, VIII.II, VIII.III Методических указаний на i-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В процессе экспертизы в неподконтрольных расходах учтена корректировка  по результатам *i-2* периода, размер корректировки определен аналогично корректировки *i* периода.

Таким образом в данной статье учтено фактическое неосвоение средств по сравнению с плановыми затратами за 2016 год по статье «Транспортный налог» в сумме 17,36 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, из общей суммы затрат регулирующим органом исключена сумма неосвоения заложенных в НВВ на 2016 год средств по вышеуказанной статье в размере 17,36 тыс.руб. Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулятором составило 17,36 тыс. руб.

**4. Амортизация основных средств и нематериальных активов** утверждена РЭК КО на 2018 год в размере 374,20 тыс. руб., организацией расходы на амортизацию в целях корректировки не предложены, в процессе экспертизы расходы были приняты на уровне плановых значений 2018 года в сумме 374,20 тыс. руб.

**5. Нормативная прибыль.** Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на транспортировку сточных вод МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден на уровне 0%. Затраты по данной статье в целях корректировки организацией не предложены.

Инвестиционная программа МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод) не утверждена.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов и экономической обоснованности величины прибыли скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения (транспортировка сточных вод) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 17324,10 + 272,45 + 695,79 + 374,20 = 18666,54 тыс. руб.

В ходе рассмотрения тарифного дела регулирующим органом было выявлено **недостижение** регулируемой организацией по итогам 2016 года утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, а также возникшая вследствие этого экономия средств по статьям затрат, относящимся к операционным расходам в общей сумме 18048,91 тыс.руб.

В соответствии с Методическими указаниями экономия средств, достигнутая регулируемой организацией в результате снижения расходов, имеет место, если фактический объем операционных расходов регулируемой организации меньше величины таких расходов, установленных на долгосрочный период регулирования, и регулируемая организация исполняет обязательства, предусмотренные производственной программой, в полном объеме.

На основании вышеизложенного регулятором сделан вывод о том, что выявленная **экономия средств возникла у предприятия в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой**, и должна быть исключена из размера необходимой валовой выручки при корректировке тарифов на 2018 год.

В связи с тем, что на предприятии не ведется раздельный учет расходов по регулируемым видам деятельности, общая сумма возникшей экономии средств по итогам 2016 года была распределена между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации услуг. Расчет представлен в Приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

Исходя из вышеизложенного с учетом исключения экономии средств, возникшей в результате неисполнения обязательств, предусмотренных производственной программой (в доле на транспортировку сточных вод) в размере 7192,76 тыс.руб., скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения (транспортировка сточных вод) на 2018 год составляет:

НВВ2018 = 17324,10 + 272,45 + 695,79 + 374,20 – 7192,76 = 11473,78 тыс. руб.

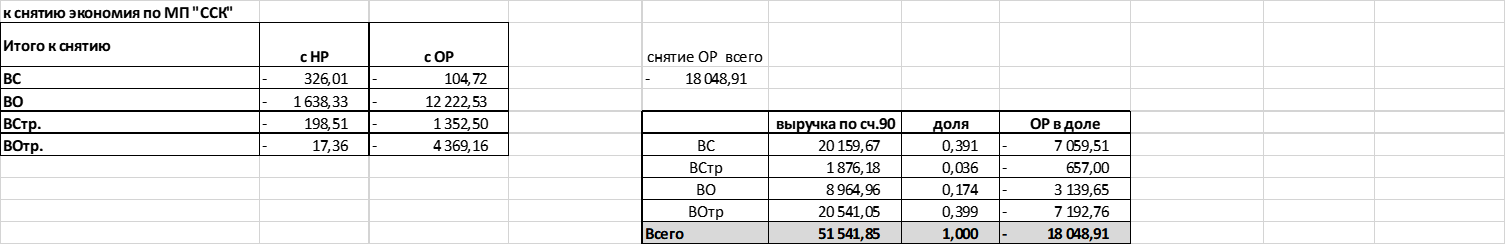
Снижение необходимой валовой выручки к установленной составляет 7318,84 тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило 15789,56 тыс. руб.

Исходя из вышеизложенного, предлагается установить (скорректировать) МП НГО «ССК» (г. Новокузнецк) тарифы на питьевую воду, водоотведение, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод в целях корректировки долгосрочных тарифов на 2018 год с календарной разбивкой:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 43,82 | -16,3 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 43,82 | 0,0 |
| Водоотведение | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 53,44 | -21,1 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 53,44 | 0,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Транспортировка питьевой воды | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 3,37 | -85,1 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 3,37 | 0,0 |
| Транспортировка сточных вод | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 15,63 | -37,0 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 15,63 | 0,0 |
| Питьевая вода\* | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 24,72 | 0,0 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 24,72 | 0,0 |
| Водоотведение\* | | | | |
| МП НГО «ССК» | 2018 | с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 47,93 | 0,0 |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 47,93 | 0,0 |

\* Тарифы установлены для предъявления потребителям, расположенным по адресам: ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31.







Приложение № 2 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Производственная программа**

**Муниципального предприятия Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк)   
в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения   
на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное предприятие Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654006, г. Новокузнецк,  ул. Орджоникидзе, 12/1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды и качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности холодного водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Транспортировка сточных вод | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 461352,11 | 461352,11 | 461352,11 | 461352,11 | 461352,11 | 461352,11 |
| 1.2. | Получено воды со стороны | м3 | 65373,50 | 65373,50 | 65373,50 | 65373,50 | 65373,50 | 65373,50 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 | 526725,61 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 144504,76 | 144504,76 | 144504,76 | 144504,76 | 144504,76 | 144504,76 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 382220,85 | 382220,85 | 382220,85 | 382220,85 | 382220,85 | 382220,85 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 355970,19 | 355970,19 | 355970,19 | 355970,19 | 355970,19 | 355970,19 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 245021,50 | 245021,50 | 245021,50 | 245021,50 | 245021,50 | 245021,50 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 110948,69 | 110948,69 | 110948,69 | 110948,69 | 110948,69 | 110948,69 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 26250,66 | 26250,66 | 26250,66 | 26250,66 | 26250,66 | 26250,66 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Получено воды со стороны | м3 | 210192,60 | 210192,60 | 210192,60 | 210192,60 | 1417517,13 | 1417517,13 |
| 2.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 210192,60 | 210192,60 | 210192,60 | 210192,60 | 1417517,13 | 1417517,13 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | 98790,52 | 98790,52 | 98790,52 | 98790,52 | 666233,05 | 666233,05 |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 47,0 | 47,0 | 47,0 | 47,0 | 47,0 | 47,0 |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 111402,08 | 111402,08 | 111402,08 | 111402,08 | 751284,08 | 751284,08 |
| 2.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 111402,08 | 111402,08 | 111402,08 | 111402,08 | 751284,08 | 751284,08 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | 73713,79 | 73713,79 | 73713,79 | 73713,79 | 73713,79 | 73713,79 |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 37688,29 | 37688,29 | 37688,29 | 37688,29 | 677570,30 | 677570,30 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 159303,0 | 159303,0 | 159303,0 | 159303,0 | 159303,0 | 159303,0 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 122855,32 | 122855,32 | 122855,32 | 122855,32 | 122855,32 | 122855,32 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 36447,68 | 36447,68 | 36447,68 | 36447,68 | 36447,68 | 36447,68 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 11220,92 | 11220,92 | 11220,92 | 11220,92 | 11220,92 | 11220,92 |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 | 170523,92 |
| 1. Транспортировка сточных вод | | | | | | | | |
| 4.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 |
| 4.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 |
| 4.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 | 367043,43 |
| 4.3.1.1. | - население | м3 | 259733,80 | 259733,80 | 259733,80 | 259733,80 | 259733,80 | 259733,80 |
| 4.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 107309,63 | 107309,63 | 107309,63 | 107309,63 | 107309,63 | 107309,63 |
| 4.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 17722,08 | 18680,40 | 18680,40 | 19068,15 | 16095,94 | 16095,94 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения (транспортировка питьевой воды), тыс. руб. | 2370,64 | 2498,75 | 2498,75 | 2522,14 | 2531,83 | 2531,83 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения,  тыс. руб. | 10422,61 | 10985,31 | 10985,31 | 11071,78 | 8978,62 | 8978,62 |
| 4. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод), тыс. руб. | 8570,46 | 9032,94 | 9032,94 | 9102,68 | 5736,89 | 5736,89 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2016 | 31.12.2018 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

8.1. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения (по которым гарантирующей организацией определено

Муниципальное предприятие Новокузнецкого городского округа

«Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2014 год | Ожидаемые значения 2015 год | План 2016 год | План 2017 год | План 2018 год | План 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 2,4 | 2,3 | 2,2 | 2,1 | 2,1 | 2,0 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 2,7 | 2,5 | 2,4 | 2,2 | 2,2 | 2,1 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,95 | 0,95 | 0,94 | 0,93 | 0,92 | 0,91 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 2,95 | 2,75 | 2,55 | 2,45 | 2,35 | 2,30 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 16,4 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 | 27,43 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,42 | 1,42 | 1,42 | 1,42 | 1,42 | 1,42 |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 |

8.2. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения в отношении транспортировки питьевой воды и сточных вод

(по которым гарантирующей организацией определено ООО «Водоканал»)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2014 год | Ожидаемые значения 2015 год | План 2016 год | План 2017 год | План 2018 год | План 2019 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 | 47 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 | 0,28 |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,21 | 0,21 | 0,21 | 0,21 | 0,21 | 0,21 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

9.1. Расчет эффективности производственной программы объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения (по которым гарантирующей организацией определено

Муниципальное предприятие Новокузнецкого городского округа

«Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2016 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2019 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 2,2 | 2,0 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах | 2,4 | 2,1 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,94 | 0,91 | - |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 2,55 | 2,30 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 16,20 | 16,0 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 27,43 | 27,43 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,42 | 1,42 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 2,13 | 2,13 | - |

9.2. Расчет эффективности производственной программы объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения в отношении транспортировки питьевой воды и сточных вод

(по которым гарантирующей организацией определено ООО «Водоканал»)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2016 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2019 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 47 | 47 | - |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | 0,28 | 0,28 | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,21 | 0,21 | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2014-2016 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 |
| 2014 год | | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки питьевой воды | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Водоотведение | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Транспортировка сточных вод | | |
| 4.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки сточных вод | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2015 год | | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 5.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | - |
| 1. Транспортировка питьевой воды | | |
| 6.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки питьевой воды | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Водоотведение | | |
| 7.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Транспортировка сточных вод | | |
| 8.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки сточных вод | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2016 год | | |
| 9. Холодное водоснабжение питьевой водой | | |
| 9.1. | Капитальный ремонт объектов холодного водоснабжения | - |
| 10. Транспортировка питьевой воды | | |
| 10.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки питьевой воды | - |
| 1 | 2 | 3 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Водоотведение | | |
| 11.1. | Капитальный ремонт объектов водоотведения | - |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Транспортировка сточных вод | | |
| 12.1. | Капитальный ремонт объектов транспортировки сточных вод | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

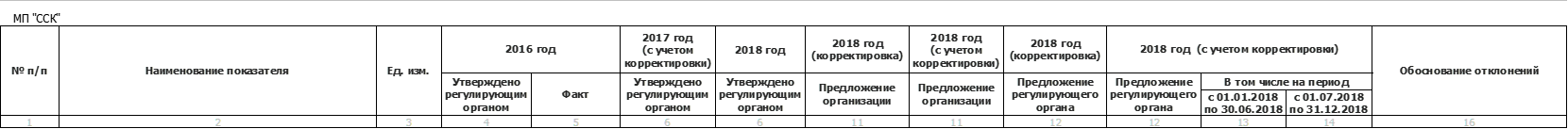
Приложение № 3 к протоколу № 60 заседания

правления региональной энергетической

комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

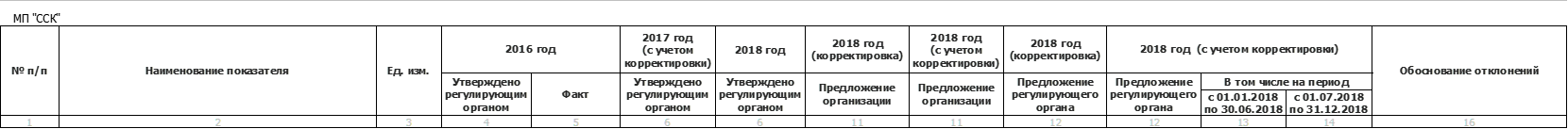




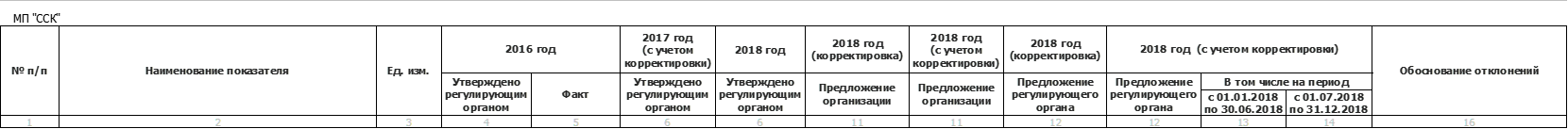








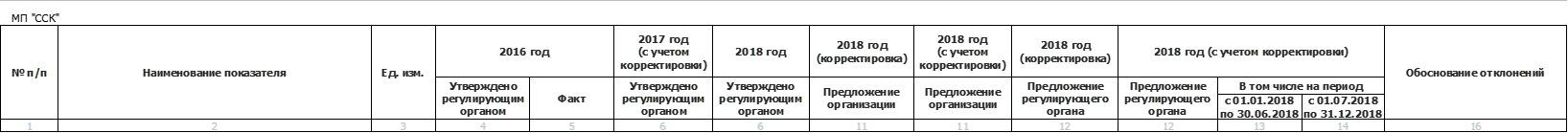




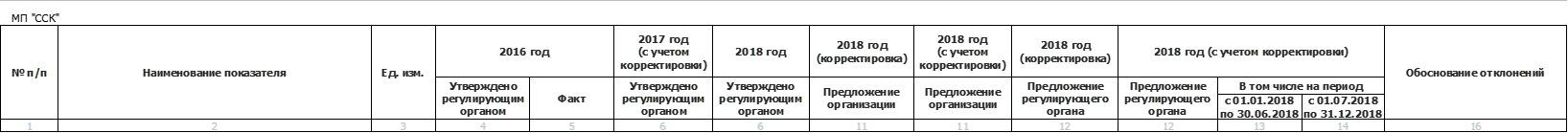




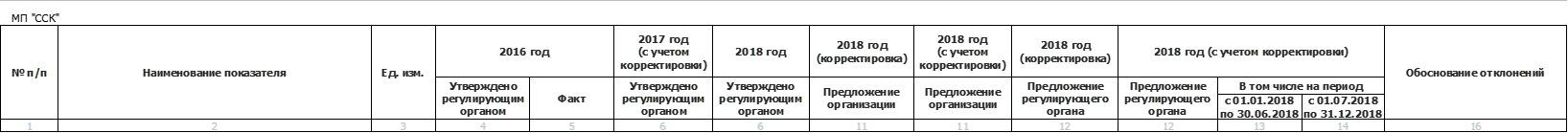






































Приложение № 4 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, транспортировку питьевой воды, водоотведение, транспортировку сточных вод Муниципального предприятия Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания» (г. Новокузнецк) на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2016 год | | 2017 год | | 2018 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 57,70 | 60,59 | 60,59 | 61,78 | 51,71 | 51,71 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 48,90 | 51,35 | 51,35 | 52,36 | 43,82 | 43,82 |
| 2. Транспортировка питьевой воды\*\* | | | | | | | |
| 2.1. | Население (с НДС)\* | 25,11 | 26,47 | 26,47 | 26,72 | 3,98 | 3,98 |
| 2.2. | Прочие потребители (без НДС) | 21,28 | 22,43 | 22,43 | 22,64 | 3,37 | 3,37 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | |
| 3.1. | Население (с НДС)\* | 76,28 | 79,64 | 79,64 | 79,96 | 63,06 | 63,06 |
| 3.2. | Прочие потребители (без НДС) | 64,64 | 67,49 | 67,49 | 67,76 | 53,44 | 53,44 |
| 4. Транспортировка сточных вод\*\* | | | | | | | |
| 4.1. | Население (с НДС)\* | 27,55 | 29,04 | 29,04 | 29,26 | 18,44 | 18,44 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4.2. | Прочие потребители (без НДС) | 23,35 | 24,61 | 24,61 | 24,80 | 15,63 | 15,63 |
| 5. Питьевая вода\*\*\* | | | | | | | |
| 5.1. | Прочие потребители (без НДС) | 20,57 | 23,66 | 23,66 | 24,72 | 24,72 | 24,72 |
| 6. Водоотведение\*\*\* | | | | | | | |
| 6.1. | Прочие потребители (без НДС) | 40,00 | 46,00 | 46,00 | 47,93 | 47,93 | 47,93 |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

\*\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водоканал», ИНН 4217166136.

\*\*\* Тарифы установлены для предъявления потребителям, расположенным по адресам: ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31.

».

Приложение № 5 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) для установления тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2017-2018 годы в контуре теплоснабжения  
ООО «КузнецкТеплоСбыт»**

Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней

Материалы ООО «СибЭнерго» по расчету тарифов на 2017-2018 годы подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Оценка достоверности данных, приведенных 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.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности) для ООО «СибЭнерго» на 2017 год

ОТПУСК ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ

Баланс тепловой энергии при передаче тепловой энергии приведен в таблице 1.

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
|
|
| Поступление тепловой энергии в сеть | 1 386,024 | 1 349,847 | -36,177 |
| Потери тепловой энергии в сетях | 288,769 | 105,735 | -183,034 |
| Полезный отпуск тепловой энергии | 1 097,255 | 1 244,112 | 146,857 |

Источником тепловой энергии является Западно-Сибирская ТЭЦ, поставляющая тепловую энергию в тепловые сети ООО «СибЭнерго». Поступление тепловой энергии в сеть предприятия принято на уровне, утвержденном на 2017 год для предыдущего оператора тепловых сетей, с учетом сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2017 год, утвержденного приказом ФАС России от 27.09.2016 № 11375/16, в размере 1 349,847 тыс. Гкал.

Потери тепловой энергии в сетях предприятия приняты согласно экспертному заключению по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» на 2017 год. Экспертное заключение по форме и содержанию соответствует требованиям «Порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя», утвержденного приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 № 325, зарегистрированным в Минюсте России 16 марта 2009 г.

РАСХОДЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются затраты в сумме 28 206 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило следующие документы:

- Расчет потребности в материалах для обеспечения технологического процесса, текущих ремонтов, ликвидации аварий на тепловых сетях   
ООО «СибЭнерго» в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» на 2017 год (страница 12 тарифного дела).

- Приказ от 29.09.2017 № 11 «О нормах расхода вспомогательных материалов».

- Договор поставки № НВ-127-17/СГ-83-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация». Действует до 31.12.2019.

Эксперты рассмотрели представленный расчет и согласились с объемом материального обеспечения. Цены на материалы указаны в представленном договоре. Величина затрат по данной статье, по мнению экспертов, составляет 28 206 тыс. руб., что совпадает с расчетными данными предприятия.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на сырье и материалы на обслуживание, в том числе: | 28 206 | 28 206 | 0 |

РАСХОДЫ НА ПРОЧИЕ ПОКУПАЕМЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

ООО «СибЭнерго» планирует приобретать тепловую энергию для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях у теплоснабжающей организации ООО «КузнецкТеплоСбыт» по тарифу источника тепловой энергии Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт». В соответствии с ним объем потерь тепловой энергии составил 105 735 Гкал.

Тарифы на тепловую энергию ЗС ТЭЦ приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2015 № 628   
«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 18.10.2016 № 178), в размере 455,36 руб./Гкал с 01.01.2017 и 473,12 руб./Гкал с 01.07.2017.

Таким образом, затраты на приобретение тепловой энергии с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие 2017 года | 2 полугодие 2017 года | Год |
| Нормативные потери тепловой энергии,  тыс. Гкал | 58,15 | 47,58 | 105,735 |
| Тарифы ЗС ТЭЦ, руб./Гкал | 455,36 | 473,12 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 26 481,12 | 22 511,40 | 48 992,52 |

Необходимый объем электроэнергии, указанный в экспертном заключении по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» на 2017 год, составляет 450 225 кВтч.

Для обоснования стоимости приобретаемой электрической энергии, предприятие представило бессрочный Договор электроснабжения № 131097 от 2017 года с ООО «Энергосбыт» и счета-фактуры ООО «Энергосбыт» за июнь, июль, август 2017 года.

Среднее значение цены на электрическую энергию экспертами определено следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | руб./кВтч |
| с/ф № 7093/111152 от 30.06.2017 - ООО «Энергосбыт» | 4,92 |
| с/ф № 8922/111152 от 31.07.2017 - ООО «Энергосбыт» | 5,66 |
| с/ф № 9215/111152 от 31.08.2017 - ООО «Энергосбыт» | 5,89 |
| Среднее значение, руб./кВтч | 5,49 |

По расчёту экспертов, затраты на приобретение электрической энергии в 2017 году составляют:

450 225 кВтч × 5,49 руб./кВтч = 2 472 тыс. руб.

Итоговая сумма затрат на приобретение прочих энергетических ресурсов составила:

48 993 тыс. руб. + 2 472 тыс. руб. = 51 465 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на покупную энергию | 138 522 | 51 465 | -87 057 |

Корректировка предложения предприятия составила 87 057 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с изменением расчетного объема потерь тепловой энергии и расхода электрической энергии.

РАСХОДЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ

ООО «СибЭнерго» планирует приобретать теплоноситель для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях у теплоснабжающей организации ООО «КузнецкТеплоСбыт» по тарифу источника тепловой энергии Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт». В соответствии с ним объем потерь теплоносителя составил 162,106 тыс. куб. м.

Тарифы на теплоноситель Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2015 № 629 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 18.10.2016 № 179), в размере 6,80 руб./куб. м с 01.01.2017 и 7,10 руб./куб. м с 01.07.2017.

Таким образом, затраты на приобретение теплоносителя с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие  2017 года | 2 полугодие 2017 года | Год |
| Нормативные потери теплоносителя, тыс. куб. м | 89,16 | 72,95 | 162,106 |
| Тарифы ЗС ТЭЦ, руб./куб. м | 6,80 | 7,10 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 606,28 | 517,93 | 1 124,21 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на теплоноситель | 1 251 | 1 124 | -127 |

Корректировка предложения предприятия составила 127 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с изменением расчетного объема потерь теплоносителя.

РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ВЫПОЛНЯЕМЫЙ ПОДРЯДНЫМ СПОСОБОМ

Представленная ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) программа ремонтного обслуживания на 2017 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 66 717,20 тыс. руб. (без НДС), работы планируется выполнить с привлечением подрядных организаций.

Эксперты считают обоснованным затраты на ремонтные работы в размере 66 717,20 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены дефектные акты, сметные расчеты, а также договор подряда № СГ-88-17/НВ-129-17 от 16 октября 2017 г. Объем принятых экспертами ремонтных работ:

Ремонтная программа

| № п/п | № квартала | Адрес, наименование участка | Диаметр тр-да, мм,dн | Длина трубы, п.м. | Год ввода или последнего ремонта | Стоимость работ по капитальному ремонту и благоустройству, руб. (без НДС). |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ЗАВОДСКОЙ РАЙОН | | |  |  |  |  |
| 1 | 1 | ТК-II-11 (от стены) – 40 лет ВЛКСМ, 31 (до ИТП) | 219 | 156 | 1959г. | 5 564 255,02 |
| 159 | 234 |
| 108 | 596 |
| 89 | 10 |
| 2 | 3а | ТК-I-12 – ЦТП 29 | 273 | 300 | 1997г. | 2 569 089,67 |
| 108 | 0,5 |
| 89 | 1 |
| 3 | 4 | ТК-4/5 (от стены) - Бакинская, 7 (до ИТП) | 108 | 90 | 1971г. | 379 798,72 |
| 4 | 10 | пр. Советской Армии,43 (от задвижек) - ТК-10/22 - ТК-10/22а; ТК-10/22 - пр. Советской Армии, 51, 45, 47 (до ИТП) | 108 | 124 | 2000г. | 2 503 061,89 |
| 89 | 97 |
| 76 | 70 |
| 57 | 132 |
| 5 | 8-13 | ТК-13/16 – ТК-13/17 (Климасенко, 11/1) | 530 | 129 | 1992г. | 2 985 842,48 |
| 219 | 1 |
| 6 | 13а | ТК-13а/5 (от стены) – ТК-13а/4а - ТК-13а/5а - 13 микрорайон, 4, 5, 6, 7 (до ИТП) | 159 | 368 | 1971г. | 6 030 262,24 |
| 133 | 156 |
| 108 | 200 |
| 76 | 179 |
| 57 | 122 |
| 7 | 13а | ТК-13а/9 (от стены) - 13 микрорайон, 9 (транзит, до ИТП), 8 (до ИТП) | 89 | 309 | 1971г. | 1 851 657,79 |
| 76 | 102 |
| 8 | МТП | НЩО-6 – ТК-IV-11 Западный тепловывод | 1220 | 300 | 1976г. | 27 034 478,19 |
| 820 | 200 |
| 720 | 300 |
| ВСЕГО по Заводскому району: | | |  | 4 176,5 |  | 48 918 445,99 |
| НОВОИЛЬИНСКИЙ РАЙОН | | |  |  |  |  |
| 1 | 2 | ТК-2/3 – 2/4 – Косыгина,53 (до ИТП) | 159 | 114 | 1988г. | 1 206 863,37 |
| 89 | 3 |
| 2 | 2 | ТК-2/5 –Косыгина, 53, 45 (до ИТП) | 159 | 132 | 1988г. | 1 660 124,89 |
| 108 | 80 |
| 89 | 168 |
| 3 | 4 | ТК-4/34 – ТК-4/35 (Мира, 8) | 219 | 174 | 1987г. | 1 900 624,42 |
| 4 | 14а | ТК-14а/3 – ТК-14а/4 - ТК-14а/5 - ТК-14а/6 (Рокоссовского, 4 ) | 159 | 570 | 1993г. | 6 530 806,76 |
| 108 | 190 |
| 5 | МТП | ТК-V-76 – ТК-V-77 – ЦТП-154 (Рокоссовского, 14) | 530 | 186 | 1990г. | 6 500 334,56 |
| 325 | 152 |
| ВСЕГО по Новоильинскому району: | | |  | 1 769,0 |  | 17 798 754,01 |
| ИТОГО ПО РАЙОНАМ: | | |  | 5 945,5 |  | 66 717 200,00 |

Кроме того, предприятием заявлены расходы на восстановление благоустройства территории после проведения аварийных работ на тепловых сетях ООО «Сибэнерго» в размере 20 914,00 тыс. руб. Экспертами приняты в расчет затраты на уровне 19 719,80 тыс. руб. Корректировка вызвана перерасчетом сметной стоимости благоустройства и восстановления территорий.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на ремонт | 87 631,2 | 86 437,0 | -1 194,20 |

Корректировка предложения предприятия составила 1 194,20 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с уменьшением стоимости работ.

РАСХОДЫ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И УСЛУГ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ СО СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ИЛИ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ

В смете расходов предприятием запланированы затраты по данной статье в сумме 76 808 тыс. руб. Предприятие указало в данной статье расходы на обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги, разработка проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей, затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов.

Эксперты произвели перераспределение затрат между статьями, включив в затраты по данной статье лишь обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги.

Затраты на разработку проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей перераспределены в статью «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг».

Затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов перераспределены в статью «ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом».

### Услуги по обслуживанию тепловых сетей

Для обоснования указанных затрат предприятие представило Договор возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 33 323,71 тыс. руб.

В п. 2.1.4. Договора сказано, что услуги оказываются Исполнителем с использованием транспортных средств Заказчика.

В п. 2.1.5. Договора сказано, что Исполнитель при производстве работ по настоящему договору использует материалы, представленные Заказчиком.

К договору представлено дополнительное соглашение б/н от 10.10.2017 о дополнении договора пунктом 2.3.8., с целью обеспечения персонала Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей.

Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно.

Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 32 670,30 тыс. руб.

### Транспортные услуги

Также по данной статье предприятие представило Договор на оказание транспортных услуг № СГ-73-17/НВ-120-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

К договору представлены тарифы на оказание транспортных услуг за   
1 час на 2017 год, 2018 год, 2019 год и перечень транспортных средств для оказания транспортных услуг на 2017 год, 2018 год, 2019 год.

В дополнение предприятием представлен приказ Государственного комитета РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05.09.2000 № 200 «Об утверждении нормативов и методологических указаний по определению потребности в машинах и механизмах для эксплуатации и ремонта коммунальных электрических и тепловых сетей».

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 28 146,35 тыс. руб.

В связи с этим затраты по данной статье составляют:

32 670,30 тыс. руб. на техобслуживание + 28 146,35 тыс. руб. на транспортные услуги = 60 816,65 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, корректировка предложения предприятия составила 15 991 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 8 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 76 808 | 60 817 | -15 991 |

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ИНЫХ РАБОТ И УСЛУГ, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВКЛЮЧАЯ РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ УСЛУГ СВЯЗИ, ВНЕВЕДОМСТВЕННОЙ ОХРАНЫ, КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ, ЮРИДИЧЕСКИХ, ИНФОРМАЦИОННЫХ, АУДИТОРСКИХ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ УСЛУГ

По предложению предприятия затраты по данной статье должны составить 6 995 тыс. руб. В связи с перераспределением затрат между статьями «расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» и «расходы на оплату иных работ и услуг» данная статья, по мнению экспертов, содержит следующие затраты.

### Услуги административно-управленческого персонала

В связи с тем, что предприятие не имеет в своем составе штатного персонала, оно заключило Договор возмездного оказания услуг № СГ-82-17/НЭ-7-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «НовокузнецкЭнерго» на юридические услуги, бухгалтерское обслуживание, услуги по экономическому планированию и по анализу финансового состояния и управлению финансовой деятельностью предприятия, техническое обслуживание оргтехники, услуги по сопровождению программного обеспечения и баз данных, услуги производственно-технического назначения (разработка технических условий на проектирование вновь строящихся объектов, развитие и реконструкцию действующих, внедрение современных средств автоматизации и технологического контроля оборудования, организация проверки полноты выполнения исполнительной документации, рабочих чертежей, схем, своевременная их корректировка, организация работы по подготовке исходных данных для составления проектов, формирование планов капитальных ремонтов, инвестиционных программ всех уровней, контроль подготовки ремонтов, обеспечение их необходимой технической документацией, организация работы по согласованию технической документации с федеральными, региональными, муниципальными и ведомственными организациями и т.п.), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 5 293,28 тыс. руб.

Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. В связи с этим скорректированная стоимость договора составила 5 189,49 тыс. руб.

### Услуги охраны

Для осуществления охраны производственных объектов предприятие заключило Договор № СГ-72-17/ЧОО-10-17 от 02.10.2017 с ООО «ЧОО «Стерегущий» на охрану ЦТП № 75 (г. Новокузнецк, ул. Рокоссовского, 10А) и нежилых офисно-производственных помещений (г. Новокузнецк, ул. Тореза, 38), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 1 340,28 тыс. руб.

### Услуги по хранению материалов

Для хранения материалов, указанных в статье «расходы на сырье и материалы на обслуживание», предприятие заключило Договор хранения № СГ-84-17/Д-17-17 от 02.10.2017 с ООО «НовоПром» о том, что хранитель принимает на хранение товарно-материальные ценности, обязуется обеспечить его сохранность, возвратить его в надлежащем состоянии и нести ответственность за его утрату. Договор действует до 31.12.2019 без автопролонгации.

По результатам рассмотрения ввиду отсутствия должного обоснования из калькуляции стоимости услуг по договору экспертами исключены транспортные услуги, накладные расходы и рентабельность. Общая сумма экономически обоснованных затрат по представленному договору составляет 1 933,07 тыс. руб.

| 2017 год | 2018 год | 2019 год | Приложение № 2 к договору: «Стоимость услуги хранения ТМЦ» |
| --- | --- | --- | --- |
| 65 288 | 65 288 | 65 288 | Амортизация зданий |
| 52 | 52 | 52 | Амортизация оборудования |
| 3 707 | 3 707 | 3 707 | Налог на землю |
| 5 723 | 5 551 | 5 385 | Налог на имущество |
| 30 033 | 33 036 | 36 340 | Фонд оплаты труда |
| *6 552* | *7 207* | *7 928* | *- Начальник складского хозяйства, 1 чел.* |
| *10 134* | *11 147* | *12 262* | *- Кладовщик, 2 чел.* |
| *4 587* | *5 046* | *5 550* | *- Стропальщик, 1 чел.* |
| *8 760* | *9 636* | *10 600* | *- Грузчик (экспедитор), 2 чел.* |
| 9 160 | 10 076 | 11 084 | Страховые взносы |
| 750 | 825 | 908 | Текущее содержание зданий и сооружений |
| 1 250 | 1 375 | 1 513 | Капитальный ремонт зданий и сооружений |
| 1 615 | 1 777 | 1 954 | Материальные затраты: |
| *625* | *688* | *756* | *- Спецодежда* |
| *450* | *495* | *545* | *- Инвентарь* |
| *240* | *264* | *290* | *- Канцелярия* |
| *300* | *330* | *363* | *- Пожарное оборудование* |
| 45 625 | 50 188 | 55 206 | Услуги сторонних организаций |
| *45 625* | *50 188* | *55 206* | *- охрана объекта* |
| 28 637 | 31 501 | 34 651 | Транспортные услуги – исключены, так как отсутствует обоснование и расшифровка |
| 1 502 | 1 652 | 1 817 | Общеуправленческие затраты, 5% от ФОТ |
| 37 945 | 40 210 | 42 706 | Накладные расходы, 20% - исключены, так как отсутствует обоснование и расшифровка |
| 161 089 | 169 550 | 178 878 | Итого себестоимость: |
| 34 151 | 36 189 | 38 435 | Рентабельность, 15% Из договора исключена рентабельность 15%, так как предприятие имеет возможность самостоятельно снять складские помещения и обеспечить сохранность ТМЦ |
| 161 089 | 169 550 | 178 878 | Итого стоимость вознаграждения без НДС в месяц, рублей |
| 1 933 | 2 035 | 2 147 | Итого в год, т.р. |

### Аренда офисных помещений

В связи с тем, что пункт 2.3.8. Договора возмездного оказания услуг   
№ СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 указывает на то, что необходимо обеспечить персонал Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей, предприятие заключило Договор аренды № СГ-76-17/Д-15-17 от 03.10.2017 с ООО «НовоПром» на отдельно стоящее нежилое здание, площадью   
1 071,2 кв. м, на 1, 2 этажах, 2-х этажного нежилого здания, находящегося по адресу: Россия, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Тореза, д. 38Б. Кадастровый номер 42:30:0412019:4328, на основании свидетельства серия 42АД № 485927 от 29.08.2013, действующий до 01.09.2018 без автопролонгации.

К договору представлены акт приема-передачи и калькуляция арендной платы из расчета амортизации, налога на имущество и налога на землю.

Площадь арендуемых помещений определена на основании СНиП 31-05-2003 от 01.09.2003 «Общественные здания административного назначения», актуализированной редакции СНиП 2.09.04-87 Москва 2011 «Административные и бытовые здания», СанПиН 2.2.2/2.4.1340-03 «Гигиенические требования к персональным электронно-вычислительным машинам и организации работы», утвержденными постановлением Главного Государственного санитарного врача Российской Федерации от 13 (03).06.2003 № 118, а также численности обслуживающего персонала по договору возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов. Стоимость договора аренды составляет   
4 985,91 тыс. руб. Калькуляция арендной платы указана на странице 178 тарифного дела.

### Услуги по уборке помещений

Для уборки арендуемых помещений ООО «СибЭнерго» заключило Договор № СГ-81-17/УК СД-16-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «Счастливый дом» на оказание услуг по уборке помещений и прилегающих к ним территорий, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 81,75 тыс. руб. Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. Экономически обоснованная стоимость договора составляет 80,15 тыс. руб.

### Услуги по составлению проектно-сметной документации

Так как в штате предприятия отсутствуют специалисты по составлению проектно-сметной документации, предприятие заключило Договор подряда   
№ СГ-77-17/НВ-124-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация» на составление проектно-сметной документации, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. В связи с тем, что предприятие не представило калькуляцию затрат по указанному договору, экспертам не представляется возможным оценить экономическую обоснованность указанных затрат. Поэтому экспертами предлагается исключить затраты по данному договору из НВВ предприятия на 2017 год.

### Услуги по техническому освидетельствованию и паспортизации

Для приведения в соответствие документации на обслуживаемые объекты, предприятие заключило Договор подряда № СГ-78-17 от 02.10.2017 с ООО «ЭнергоаудитИнТех» на выполнение работ по техническому освидетельствованию, техническому диагностированию и паспортизации объектов, обслуживаемых ООО «СибЭнерго», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

В предложении предприятия сумма по указанному договору учтена с НДС. На основании представленной сметы на выполнение работ по техническому диагностированию, с оформлением паспорта трубопроводов тепловых сетей (от 501 м до 1000 м), эксперты скорректировали величину затрат на размер НДС, в сторону уменьшения. Сумма договора без НДС составляет 7 194,33 тыс. руб.

### Услуги по расчету и экспертизе нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии

Для расчета и экспертизы нормативов потерь тепловой энергии, теплоносителя и расхода электрической энергии оборудованием, обслуживаемым ООО «СибЭнерго», предприятие заключило Договор   
№ 03/ЭСО-166 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на формирование, подготовку и анализ исходных документов, необходимых для расчета и обоснования нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, а также расчет технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы, и Договор № 03/ЭСО-167 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на экспертизу нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы и на доставку материалов для утверждения указанных нормативов в уполномоченный орган. Оба договора действуют до исполнения, и общая стоимость по ним составляет 200,00 тыс. руб.

В связи с тем, что выполнение работ затрагивает два регулируемых периода 2017 и 2018 годов, эксперты разделяют указанную величину затрат на два. В результате, при регулировании 2017 года, сумма указанных затрат принимается в размере 100 тыс. руб. Оставшиеся 100 тыс. руб. переносятся на 2018 год.

Таким образом, затраты по данной статье составляют:

5 189,49 тыс. руб. (услуги АУП) + 1 340,28 тыс. руб. (охрана) +   
1 933,07 тыс. руб. (услуги хранения) + 4 985,91 тыс. руб. (аренда офиса) +   
80,15 тыс. руб. (уборка офиса) + 7 194,33 тыс. руб. (техническое диагностирование) + 100,00 тыс. руб. (расчет и экспертиза нормативов потерь) = 20 823,23 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, корректировка предложения предприятия составила 13 828 тыс. руб. в сторону увеличения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 9 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректи-ровки |
| Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | 6 995 | 20 823 | 13 828 |

АРЕНДНАЯ ПЛАТА, КОНЦЕССИОННАЯ ПЛАТА, ЛИЗИНГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ

По статье «арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи» предприятием планируются затраты в сумме 18 715 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило Договор аренды тепловых сетей № СГ-89-17 от 19.10.2017 с Муниципальным предприятием Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания», действующий в течении одиннадцати полных месяцев с даты его подписания, с автоматической пролонгацией.

В связи с тем, что предприятием не представлен достоверный расчет величины арендной платы, составленный в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», экспертами предлагается исключить затраты по данной статье из НВВ предприятия.

Величина корректировки по статье составляет 18 715 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 18 715 | 0 | -18 715 |

НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА

На 2017 год предлагается для утверждения сумма НВВ на потребительском рынке на передачу тепловой энергии, теплоносителя в размере 248 822 тыс. руб.

Общая сумма корректировок НВВ на передачу тепловой энергии, теплоносителя на 2017 год, в сторону снижения, составляет 114 236 тыс. руб.

ТАРИФЫ

**Тариф на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя** по тепловым сетям ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» составит **200,00 руб./Гкал** **на 2017 год.**

**248 822 тыс. руб. ÷ 1 244,112 тыс. Гкал = 200,00 руб./Гкал**

Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) на 2017 год в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», представлена в приложении 1.

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности) для ООО «СибЭнерго» на 2018 год

ОТПУСК ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ

Баланс тепловой энергии при передаче тепловой энергии приведен в таблице 1.

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
|
|
| Поступление тепловой энергии в сеть | 1 386,025 | 1 353,536 | -32,489 |
| Потери тепловой энергии в сетях | 105,735 | 105,735 | 0,000 |
| Полезный отпуск тепловой энергии | 1 280,290 | 1 247,801 | -32,489 |

Источником тепловой энергии является Западно-Сибирская ТЭЦ, поставляющая тепловую энергию в тепловые сети ООО «СибЭнерго».

Поступление тепловой энергии в сеть предприятия принято с учетом сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2018 год, утвержденного приказом ФАС России от 22.09.2017 № 1254/14-ДСП, а также с учетом баланса тепловой энергии смежных теплосетевых организаций, на уровне 1 353,536 тыс. Гкал. Потери тепловой энергии в сетях предприятия приняты согласно экспертному заключению по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» на 2018 год. Экспертное заключение по форме и содержанию соответствует требованиям «Порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя», утвержденного приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 № 325, зарегистрированным в Минюсте России 16 марта 2009 г.

РАСХОДЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются затраты в сумме 31 027 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило следующие документы (стр. тарифного дела):

- Расчет потребности в материалах для обеспечения технологического процесса, текущих ремонтов, ликвидации аварий на тепловых сетях   
ООО «СибЭнерго» в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» на 2017 год (страница 12 тарифного дела).

- Приказ от 29.09.2017 № 11 «О нормах расхода вспомогательных материалов».

- Договор поставки № НВ-127-17/СГ-83-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация». Действует до 31.12.2019, но до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Эксперты рассмотрели представленный расчет и согласились с объемом материального обеспечения. Цены на материалы указаны в представленном договоре. Проиндексировав аналогичный объем расходов 2017 года на   
ИЦП 1,049 (2018/2017), эксперты рассчитали величину затрат по данной статье:

28 206 тыс. руб. × 1,049 = 29 589 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на сырье и материалы на обслуживание, в том числе: | 31 027 | 29 589 | -1 438 |

Корректировка предложения предприятия составила 1 438 тыс. руб. в сторону уменьшения на основании расчетов.

РАСХОДЫ НА ПРОЧИЕ ПОКУПАЕМЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

ООО «СибЭнерго» планирует приобретать тепловую энергию для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях у теплоснабжающей организации ООО «КузнецкТеплоСбыт» по тарифу источника тепловой энергии Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт». В соответствии с ним объем потерь тепловой энергии составил 105 735 Гкал.

Тарифы на тепловую энергию ЗС ТЭЦ приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2015 № 628   
«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (ред. от 02.11.2017 №336), в размере 473,12 руб./Гкал с 01.01.2018 и   
493,94 руб./Гкал с 01.07.2018.

Таким образом, затраты на приобретение тепловой энергии с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие 2018 года | 2 полугодие 2018 года | Год |
| Нормативные потери тепловой энергии,  тыс. Гкал | 60,95 | 44,78 | 105,735 |
| Тарифы ЗС ТЭЦ, руб./Гкал | 473,12 | 493,94 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 28 838,56 | 22 119,01 | 50 957,56 |

Необходимый объем электроэнергии, указанный в экспертном заключении по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» на 2018 год, составляет 450 225 кВтч.

Для обоснования стоимости приобретаемой электрической энергии, предприятие представило бессрочный Договор электроснабжения №131097 от 2017 года с ООО «Энергосбыт» и счета-фактуры ООО «Энергосбыт» за июнь, июль, август 2017 года.

Среднее значение цены на электрическую энергию экспертами определено следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | руб./кВтч |
| с/ф № 7093/111152 от 30.06.2017 - ООО «Энергосбыт» | 4,92 |
| с/ф № 8922/111152 от 31.07.2017 - ООО «Энергосбыт» | 5,66 |
| с/ф № 9215/111152 от 31.08.2017 - ООО «Энергосбыт» | 5,89 |
| Среднее значение, руб./кВтч | 5,49 |

Эксперты проиндексировали среднее значение цены за электрическую энергию на ИПЦ производства и распределения электроэнергии (2018/2017) 1,044:

5,49 руб./кВтч × 1,044 = 5,73 руб./кВтч

По расчёту экспертов, затраты на приобретение электрической энергии в 2018 году составляют:

450 225 кВтч × 5,73 руб./кВтч = 2 579,79 тыс. руб.

Итоговая сумма затрат на приобретение прочих энергетических ресурсов составила:

50 957,56 тыс. руб. + 2 579,79 тыс. руб. = 53 537,35 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на покупную энергию | 52 026 | 53 537 | 1 511 |

Корректировка предложения предприятия составила 1 511 тыс. руб. в сторону увеличения на основании расчетов.

РАСХОДЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ

ООО «СибЭнерго» планирует приобретать теплоноситель для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях у теплоснабжающей организации ООО «КузнецкТеплоСбыт» по тарифу источника тепловой энергии Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт». В соответствии с ним объем потерь теплоносителя составил 162,106 тыс. куб. м.

Тарифы на теплоноситель Западно-Сибирской ТЭЦ – филиала   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2015 № 629 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (ред. от 02.11.2017 № 337), в размере   
7,10 руб./куб. м с 01.01.2018 и 7,41 руб./куб. м с 01.07.2018.

Таким образом, затраты на приобретение теплоносителя с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие  2018 года | 2 полугодие 2018 года | Год |
| Нормативные потери теплоносителя, тыс. куб. м | 89,16 | 72,95 | 162,106 |
| Тарифы ЗС ТЭЦ, руб./куб. м | 7,10 | 7,41 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 633,02 | 540,54 | 1 173,57 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на теплоноситель | 1 197 | 1 174 | -23 |

Корректировка предложения предприятия составила 23 тыс. руб. в сторону уменьшения на основании расчетов.

РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ВЫПОЛНЯЕМЫЙ ПОДРЯДНЫМ СПОСОБОМ

Представленная ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) программа ремонтного обслуживания на 2018 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 87 912,50 тыс. руб. (без НДС), работы планируется выполнить с привлечением подрядных организаций.

Эксперты считают данные затраты обоснованными. Однако необходимо отметить, что часть мероприятий были приняты в расчете на 2017 год. Так как предприятие в 2017 году отработает только 2 месяца экспертами предлагается учесть выполнение ремонтного фонда пропорционально полезному отпуску тепловой энергии. Так за ноябрь-декабрь 2017 года предприятие должно пропустить через свои сети объем тепловой энергии в количестве 330 114,4 Гкал, что при годовом отпуск в 1 244 112 Гкал составляет 26,5%. Таким образом, из ремонтного фонда 2017 года в размере 66717,20 тыс. руб. предприятие должно освоить 17 680,10 тыс. руб.

В связи с выше сказанным корректировка ремонтной программы от предложений предприятия составляет 17 680,10 тыс. руб., а ремонтный фонд на 2018 год 70 232,40 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены дефектные акты, сметные расчеты, а также договор подряда №СГ-88-17/НВ-129-17 от 16 октября 2017 г. Объем принятых экспертами ремонтных работ:

Ремонтная программа

| № п/п | № квартала | Адрес, наименование участка | Диаметр тр-да, мм,dн | Длина трубы, п.м. | Год ввода или последнего ремонта | Стоимость работ по капитальному ремонту и благоустройству, руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ЗАВОДСКОЙ РАЙОН | | |  |  |  |  |
| 1 | 1 | ТК-II-11 (от стены) – 40 лет ВЛКСМ, 31 (до ИТП) | 219 | 156 | 1959г. | 5 668 045,55 |
| 159 | 234 |
| 108 | 596 |
| 89 | 10 |
| 2 | 2 | ТК-2/6-Ижевский, 12 (до ИТП) | 57 | 22 | 1959 г. | 124 237,29 |
| 3 | 2 | ТК-2/11- ДК «Меридиан» (Горьковская, 11а, до стены) | 89 | 132 | 1994 г. | 850 042,37 |
| 4 | 2 | ТК-2/7а – ДК «Комсомолец» (Ижевский, 14) (до ИТП-1, 2) | 108 | 290 | 1994г. | 2 202 318,09 |
| 5 | 17 | ТК-17/12 - 40 лет ВЛКСМ, 102 (до ИТП-2) | 108 | 141 | 1969 г. | 2 186 694,92 |
| 89 | 79 |
| 76 | 138 |
| 6 | 3а | ТК-I-12 – ЦТП 29 | 273 | 300 | 1997г. | 2 569 089,67 |
| 108 | 0,5 |
| 89 | 1 |
| 7 | 4 | ТК-4/5 (от стены) - Бакинская, 7 (до ИТП) | 108 | 90 | 1971г. | 381 116,85 |
| 8 | 6 | ТК-6/4а (от стены) – гараж школы №82 (Чекистов, 9а) (до стены) | 45 | 68 | 1961г. | 493 063,50 |
| 9 | 9 | ТК-9/5 (от стены) – Советской Армии,14 (транзит до ИТП) – Советской Армии, 12/40 ( до ИТП) | 108 | 100 | 1960г. | 3 054 097,76 |
| 89 | 235,5 |
| 76 | 116 |
| 10 | 10 | пр.Советской Армии,43 (от задвижек) - ТК-10/22 - ТК-10/22а; ТК-10/22 - пр. Советской Армии, 51, 45, 47 (до ИТП) | 108 | 124 | 2000г. | 2 503 061,89 |
| 89 | 97 |
| 76 | 70 |
| 57 | 132 |
| 11 | 13а | ТК-13а/5 (от стены) – ТК-13а/4а - ТК-13а/5а - 13 микрорайон, 4, 5, 6, 7 (до ИТП) | 159 | 368 | 1971г. | 6 030 262,24 |
| 133 | 156 |
| 108 | 200 |
| 76 | 179 |
| 57 | 122 |
| 12 | 13а | ТК-13а/9 (от стены) - 13 микрорайон, 9 (транзит, до ИТП), 8 (до ИТП) | 89 | 309 | 1971г. | 1 851 657,79 |
| 76 | 102 |
| 13 | 18 | ТК-18/39 – Клименко, 58, 62 (до ИТП) | 108 | 212 | 1973г. | 1 720 054,75 |
| 89 | 96 |
| 76 | 4 |
| 14 | МТП | НЩО-6 – ТК-IV-11 Западный тепловывод | 1220 | 300 | 1976г. | 27 034 478,19 |
| 820 | 200 |
| 720 | 300 |
| ВСЕГО по Заводскому району: | | |  | 5 680,0 |  | 56 668 220,86 |
| НОВОИЛЬИНСКИЙ РАЙОН | | |  |  |  |  |
| 1 | 2 | ТК-2/3 – 2/4 – Косыгина,53 (до ИТП) | 159 | 114 | 1988г. | 1 206 863,37 |
| 89 | 3 |
| 2 | 1а | ТК 1а/2 (от стены)-ТК-1а/3 - ТК-1а/4 ул. Архитекторов | 57 | 5 | 1987 г. | 11 358 659,16 |
| 325 | 8 |
| 377 | 550 |
| 3 | 2 | ТК-2/5 –Косыгина, 53, 45 (до ИТП) | 159 | 132 | 1988г. | 1 660 124,89 |
| 108 | 80 |
| 89 | 168 |
| 4 | 2 | ТК-2/1-ТК-2/2 (Запсибовцев, 9) | 273 | 190 | 1984 | 2 086 842,37 |
| 5 | 4 | ТК-4/34 – ТК-4/35 (Мира, 8) | 219 | 174 | 1987г. | 1 900 624,42 |
| 6 | 14а | ТК-14а/3 – ТК-14а/4 - ТК-14а/5 - ТК-14а/6 (Рокоссовского, 4 ) | 159 | 570 | 1993г. | 6 530 806,76 |
| 108 | 190 |
| 7 | МТП | ТК-V-76 – ТК-V-77 – ЦТП-154 (Рокоссовского, 14) | 530 | 186 | 1990г. | 6 500 334,56 |
| 325 | 152 |
| ВСЕГО по Новоильинскому району: | | |  | 2 522,0 |  | 31 244 255,54 |
| ИТОГО ПО РАЙОНАМ ГОРОДА НОВОКУЗНЕЦК: | | |  | 8 202,0 |  | 87 912 476,40 |
| С учетом освоения ремонтного фонда 2017 года (17 680,1) | | |  |  |  | 70 232 418 |

Кроме того, предприятием заявлены расходы на восстановление благоустройства территории после проведения аварийных работ на тепловых сетях ООО «Сибэнерго» в размере 20 914,00 тыс. руб. Экспертами приняты в расчет затраты на уровне 2017 года с применением индекса ИЦП промышленности 4% (19 719,79 \*1,04=20 508,60) в размере 20 508,60 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на ремонт | 108 826 | 90 741 | -18 085 |

Корректировка предложения предприятия составила 18 085 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с исключением ремонтного фонда за 2 месяца 2017 года.

РАСХОДЫ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И УСЛУГ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ СО СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ИЛИ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ

В смете расходов предприятием запланированы затраты по данной статье в сумме 109 800 тыс. руб. Предприятие указало в данной статье расходы на обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги, разработка проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей, затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов.

Эксперты произвели перераспределение затрат между статьями, включив в затраты по данной статье лишь обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги.

Затраты на разработку проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей перераспределены в статью «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг».

Затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов перераспределены в статью «ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом».

### Услуги по обслуживанию тепловых сетей

Для обоснования указанных затрат предприятие представило Договор возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 36 655,98 тыс. руб.

В п. 2.1.4. Договора сказано, что услуги оказываются Исполнителем с использованием транспортных средств Заказчика.

В п. 2.1.5. Договора сказано, что Исполнитель при производстве работ по настоящему договору использует материалы, представленные Заказчиком.

К договору представлено дополнительное соглашение б/н от 10.10.2017 о дополнении договора пунктом 2.3.8., с целью обеспечения персонала Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей.

Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно.

Экономически обоснованная величина затрат по договору на 2018 год, по мнению экспертов, составляет 35 937,23 тыс. руб.

### Транспортные услуги

Также по данной статье предприятие представило Договор на оказание транспортных услуг № СГ-73-17/НВ-120-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

К договору представлены тарифы на оказание транспортных услуг за   
1 час на 2017 год, 2018 год, 2019 год и перечень транспортных средств для оказания транспортных услуг на 2017 год, 2018 год, 2019 год.

В дополнение предприятием представлен приказ Государственного комитета РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05.09.2000 № 200 «Об утверждении нормативов и методологических указаний по определению потребности в машинах и механизмах для эксплуатации и ремонта коммунальных электрических и тепловых сетей».

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору на 2018 год, по мнению экспертов, составляет 29 553,66 тыс. руб.

В связи с этим затраты по данной статье на 2018 год составляют:

35 937,23 тыс. руб. на техобслуживание + 29 553,66 тыс. руб. на транспортные услуги = 65 490,89 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, корректировка предложения предприятия составила 44 309 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 8 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 109 800 | 65 491 | -44 309 |

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ИНЫХ РАБОТ И УСЛУГ, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВКЛЮЧАЯ РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ УСЛУГ СВЯЗИ, ВНЕВЕДОМСТВЕННОЙ ОХРАНЫ, КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ, ЮРИДИЧЕСКИХ, ИНФОРМАЦИОННЫХ, АУДИТОРСКИХ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ УСЛУГ

По предложению предприятия затраты по данной статье должны составить 15 560 тыс. руб. В связи с перераспределением затрат между статьями «расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» и «расходы на оплату иных работ и услуг» данная статья, по мнению экспертов, содержит следующие затраты.

### Услуги административно-управленческого персонала

В связи с тем, что предприятие не имеет в своем составе штатного персонала, оно заключило Договор возмездного оказания услуг № СГ-82-17/НЭ-7-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «НовокузнецкЭнерго» на юридические услуги, бухгалтерское обслуживание, услуги по экономическому планированию и по анализу финансового состояния и управлению финансовой деятельностью предприятия, техническое обслуживание оргтехники, услуги по сопровождению программного обеспечения и баз данных, услуги производственно-технического назначения (разработка технических условий на проектирование вновь строящихся объектов, развитие и реконструкцию действующих, внедрение современных средств автоматизации и технологического контроля оборудования, организация проверки полноты выполнения исполнительной документации, рабочих чертежей, схем, своевременная их корректировка, организация работы по подготовке исходных данных для составления проектов, формирование планов капитальных ремонтов, инвестиционных программ всех уровней, контроль подготовки ремонтов, обеспечение их необходимой технической документацией, организация работы по согласованию технической документации с федеральными, региональными, муниципальными и ведомственными организациями и т.п.), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 5 711,16 тыс. руб.

Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. В связи с этим скорректированная стоимость договора на 2018 год составила 5 599,18 тыс. руб.

### Услуги охраны

Для осуществления охраны производственных объектов предприятие заключило Договор № СГ-72-17/ЧОО-10-17 от 02.10.2017 с ООО «ЧОО «Стерегущий» на охрану ЦТП № 75 (г. Новокузнецк, ул. Рокоссовского, 10А) и нежилых офисно-производственных помещений (г. Новокузнецк, ул. Тореза, 38), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 1 340,28 тыс. руб.

### Услуги по хранению материалов

Для хранения материалов, указанных в статье «расходы на сырье и материалы на обслуживание», предприятие заключило Договор хранения № СГ-84-17/Д-17-17 от 02.10.2017 с ООО «НовоПром» о том, что хранитель принимает на хранение товарно-материальные ценности, обязуется обеспечить его сохранность, возвратить его в надлежащем состоянии и нести ответственность за его утрату. Договор действует до 31.12.2019 без автопролонгации.

По результатам рассмотрения ввиду отсутствия должного обоснования из калькуляции стоимости услуг по договору экспертами исключены транспортные услуги, накладные расходы и рентабельность. Общая сумма экономически обоснованных затрат по представленному договору на 2018 год составляет 2 034,60 тыс. руб.

| 2017 год | 2018 год | 2019 год | Приложение № 2 к договору: «Стоимость услуги хранения ТМЦ» |
| --- | --- | --- | --- |
| 65 288 | 65 288 | 65 288 | Амортизация зданий |
| 52 | 52 | 52 | Амортизация оборудования |
| 3 707 | 3 707 | 3 707 | Налог на землю |
| 5 723 | 5 551 | 5 385 | Налог на имущество |
| 30 033 | 33 036 | 36 340 | Фонд оплаты труда |
| *6 552* | *7 207* | *7 928* | *- Начальник складского хозяйства, 1 чел.* |
| *10 134* | *11 147* | *12 262* | *- Кладовщик, 2 чел.* |
| *4 587* | *5 046* | *5 550* | *- Стропальщик, 1 чел.* |
| *8 760* | *9 636* | *10 600* | *- Грузчик (экспедитор), 2 чел.* |
| 9 160 | 10 076 | 11 084 | Страховые взносы |
| 750 | 825 | 908 | Текущее содержание зданий и сооружений |
| 1 250 | 1 375 | 1 513 | Капитальный ремонт зданий и сооружений |
| 1 615 | 1 777 | 1 954 | Материальные затраты: |
| *625* | *688* | *756* | *- Спецодежда* |
| *450* | *495* | *545* | *- Инвентарь* |
| *240* | *264* | *290* | *- Канцелярия* |
| *300* | *330* | *363* | *- Пожарное оборудование* |
| 45 625 | 50 188 | 55 206 | Услуги сторонних организаций |
| *45 625* | *50 188* | *55 206* | *- охрана объекта* |
| 28 637 | 31 501 | 34 651 | Транспортные услуги – исключены, так как отсутствует обоснование и расшифровка |
| 1 502 | 1 652 | 1 817 | Общеуправленческие затраты, 5% от ФОТ |
| 37 945 | 40 210 | 42 706 | Накладные расходы, 20% - исключены, так как отсутствует обоснование и расшифровка |
| 161 089 | 169 550 | 178 878 | Итого себестоимость: |
| 34 151 | 36 189 | 38 435 | Рентабельность, 15% Из договора исключена рентабельность 15%, так как предприятие имеет возможность самостоятельно снять складские помещения и обеспечить сохранность ТМЦ |
| 161 089 | 169 550 | 178 878 | Итого стоимость вознаграждения без НДС в месяц, рублей |
| 1 933 | 2 035 | 2 147 | Итого в год, т.р. |

### Аренда офисных помещений

В связи с тем, что пунктом 2.3.8. Договора возмездного оказания услуг   
№ СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017, который указывает на то, что необходимо обеспечить персонал Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей, предприятие заключило Договор аренды № СГ-76-17/Д-15-17 от 03.10.2017 с ООО «НовоПром» на отдельно стоящее нежилое здание, площадью   
1 071,2 кв. м, на 1, 2 этажах, 2-х этажного нежилого здания, находящегося по адресу: Россия, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Тореза, д. 38Б. Кадастровый номер 42:30:0412019:4328, на основании свидетельства серия 42АД № 485927 от 29.08.2013, действующий до 01.09.2018 без автопролонгации.

К договору представлены акт приема-передачи и калькуляция арендной платы из расчета амортизации, налога на имущество и налога на землю.

Площадь арендуемых помещений определена на основании СНиП 31-05-2003 от 01.09.2003 «Общественные здания административного назначения», актуализированной редакции СНиП 2.09.04-87 Москва 2011 «Административные и бытовые здания», СанПиН 2.2.2/2.4.1340-03 «Гигиенические требования к персональным электронно-вычислительным машинам и организации работы», утвержденными постановлением Главного Государственного санитарного врача Российской Федерации от 13 (03).06.2003 № 118, а также численности обслуживающего персонала по договору возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов. Стоимость договора аренды составляет   
4 985,91 тыс. руб.

В связи с тем, что договор аренды действует не полный 2018 год, затраты по нему не могут быть включены в тариф 2018 года.

### Услуги по уборке помещений

Для уборки арендуемых помещений ООО «СибЭнерго» заключило Договор № СГ-81-17/УК СД-16-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «Счастливый дом» на оказание услуг по уборке помещений и прилегающих к ним территорий, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. Экономически обоснованная стоимость договора составляет 86,56 тыс. руб.

В связи с тем, что договор аренды действует не полный 2018 год, затраты по нему уборке не могут быть включены в тариф 2018 года.

### Услуги по составлению проектно-сметной документации

Так как в штате предприятия отсутствуют специалисты по составлению проектно-сметной документации, предприятие заключило Договор подряда   
№ СГ-77-17/НВ-124-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация» на составление проектно-сметной документации, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. В связи с тем, что предприятие не представило калькуляцию затрат по указанному договору, экспертам не представляется возможным оценить экономическую обоснованность указанных затрат. Поэтому экспертами предлагается исключить затраты по данному договору из НВВ предприятия на 2018 год.

### Услуги по техническому освидетельствованию и паспортизации

Для приведения в соответствие документации на обслуживаемые объекты, предприятие заключило Договор подряда № СГ-78-17 от 02.10.2017 с ООО «ЭнергоаудитИнТех» на выполнение работ по техническому освидетельствованию, техническому диагностированию и паспортизации объектов, обслуживаемых ООО «СибЭнерго», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

В предложении предприятия сумма по указанному договору учтена с НДС. На основании представленной сметы на выполнение работ по техническому диагностированию, с оформлением паспорта трубопроводов тепловых сетей (от 501 м до 1000 м), эксперты скорректировали величину затрат на размер НДС, в сторону уменьшения.

Сумма договора без НДС составляет 11 017,19 тыс. руб.

### Услуги по расчету и экспертизе нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии

Для расчета и экспертизы нормативов потерь тепловой энергии, теплоносителя и расхода электрической энергии оборудованием, обслуживаемым ООО «СибЭнерго», предприятие заключило Договор   
№ 03/ЭСО-166 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на формирование, подготовку и анализ исходных документов, необходимых для расчета и обоснования нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, а также расчет технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы, и Договор № 03/ЭСО-167 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на экспертизу нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы и на доставку материалов для утверждения указанных нормативов в уполномоченный орган. Оба договора действуют до исполнения, и общая стоимость по ним составляет 200,00 тыс. руб.

В связи с тем, что выполнение работ затрагивает два регулируемых периода 2017 и 2018 годов, эксперты разделяют указанную величину затрат на два. В результате, при регулировании 2018 года, сумма указанных затрат принимается в размере 100 тыс. руб.

Таким образом, затраты по данной статье составляют:

5 599,18 тыс. руб. (услуги АУП) + 1 340,28 тыс. руб. (охрана) +   
2 034,60 тыс. руб. (услуги хранения) + 0,00 тыс. руб. (аренда офиса) +   
0,00 тыс. руб. (уборка офиса) + 11 017,19 тыс. руб. (техническое диагностирование) + 100,00 тыс. руб. (расчет и экспертиза нормативов потерь) = 20 091,25 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, корректировка предложения предприятия составила 4 531 тыс. руб. в сторону увеличения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 9 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректи-ровки |
| Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | 15 560 | 20 091 | 4 531 |

АРЕНДНАЯ ПЛАТА, КОНЦЕССИОННАЯ ПЛАТА, ЛИЗИНГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ

По статье «арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи» предприятием планируются затраты в сумме 18 715 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило Договор аренды тепловых сетей № СГ-89-17 от 19.10.2017 с Муниципальным предприятием Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания», действующий в течении одиннадцати полных месяцев с даты его подписания, с автоматической пролонгацией.

В связи с тем, что предприятием не представлен достоверный расчет величины арендной платы, составленный в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», экспертами предлагается исключить затраты по данной статье из НВВ предприятия.

Величина корректировки по статье составляет 18 715 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 18 715 | 0 | -18 715 |

НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА

На 2018 год предлагается для утверждения сумма НВВ на потребительском рынке на передачу тепловой энергии, теплоносителя в размере 260 623 тыс. руб.

Общая сумма корректировок НВВ на передачу тепловой энергии, теплоносителя на 2018 год, в сторону снижения, составляет 68 612 тыс. руб.

ТАРИФЫ

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2018 год** по тепловым сетям ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» составили:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3=5÷2 | 4 | 5 |
| Январь - июнь | 694,678 | 200,00 | 0,00% | 138 935,54 |
| Июль - декабрь | 553,123 | 220,00 | 10,00% | 121 687,13 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **1 247,801** | **208,87** | **4,43%** | **260 622,67** |

Смета расходов, принимаемая при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) на 2018 год в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», представлена в приложении 2.

Приложение 1

к экспертному заключению

| **Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на передачу тепловой энергии и теплоносителя  ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) на 2017 год по контуру ООО «КузнецкТеплоСбыт»** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Корректи-ровка предложения предприятия |
|
|
|  | **Баланс тепловой энергии** |  |  |  |  |
|  | Поступление тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 1 386,024 | 1 349,847 | -36,177 |
|  | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал | 288,769 | 105,735 | -183,034 |
|  | Полезный отпуск тепловой энергии | тыс. Гкал | 1 097,255 | 1 244,112 | 146,857 |
|  | **Расходы на производство тепловой энергии** |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | тыс. руб. | **358 127,77** | **248 822,40** | **-109 305** |
| 1.1 | - расходы на сырье и материалы | тыс. руб. | 28 206 | 28 206 | -0 |
| 1.1.1 | - расходы на сырье и материалы на обслуживание | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | - расходы на сырье и материалы на ремонты | тыс. руб. | 28 206 | 28 206 | -0 |
| 1.2 | - расходы на топливо | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы | тыс. руб. | 138 522 | 51 415 | -87 107 |
| 1.4 | - расходы на холодную воду | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | - расходы на теплоноситель | тыс. руб. | 1 251 | 1 124 | -127 |
| 1.6 | - амортизация основных средств и нематериальных активов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | - оплата труда | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.1 | - в т.ч. оплата труда обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
|  | *количество обслуживающего персонала* | *человек* | *0* | *0* | *0* |
|  | *средняя заработная плата обслуживающего персонала* | *руб./мес.* | *0* | *0* | *0* |
| 1.7.2 | - в т.ч. оплата труда ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | - отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.1 | - в том числе для обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.2 | - в том числе для ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | тыс. руб. | 87 631 | 86 437 | -1 194 |
| 1.10 | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | тыс. руб. | 76 808 | 60 817 | -15 991 |
| 1.12 | - расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс. руб. | 6 995 | 20 823 | 13 828 |
| 1.13 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | тыс. руб. | 18 715 | 0 | -18 715 |
| 1.15 | - расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 | - расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.17 | - расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.18 | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| *1.18.1* | *- налог на имущество организаций* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.2* | *- земельный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.3* | *- транспортный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.4* | *- водный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.5* | *- прочие налоги* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* |
| 2 | **Внереализационные расходы, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | - расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | - другие обоснованные расходы, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | - расходы на услуги банков | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | - расходы на обслуживание заемных средств | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 3.1 | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | - резервный фонд | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | - прочие расходы | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 4 | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 5 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 6 | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **358 128** | **248 822** | **-109 305** |
|  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Тариф на передачу тепловой энергии** | руб./Гкал | **326,39** | **200,00** | **-126,39** |

Приложение 2

к экспертному заключению

| **Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на передачу тепловой энергии и теплоносителя  ООО «СибЭнерго» (г. Барнаул) на 2018 год по контуру ООО «КузнецкТеплоСбыт»** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение экспертов на 2017 год | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Корректировка предложения предприятия |
|
|
|  | **Баланс тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
|  | Поступление тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 1 349,847 | 1 386,025 | 1 353,536 | -32,489 |
|  | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал | 105,735 | 105,735 | 105,735 | 0,000 |
|  | Полезный отпуск тепловой энергии | тыс. Гкал | 1 244,112 | 1 280,290 | 1 247,801 | -32,489 |
|  | **Расходы на производство тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | тыс. руб. | **225 072,30** | **329 235** | **260 623** | **-68 612** |
| 1.1 | - расходы на сырье и материалы | тыс. руб. | 28 206 | 31 027 | 29 589 | -1 438 |
| 1.1.1 | - расходы на сырье и материалы на обслуживание | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | - расходы на сырье и материалы на ремонты | тыс. руб. | 28 206 | 31 027 | 29 589 | -1 438 |
| 1.2 | - расходы на топливо | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы | тыс. руб. | 51 415 | 52 026 | 53 537 | 1 511 |
| 1.4 | - расходы на холодную воду | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | - расходы на теплоноситель | тыс. руб. | 1 124 | 1 197 | 1 174 | -23 |
| 1.6 | - амортизация основных средств и нематериальных активов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | - оплата труда | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.1 | - в т.ч. оплата труда обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | *количество обслуживающего персонала* | *человек* | *0* | *0* | *0* | *0* |
|  | *средняя заработная плата обслуживающего персонала* | *руб./мес.* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| 1.7.2 | - в т.ч. оплата труда ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | - отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.1 | - в том числе для обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.2 | - в том числе для ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | тыс. руб. | 62 687 | 108 826 | 90 741 | -18 085 |
| 1.10 | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | тыс. руб. | 60 817 | 109 800 | 65 491 | -44 309 |
| 1.12 | - расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс. руб. | 20 823 | 15 560 | 20 091 | 4 531 |
| 1.13 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | тыс. руб. | 0 | 10 799 | 0 | -10 799 |
| 1.15 | - расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 | - расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.17 | - расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.18 | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *1.18.1* | *- налог на имущество организаций* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.2* | *- земельный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.3* | *- транспортный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.4* | *- водный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.5* | *- прочие налоги* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| 2 | **Внереализационные расходы, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | - расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | - другие обоснованные расходы, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | - расходы на услуги банков | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | - расходы на обслуживание заемных средств | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3.1 | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | - резервный фонд | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | - прочие расходы | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 5 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 6 | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **225 072** | **329 235** | **260 623** | **-68 612** |

Приложение № 6 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Тарифы ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче**

**тепловой энергии** **в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка,   
на период с 22.11.2017 по 31.12.2018**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ООО «СибЭнерго» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 22.11.2017 по 31.12.2017 | 200,00 | x |
| с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 200,00 | х |
| с 01.07.2018 по 31.12.2018 | 220,00 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | х | х | x |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | х | х | х |

Приложение № 7 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

Экспертное заключение

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) для установления тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2017-2018 годы от теплоисточника  
ООО «Центральная ТЭЦ»

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

Материалы ООО «ЭнергоТранзит» по расчету тарифов на 2017 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

1. Оценка достоверности данных, приведенных 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.

1. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности) для прямых потребителей ООО «ЭнергоТранзит» на 2017 год

ОТПУСК ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ

Баланс тепловой энергии при передаче приведен в таблице 1.

тыс. Гкал

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
|
|
| Поступление тепловой энергии в сеть | 1 034,670 | 1 034,670 | 0,00 |
| Потери тепловой энергии в сетях | 102,110 | 47,134 | -54,976 |
| Полезный отпуск тепловой энергии | 932,560 | 980,547 | 47,987 |

Источником тепловой энергии является Центральная ТЭЦ, поставляющая тепловую энергию в тепловые сети ООО «ЭнергоТранзит».

Поступление тепловой энергии в сеть предприятия принято на уровне, утвержденном на 2017 год для предыдущего оператора тепловых сетей, с учетом сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2017 год, утвержденного приказом ФАС России от 27.09.2016 № 11375/16, в размере 1034,670 тыс. Гкал. Потери тепловой энергии в сетях предприятия приняты согласно экспертного заключения по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» на 2017 год. Экспертное заключение по форме и содержанию соответствует требованиям «Порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя», утвержденного приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 № 325, зарегистрированным в Минюсте России 16 марта 2009 г.

РАСХОДЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются затраты в сумме 60 709 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило следующие документы:

Расчет потребности в материалах для обеспечения технологического процесса, текущих ремонтов, ликвидации аварий на тепловых сетях   
ООО «ЭнергоТранзит» в контуре теплоснабжения от ООО «Центральная ТЭЦ» на 2017 год;

Приказ от 29.09.2017 № 1 «О нормах расхода вспомогательных материалов»;

Договор поставки № НВ-126-17/КОР-12-17 от 02.10.2017 с   
ООО «Новация». Действует до 31.12.2019, но до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Дополнительно предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой снизить по данной статье затраты на 2017 год и учесть их в размере 9 070 тыс. руб.

Эксперты рассмотрели представленный расчет и согласились с объемом материального обеспечения. Цены на материалы указаны в представленном договоре. Величина затрат в данной статье, по мнению экспертов, составляет   
60 709 тыс. руб., что совпадает с расчетными данными предприятия.

Так как предприятие письменно уточняет величину затрат по данной статье, эксперты предлагают принять плановые расходы в сумме 9 070 тыс. руб. Корректировка первоначального предложения предприятия составляет   
51 639 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 2 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на сырье и материалы на обслуживание, в том числе: | 60 709 | 9 070 | -51 639 |

РАСХОДЫ НА ПРОЧИЕ ПОКУПАЕМЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

ООО «ЭнергоТранзит» планирует приобретать тепловую энергию для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях по тарифу источника тепловой энергии ООО «Центральная ТЭЦ». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ». В соответствии с ним объем потерь тепловой энергии составил 47 134 Гкал.

Тарифы на тепловую энергию ООО «Центральная ТЭЦ» приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 08.12.2015 № 788 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Центральная ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 20.12.2016 № 631), в размере 972,76 руб./Гкал с 01.01.2017 и 1 089,49 руб./Гкал с 01.07.2017.

Таким образом, затраты на приобретение тепловой энергии с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие | 2 полугодие | Год |
| Нормативные потери тепловой энергии,  тыс. Гкал | 25,92 | 21,21 | 47,134 |
| Тарифы ООО «Центральная ТЭЦ», руб./Гкал | 972,76 | 1 089,49 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 25 217,54 | 23 108,41 | 48 325,95 |

Необходимый объем электроэнергии, указанный в экспертном заключении по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ», составляет 86 297 кВтч.

Для обоснования стоимости приобретаемой электрической энергии, предприятие представило бессрочный Договор электроснабжения №113725 от 2017 года с ООО «Энергосбыт» и счета-фактуры ООО «Энергосбыт» за июнь, июль, август 2017 года.

Среднее значение цены на электрическую энергию определено таким следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| руб./кВтч |  |
| 4,92 | с/ф № 7093/111152 от 30.06.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,66 | с/ф № 8922/111152 от 31.07.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,89 | с/ф № 9215/111152 от 31.08.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,49 | Среднее значение, руб./кВтч |

Затраты на приобретение электрической энергии в 2017 году составляют:

86 297 кВтч × 5,49 руб./кВтч = 473,84 тыс. руб.

Итоговая сумма затрат по статье составила:

48 326 тыс. руб. + 474 тыс. руб. = 48 800 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 3 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на покупную энергию | 118 124 | 48 800 | -69 324 |

Корректировка предложения предприятия составила 69 324 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с изменением расчетного объема потерь тепловой энергии и расхода электрической энергии.

РАСХОДЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ

ООО «ЭнергоТранзит» планирует приобретать теплоноситель для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях по тарифу источника тепловой энергии ООО «Центральная ТЭЦ». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ». В соответствии с ним, объем потерь теплоносителя составил 154,944 тыс. куб. м.

Тарифы на теплоноситель ООО «Центральная ТЭЦ» приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 08.12.2015 № 789 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Центральная ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на теплоносители (химочищенную воду и умягчённую подпиточную воду), реализуемые на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 20.12.2016 № 632), в размере 12,72 руб./куб. м с 01.01.2017 и 13,30 руб./куб. м   
с 01.07.2017.

Таким образом затраты на приобретение теплоносителя с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие | 2 полугодие | Год |
| Нормативные потери теплоносителя, тыс. куб. м | 85,22 | 69,72 | 154,944 |
| Тарифы ООО «Центральная ТЭЦ», руб./куб. м | 12,72 | 13,30 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 1 083,99 | 927,34 | 2 011,33 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 4 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на теплоноситель | 3 793 | 2 011 | -1 782 |

Корректировка предложения предприятия составила 1 782 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с изменением расчетного объема потерь теплоносителя.

РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ВЫПОЛНЯЕМЫЙ ПОДРЯДНЫМ СПОСОБОМ

Представленная ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) программа ремонтного обслуживания на 2017 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 160 556 тыс. руб., работы планируется выполнить с привлечением подрядных организаций.

Эксперты считают обоснованным затраты на ремонтные работы в размере 5 000 тыс. руб. Корректировка ремонтной программы от предложений предприятия составляет 155 556 тыс. руб. Корректировка ремонтной программы вызвана тем, что ряд мероприятий носит инвестиционный характер и не может быть учтена в ремонтном фонде.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены дефектные акты, сметные расчеты, а также договор подряда № КОР-17-17/НВ-130-17 от 16 октября 2017 г. Объем принятых экспертами ремонтных работ:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **№ квартала** | **Адрес, наименование участка** | **Диаметр тр-да, мм,dн** | **Длина трубы, п.м.** | **Год ввода или последнего ремонта** | **Стоимость работ по капитальному ремонту и благоустройству, руб. (без НДС)** |
| **ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РАЙОН** | | |  |  |  |  |
| ***Центральная ТЭЦ*** | | |  |  |  |  |
| 1 | 32 | К-7 – К-8 (Орджоникидзе,36, 42 ) | 219 | 68 | 1995г. | 967 943,20 |
| 159 | 2 |
| 108 | 3 |
| 2 | 1 | ТК-22 (Хитарова) - ТК-9 - ТК-5 (Пионерский, 28) | 219 | 201 | 1953г. | 2 755 991,72 |
| 159 | 3,5 |
| 108 | 7 |
| 76 | 1,5 |
| 3 | 56 | Кутузова, 46 (от врезки) - Кутузова, 44а (МОУ Гимназия №17) | 108 | 97,5 | 1999г. | 1 276 065,08 |
| **Всего по Центральному району:** | | |  | **383,5** |  | **5 000 000,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 5 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на ремонт основных средств | 160 556 | 5 000 | -155 556 |

Корректировка предложения предприятия составила 155 556 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с исключением мероприятий.

РАСХОДЫ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И УСЛУГ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ СО СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ИЛИ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ

В смете расходов предприятием запланированы затраты по данной статье в сумме 158 111 тыс. руб. Предприятие указало в данной статье расходы на обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги, разработка проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей, затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов.

Эксперты произвели перераспределение затрат между статьями, включив в затраты по данной статье лишь обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги.

Затраты на разработку проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей перераспределены в статью «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг».

Затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов перераспределены в статью «ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом».

### Услуги по обслуживанию тепловых сетей

Для обоснования указанных затрат предприятие представило Договор возмездного оказания услуг № АН-8-17 / КОР-14-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 54 481,61 тыс. руб.

В п. 2.1.4. Договора сказано, что услуги оказываются Исполнителем   
с использованием транспортных средств Заказчика.

В п. 2.1.5. Договора сказано, что Исполнитель при производстве работ по настоящему договору использует материалы, представленные Заказчиком.

К договору представлено дополнительное соглашение б/н от 10.10.2017   
о дополнении договора пунктом 2.3.8., с целью обеспечения персонала Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей.

Из договора экспертами исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно.

Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 53 413,35 тыс. руб.

Дополнительно предприятие представило письмо с просьбой учесть расходы на техническое обслуживание тепловых сетей на 2017 год в размере   
32 183,00 тыс. руб.

### Транспортные услуги

Также по данной статье предприятие представило Договор на оказание транспортных услуг № КОР-7-17/НВ-121-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

К договору представлены тарифы на оказание транспортных услуг   
за 1 час на 2017 год, 2018 год, 2019 год и перечень транспортных средств для оказания транспортных услуг на 2017 год, 2018 год, 2019 год.

В дополнение предприятием представлен приказ Государственного комитета РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05.09.2000 № 200 «Об утверждении нормативов и методологических указаний по определению потребности в машинах и механизмах для эксплуатации и ремонта коммунальных электрических и тепловых сетей».

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 81 719,55 тыс. руб.

Дополнительно предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой снизить расходы на транспортные услуги на 2017 год и учесть их в размере 49 032,96 тыс. руб.

Итого затраты по данной статье составляют:

32 183,00 тыс. руб. на техобслуживание + 49 032,96 тыс. руб. на транспортные услуги = 81 215,96 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, и корректировкой предложения предприятия, отклонение от первоначально представленных значений составило 76 895 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. а 8 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректировки |
| Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 158 111 | 81 216 | -76 895 |

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ИНЫХ РАБОТ И УСЛУГ, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВКЛЮЧАЯ РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ УСЛУГ СВЯЗИ, ВНЕВЕДОМСТВЕННОЙ ОХРАНЫ, КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ, ЮРИДИЧЕСКИХ, ИНФОРМАЦИОННЫХ, АУДИТОРСКИХ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ УСЛУГ

По предложению предприятия затраты по данной статье должны составить 55 550 тыс. руб. В связи с перераспределением затрат между статьями «расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» и «расходы на оплату иных работ и услуг» данная статья, по мнению экспертов, содержит следующие затраты.

### Услуги административно-управленческого персонала

В связи с тем, что предприятие не имеет в своем составе штатного персонала, оно заключило Договор возмездного оказания услуг № НЭ-10-17 / КОР-15-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «НовокузнецкЭнерго» на юридические услуги, бухгалтерское обслуживание, услуги по экономическому планированию и по анализу финансового состояния и управлению финансовой деятельностью предприятия, техническое обслуживание оргтехники, услуги по сопровождению программного обеспечения и баз данных, услуги производственно-технического назначения (разработка технических условий на проектирование вновь строящихся объектов, развитие и реконструкцию действующих, внедрение современных средств автоматизации и технологического контроля оборудования, организация проверки полноты выполнения исполнительной документации, рабочих чертежей, схем, своевременная их корректировка, организация работы по подготовке исходных данных для составления проектов, формирование планов капитальных ремонтов, инвестиционных программ всех уровней, контроль подготовки ремонтов, обеспечение их необходимой технической документацией, организация работы по согласованию технической документации с федеральными, региональными, муниципальными и ведомственными организациями и т.п.), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 9 836,90 тыс. руб.

Из договора экспертами исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. В связи с этим скорректированная стоимость договора составила 9 644,02 тыс. руб.

### Услуги охраны

Для осуществления охраны производственных объектов предприятие заключило Договор № КОР-6-17/ЧОО-11-17 от 02.10.2017 с ООО «ЧОО «Стерегущий» на охрану ЦТП № 4 (г. Новокузнецк, ул. Ростовская, 4),   
ЦТП № 5 (г. Новокузнецк, ул. Промышленная, 5), нежилых офисно-производственных помещений (г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 21), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. Стоимость договора составляет 2 010,42 тыс. руб., согласно странице 37 тарифного дела.

### Услуги по хранению материалов

Для хранения материалов, указанных в статье «расходы на сырье и материалы на обслуживание», предприятие заключило Договор хранения   
№ КОР-13-17/Д16-17 от 02.10.2017 с ООО «НовоПром» о том, что хранитель принимает на хранение товарно-материальные ценности, обязуется обеспечить его сохранность, возвратить его в надлежащем состоянии и нести ответственность за его утрату. Договор действует до 31.12.2019 без автопролонгации.

По результатам рассмотрения ввиду отсутствия должного обоснования из калькуляции стоимости услуг по договору экспертами исключены транспортные услуги, накладные расходы и рентабельность. Общая сумма экономически обоснованных затрат по представленному договору составляет 4 510,50 тыс. руб.

| 2017 год | 2018 год | 2019 год | Приложение № 2 к договору: «Стоимость услуги хранения ТМЦ» |
| --- | --- | --- | --- |
| 152 339 | 152 339 | 152 339 | Амортизация зданий |
| 122 | 122 | 122 | Амортизация оборудования (предположим, кран) |
| 8 650 | 8 650 | 8 650 | Налог на землю |
| 13 353 | 12 952 | 12 564 | Налог на имущество |
| 70 076 | 77 084 | 84 792 | Фонд оплаты труда |
| *15 287* | *16 816* | *18 498* | *- Начальник складского хозяйства, 1 чел.* |
| *23 646* | *26 011* | *28 612* | *- Кладовщик, 2 чел.* |
| *10 703* | *11 773* | *12 951* | *- Стропальщик, 1 чел.* |
| *20 440* | *22 484* | *24 732* | *- Грузчик (экспедитор), 2 чел.* |
| 21 373 | 23 511 | 25 862 | Страховые взносы |
| 1 750 | 1 925 | 2 118 | Текущее содержание зданий и сооружений |
| 2 917 | 3 208 | 3 529 | Капитальный ремонт зданий и сооружений |
| 3 768 | 4 145 | 4 560 | Материальные затраты: |
| *1 458* | *1 604* | *1 765* | *- Спецодежда* |
| *1 050* | *1 155* | *1 271* | *- Инвентарь* |
| *560* | *616* | *678* | *- Канцелярия* |
| *700* | *770* | *847* | *- Пожарное оборудование* |
| 106 458 | 117 104 | 128 815 | Услуги сторонних организаций |
| *106 458* | *117 104* | *128 815* | *- охрана объекта* |
| 66 820 | 73 502 | 80 853 | Транспортные услуги - отсутствует обоснование и расшифровка |
| 3 504 | 3 854 | 4 240 | Общеуправленческие затраты, 5% от ФОТ |
| 88 539 | 93 824 | 99 647 | Накладные расходы, 20% - отсутствует обоснование и расшифровка |
| 375 875 | 395 616 | 417 382 | Итого себестоимость: |
| 79 685 | 84 441 | 89 682 | Рентабельность, 15% Из договора исключена рентабельность 15%, так как предприятие имеет возможность самостоятельно снять складские помещения и обеспечить сохранность ТМЦ |
| 375 875 | 395 616 | 417 382 | Итого стоимость вознаграждения без НДС в месяц, рублей |
| 4 511 | 4 747 | 5 009 | Итого в год, т.р. |

### Аренда офисных помещений

Пункт 2.3.8. Договора возмездного оказания услуг   
№ АН-8-17 / КОР-14-17 от 02.10.2017 указывает на то, что необходимо обеспечить персонал Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей. В связи с этим предприятие заключило Договор аренды № КОР-11-17/П-12-17 от 03.10.2017 с ООО «Партнер» на отдельно стоящее нежилое здание, площадью   
1 060 кв. м, на 1, 2, 3 этажах, т-х этажного нежилого здания, находящегося по адресу: Россия, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Рудокопровая,   
д. 21. Кадастровый номер 42:30:0303094:96, на основании свидетельства серия 42АД № 959932 от 06.11.2014, действующий 01.09.2018 без автопролонгации.

К договору представлены акт приема-передачи и калькуляция арендной платы из расчета амортизации, налога на имущество и налога на землю.

Площадь арендуемых помещений определена на основании СНиП 31-05-2003 от 01.09.2003 «Общественные здания административного назначения», актуализированной редакции СНиП 2.09.04-87 Москва 2011 «Административные и бытовые здания», СанПиН 2.2.2/2.4.1340-03 «Гигиенические требования к персональным электронно-вычислительным машинам и организации работы», утвержденными постановлением Главного Государственного санитарного врача Российской Федерации от 13 (03).06.2003 № 118, а также численности обслуживающего персонала по договору возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов. Стоимость договора аренды составляет   
4 966,30 тыс. руб., согласно странице 175 тарифного дела.

### Услуги по уборке помещений

Для уборки арендуемых помещений ООО «ЭнергоТранзит» заключило Договор № УК СД-17-17 / КОР-16-17от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «Счастливый дом» на оказание услуг по уборке помещений и прилегающих к ним территорий, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. Экономически обоснованная стоимость договора составляет 98,12 тыс. руб.

Предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017 № 4161-1)   
с просьбой исключить указанные затраты по данной статье из НВВ на 2017 год.

### Услуги по составлению проектно-сметной документации

Так как в штате предприятия отсутствуют специалисты по составлению проектно-сметной документации, предприятие заключило Договор подряда   
№ КОР-8-17/НВ-122-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация» на составление проектно-сметной документации, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. В связи с тем, что предприятие не представило калькуляцию затрат по указанному договору, экспертам не представляется возможным оценить экономическую обоснованность указанных затрат. Поэтому экспертами предлагается исключить затраты по данному договору из НВВ предприятия на 2017 год.

### Услуги по техническому освидетельствованию и паспортизации

Для приведения в соответствие документации на обслуживаемые объекты, предприятие заключило Договор подряда № КОР-10-17 от 02.10.2017 с ООО «ЭнергоаудитИнТех» на выполнение работ по техническому освидетельствованию, техническому диагностированию и паспортизации объектов, обслуживаемых ООО «ЭнергоТранзит», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

В предложении предприятия сумма по указанному договору учтена с НДС. На основании представленной сметы на выполнение работ по техническому диагностированию, с оформлением паспорта трубопроводов тепловых сетей (от 501 м до 1000 м), эксперты скорректировали величину затрат на размер НДС, в сторону уменьшения. Экономически обоснованные затраты по данному договору приняты экспертами на уровне 6 489,00 тыс. руб.

Предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой исключить указанные затраты по данной статье из НВВ на 2017 год.

### Услуги по расчету и экспертизе нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии

Для расчета и экспертизы нормативов потерь тепловой энергии, теплоносителя и расхода электрической энергии оборудованием, обслуживаемым ООО «ЭнергоТранзит», предприятие заключило Договор   
№ 03/ЭСО-160 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на формирование, подготовку и анализ исходных документов, необходимых для расчета и обоснования нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, а также расчет технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы, и Договор № 03/ЭСО-161 от 2017 года с ОАО «АЭЭ» на экспертизу нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2017, 2018 годы и на доставку материалов для утверждения указанных нормативов в уполномоченный орган. Оба договора действуют до исполнения, и общая стоимость по ним составляет 200,00 тыс. руб.

Таким образом, затраты по данной статье составляют:

9 644,02 тыс. руб. (услуги АУП) + 2 010,42 тыс. руб. (охрана) +   
4 510,50 тыс. руб. (услуги хранения) + 4 966,30 тыс. руб. (аренда офиса) +   
0,00 тыс. руб. (уборка офиса) + 0,00 тыс. руб. (техническое диагностирование) + 200,00 тыс. руб. (расчет и экспертиза нормативов потерь) = 21 331,24 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, корректировка предложения предприятия составила 34 219 тыс. руб. в сторону снижения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. а 9 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректи-ровки |
| Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | 55 550 | 21 331 | -34 219 |

АРЕНДНАЯ ПЛАТА, КОНЦЕССИОННАЯ ПЛАТА, ЛИЗИНГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ

По статье «арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи» предприятием планируются затраты в сумме 16 153 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило Договор аренды тепловых сетей № КОР-18-17 от 19.10.2017 с Муниципальным предприятием Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания», действующий в течении одиннадцати полных месяцев с даты его подписания, с автоматической пролонгацией.

В связи с тем, что предприятием не представлен достоверный расчет величины арендной платы, составленный в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», экспертами предлагается исключить затраты по данной статье из НВВ предприятия.

Величина корректировки по статье составляет 16 153 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 10 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Размер корректи-ровки |
| Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 16 153 | 0 | -16 153 |

НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА

На 2017 год предлагается для утверждения сумма НВВ на потребительском рынке на передачу тепловой энергии, теплоносителя в размере 176 498 тыс. руб.

Общая сумма корректировок НВВ на передачу тепловой энергии, теплоносителя на 2017 год, в сторону снижения, составляет 392 946 тыс. руб.

ТАРИФЫ

**Тариф на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя** по тепловым сетям ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ» составит **180,00 руб./Гкал** **на   
2017 год.**

Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям  
ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) на 2017 год в контуре теплоснабжения  
ООО «Центральная ТЭЦ», представлена в приложении 1.

1. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности) для прямых потребителей ООО «ЭнергоТранзит» на 2018 год

ОТПУСК ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ

Баланс тепловой энергии при передаче приведен в таблице 1.

тыс. Гкал.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
|
|
| Поступление тепловой энергии в сеть | 1 091,342 | 1 091,342 | 0,00 |
| Потери тепловой энергии в сетях | 47,134 | 47,134 | 0,00 |
| Полезный отпуск тепловой энергии | 1 044,208 | 1 044,208 | 0,00 |

Источником тепловой энергии является Центральная ТЭЦ, поставляющая тепловую энергию в тепловые сети ООО «ЭнергоТранзит».

Поступление тепловой энергии в сеть предприятия принято с учетом сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2018 год, утвержденного приказом ФАС России от 22.09.2017 № 1254/14-ДСП, а также с учетом баланса тепловой энергии Центральной ТЭЦ по отпуску тепловой энергии с коллекторов станции, на уровне 1091,342 тыс. Гкал. Потери тепловой энергии в сетях предприятия приняты согласно экспертного заключения по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» на 2018 год. Экспертное заключение по форме и содержанию соответствует требованиям «Порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя», утвержденного приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 № 325, зарегистрированным в Минюсте России 16 марта 2009 г.

РАСХОДЫ НА СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ НА ОБСЛУЖИВАНИЕ

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются затраты в сумме 60 780 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило следующие документы:

Расчет потребности в материалах для обеспечения технологического процесса, текущих ремонтов, ликвидации аварий на тепловых сетях   
ООО «ЭнергоТранзит» в контуре теплоснабжения от ООО «Центральная ТЭЦ» на 2017 год;

Приказ от 29.09.2017 № 1 «О нормах расхода вспомогательных материалов»;

Договор поставки № НВ-126-17/КОР-12-17 от 02.10.2017 с   
ООО «Новация». Действует до 31.12.2019, но до полного исполнения сторонами своих обязательств.

Дополнительно предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой снизить по данной статье затраты на 2018 год и учесть их в размере 7 847 тыс. руб.

Эксперты рассмотрели представленный расчет и согласились с объемом материального обеспечения. Цены на материалы указаны в представленном договоре. Величина затрат в данной статье, по мнению экспертов, составляет   
60 709 тыс. руб., что соответствует договорной величине.

Так как предприятие письменно уточняет величину затрат по данной статье, эксперты предлагают принять плановые расходы в сумме 7 847 тыс. руб. Корректировка первоначального предложения предприятия составляет   
52 933 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 2 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на сырье и материалы на обслуживание | 60 780 | 7 847 | -52 933 |

РАСХОДЫ НА ПРОЧИЕ ПОКУПАЕМЫЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

ООО «ЭнергоТранзит» планирует приобретать тепловую энергию для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях по тарифу источника тепловой энергии ООО «Центральная ТЭЦ». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ». В соответствии с ним объем потерь тепловой энергии составил   
47 134 Гкал.

В качестве тарифов на тепловую энергию ООО «Центральная ТЭЦ» приняты расчетные значения, исходя из отсутствия роста тарифа на тепловую энергию во втором полугодии 2018 года, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 08.12.2015 № 788 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Центральная ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке города Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 20.12.2016 № 631), в размере 1 089,49 руб./Гкал с 01.07.2017, а равно и с 01.01.2018, и с 01.07.2018.

Таким образом, затраты на приобретение тепловой энергии с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие | 2 полугодие | Год |
| Нормативные потери тепловой энергии,  тыс. Гкал | 25,72 | 21,42 | 47,134 |
| Тарифы ООО «Центральная ТЭЦ», руб./Гкал | 1 089,49 | 1 089,49 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 28 017,32 | 23 334,70 | 51 352,02 |

Необходимый объем электроэнергии, указанный в экспертном заключении по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ», составляет 86 297 кВтч.

Для обоснования стоимости приобретаемой электрической энергии, предприятие представило бессрочный Договор электроснабжения №113725 от 2017 года с ООО «Энергосбыт» и счета-фактуры ООО «Энергосбыт» за июнь, июль, август 2017 года.

Среднее значение цены на электрическую энергию определено таким следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| руб./кВтч |  |
| 4,92 | с/ф № 7093/111152 от 30.06.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,66 | с/ф № 8922/111152 от 31.07.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,89 | с/ф № 9215/111152 от 31.08.2017 - ООО «Энергосбыт» |
| 5,49 | Среднее значение, руб./кВтч |

Затраты на приобретение электрической энергии в 2018 году, с учетом индекса дефлятора 1,044 (2018/2017) составляют:

86 297 кВтч × 5,49 руб./кВтч × 1,044 = 494,69 тыс. руб.

Итоговая сумма затрат по статье составила:

51 352 тыс. руб. + 495 тыс. руб. = 51 847 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 3 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на покупную энергию | 114 049 | 51 847 | -62 202 |

Корректировка предложения предприятия составила 62 202 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с изменением расчетного объема потерь тепловой энергии и расхода электрической энергии.

РАСХОДЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ

ООО «ЭнергоТранзит» планирует приобретать теплоноситель для компенсации нормативных потерь в тепловых сетях по тарифу источника тепловой энергии ООО «Центральная ТЭЦ». В качестве подтверждения было представлено экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии   
ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре ООО «Центральная ТЭЦ». В соответствии с ним, объем потерь теплоносителя составил 154,944 тыс. куб. м.

В качестве тарифов на тепловую энергию ООО «Центральная ТЭЦ» приняты расчетные значения, исходя из отсутствия роста тарифа на тепловую энергию во втором полугодии 2018 года, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 08.12.2015 № 789 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Центральная ТЭЦ» (г. Новокузнецк) на теплоносители (химочищенную воду и умягчённую подпиточную воду), реализуемые на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2016-2018 годы» (в ред. от 20.12.2016 № 632) в размере 13,30 руб./куб. м с 01.07.2017, а равно и с 01.01.2018, и с 01.07.2018.

Таким образом затраты на приобретение теплоносителя с целью компенсации нормативных технологических потерь составляют:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 полугодие | 2 полугодие | Год |
| Нормативные потери теплоносителя, тыс. куб. м | 85,22 | 69,72 | 154,944 |
| Тарифы ООО «Центральная ТЭЦ», руб./куб. м | 13,30 | 13,30 |  |
| Затраты на покупку потерь, тыс. руб. | 1 133,42 | 927,34 | 2 060,76 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на теплоноситель | 2 897 | 2 061 | -836 |

Корректировка предложения предприятия составила 836 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с изменением расчетного объема потерь теплоносителя.

РЕМОНТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ВЫПОЛНЯЕМЫЙ ПОДРЯДНЫМ СПОСОБОМ

Представленная ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) программа ремонтного обслуживания на 2018 год предусматривает выполнение ремонтных работ на сумму 160 556 тыс. руб., работы планируется выполнить с привлечением подрядных организаций.

Эксперты считают обоснованным затраты на ремонтные работы в размере 6 250 тыс. руб. Однако необходимо отметить, что часть мероприятий были приняты в расчете на 2017 год. Так как предприятие в 2017 году отработает только 2 месяца экспертами предлагается учесть выполнение ремонтного фонда пропорционально полезному отпуску тепловой энергии. Так за ноябрь-декабрь 2017 года предприятие должно пропустить через свои сети объем тепловой энергии в количестве 244 645 Гкал, что при годовом отпуск в 980 547 Гкал составляет 25 %. Таким образом, из ремонтного фонда 2017 года в размере 5 000,0 тыс. руб. предприятие должно освоить 1 250,0 тыс. руб. Таким образом, из обоснованного ремонтного фонда (6 250 тыс. руб.) для регулирования на 2018 год принимается ремонтный фонд в размере 5 000 тыс. руб. Корректировка ремонтной программы от предложений предприятия составляет 154 306 тыс. руб. Корректировка ремонтной программы вызвана тем, что ряд мероприятий носит инвестиционный характер и не может быть учтена в ремонтном фонде.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены дефектные акты, сметные расчеты, а также договор подряда № КОР-17-17/НВ-130-17 от 16 октября 2017 г. Объем принятых экспертами ремонтных работ:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | | **№ квартала** | **Адрес, наименование участка** | | **Диаметр тр-да, мм,dн** | **Длина трубы, п.м.** | | **Год ввода или последнего ремонта** | **Стоимость работ по капитальному ремонту и благоустройству, руб. (без НДС)** | |
| **ЦЕНТРАЛЬНЫЙ РАЙОН** | | | | |  |  | |  |  | |
| ***Центральная ТЭЦ*** | | | | |  |  | |  |  | |
| 1 | | 32 | К-7 – К-8 (Орджоникидзе,36, 42 ) | | 219 | 68 | | 1995г. | 967 943,20 | |
| 159 | 2 | |
| 108 | 3 | |
| 2 | | 1 | ТК-22 (Хитарова) – ТК-9 – ТК-5 (Пионерский, 28) | | 219 | 201 | | 1953г. | 2 755 991,72 | |
| 159 | 3,5 | |
| 108 | 7 | |
| 76 | 1,5 | |
| 3 | | 56 | Кутузова, 46 (от врезки) – Кутузова, 44а (МОУ Гимназия №17) | | 108 | 97,5 | | 1999г. | 1 276 065,08 | |
| 4 | | 5 | Металлургов, 3 (транзит, до задвижек на ИТП) | | 159 | 214 | | 1958г. | 1 250 000 | |
| 89 | 6,5 | |
| **Всего по Центральному району:** | | | | |  | **604** | |  | **6 250 000,00** | |
| **Итого с учетом необходимого выполнения в 2017 году** | | | | |  |  | |  | **5 000 000** | |
|  | | |  | | | 1. 5 | | | |
|  | | |  | | |  | | | тыс. руб. |
| Статья затрат | | | Предложение предприятия на 2018 год | | | Предложение экспертов на 2018 год | | | Размер корректировки |
| Расходы на ремонт основных средств | | | 160 556 | | | 5 000 | | | -155 556 |

Корректировка предложения предприятия составила 155 556 тыс. руб. в сторону уменьшения в связи с исключением мероприятий.

РАСХОДЫ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ И УСЛУГ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ СО СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ ИЛИ ИНДИВИДУАЛЬНЫМИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЯМИ

В смете расходов предприятием запланированы затраты по данной статье в сумме 198 207 тыс. руб. Предприятие указало в данной статье расходы на обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги, разработка проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей, затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов.

Эксперты произвели перераспределение затрат между статьями, включив в затраты по данной статье лишь обслуживание тепловых сетей подрядными организациями, автотранспортные услуги.

Затраты на разработку проектно-сметной документации, диагностирование и паспортизацию трубопроводов, хранение товарно-материальных ценностей перераспределены в статью «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг».

Затраты на благоустройство территории после проведения текущих и аварийных ремонтов перераспределены в статью «ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом».

### Услуги по обслуживанию тепловых сетей

Для обоснования указанных затрат предприятие представило Договор возмездного оказания услуг № АН-8-17/КОР-14-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 59 929,61 тыс. руб. на 2018 год.

В п. 2.1.4. Договора сказано, что услуги оказываются Исполнителем   
с использованием транспортных средств Заказчика.

В п. 2.1.5. Договора сказано, что Исполнитель при производстве работ по настоящему договору использует материалы, представленные Заказчиком.

К договору представлено дополнительное соглашение б/н от 10.10.2017   
о дополнении договора пунктом 2.3.8., с целью обеспечения персонала Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей.

Из договора экспертами исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно.

Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 58 754,52 тыс. руб.

### Транспортные услуги

Также по данной статье предприятие представило Договор на оказание транспортных услуг № КОР-7-17/НВ-121-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 85 805,54 тыс. руб. на 2018 год.

К договору представлены тарифы на оказание транспортных услуг   
за 1 час на 2017 год, 2018 год, 2019 год и перечень транспортных средств для оказания транспортных услуг на 2017 год, 2018 год, 2019 год.

В дополнение предприятием представлен приказ Государственного комитета РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу от 05.09.2000 № 200 «Об утверждении нормативов и методологических указаний по определению потребности в машинах и механизмах для эксплуатации и ремонта коммунальных электрических и тепловых сетей».

Эксперты согласились с содержанием договора и стоимостью оказываемых по нему услуг. Экономически обоснованная величина затрат по договору, по мнению экспертов, составляет 85 805,54 тыс. руб.

Дополнительно предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой снизить расходы на транспортные услуги на 2018 год и учесть их в размере 49 032,96 тыс. руб.

Итого затраты по данной статье составляют:

58 754,52 тыс. руб. на техобслуживание + 49 032,96 тыс. руб. на транспортные услуги = 107 787,48 тыс. руб.

В связи с перераспределением затрат между статьями, и корректировкой предложения предприятия, отклонение от первоначально представленных значений составило 90 420 тыс. руб. в сторону уменьшения.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. а 8 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 198 207 | 107 787 | -90 420 |

РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ИНЫХ РАБОТ И УСЛУГ, ВЫПОЛНЯЕМЫХ ПО ДОГОВОРАМ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, ВКЛЮЧАЯ РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ УСЛУГ СВЯЗИ, ВНЕВЕДОМСТВЕННОЙ ОХРАНЫ, КОММУНАЛЬНЫХ УСЛУГ, ЮРИДИЧЕСКИХ, ИНФОРМАЦИОННЫХ, АУДИТОРСКИХ И КОНСУЛЬТАЦИОННЫХ УСЛУГ

По предложению предприятия затраты по данной статье должны составить 14 295 тыс. руб. В связи с перераспределением затрат между статьями «расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» и «расходы на оплату иных работ и услуг» данная статья, по мнению экспертов, содержит следующие затраты.

### Услуги административно-управленческого персонала

В связи с тем, что предприятие не имеет в своем составе штатного персонала, оно заключило Договор возмездного оказания услуг № НЭ-10-17 / КОР-15-17 от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «НовокузнецкЭнерго» на юридические услуги, бухгалтерское обслуживание, услуги по экономическому планированию и по анализу финансового состояния и управлению финансовой деятельностью предприятия, техническое обслуживание оргтехники, услуги по сопровождению программного обеспечения и баз данных, услуги производственно-технического назначения (разработка технических условий на проектирование вновь строящихся объектов, развитие и реконструкцию действующих, внедрение современных средств автоматизации и технологического контроля оборудования, организация проверки полноты выполнения исполнительной документации, рабочих чертежей, схем, своевременная их корректировка, организация работы по подготовке исходных данных для составления проектов, формирование планов капитальных ремонтов, инвестиционных программ всех уровней, контроль подготовки ремонтов, обеспечение их необходимой технической документацией, организация работы по согласованию технической документации с федеральными, региональными, муниципальными и ведомственными организациями и т.п.), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации, на сумму 10 623,84 тыс. руб. на 2018 год.

Из договора экспертами исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. В связи с этим скорректированная стоимость договора составила 10 415,53 тыс. руб. на 2018 год.

### Услуги охраны

Для осуществления охраны производственных объектов предприятие заключило Договор № КОР-6-17/ЧОО-11-17 от 02.10.2017 с ООО «ЧОО «Стерегущий» на охрану ЦТП № 4 (г. Новокузнецк, ул. Ростовская, 4),   
ЦТП № 5 (г. Новокузнецк, ул. Промышленная, 5), нежилых офисно-производственных помещений (г. Новокузнецк, ул. Рудокопровая, 21), действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. Стоимость договора составляет 2 010,42 тыс. руб. на 2018 год, согласно странице 37 тарифного дела.

### Услуги по хранению материалов

Для хранения материалов, указанных в статье «расходы на сырье и материалы на обслуживание», предприятие заключило Договор хранения   
№ КОР-13-17/Д16-17 от 02.10.2017 с ООО «НовоПром» о том, что хранитель принимает на хранение товарно-материальные ценности, обязуется обеспечить его сохранность, возвратить его в надлежащем состоянии и нести ответственность за его утрату. Договор действует до 31.12.2019 без автопролонгации.

По результатам рассмотрения ввиду отсутствия должного обоснования из калькуляции стоимости услуг по договору экспертами исключены транспортные услуги, накладные расходы и рентабельность. Общая сумма экономически обоснованных затрат по представленному договору составляет 4 747,39 тыс. руб. на 2018 год.

| 2017 год | 2018 год | 2019 год | Приложение № 2 к договору: «Стоимость услуги хранения ТМЦ» |
| --- | --- | --- | --- |
| 152 339 | 152 339 | 152 339 | Амортизация зданий |
| 122 | 122 | 122 | Амортизация оборудования (предположим, кран) |
| 8 650 | 8 650 | 8 650 | Налог на землю |
| 13 353 | 12 952 | 12 564 | Налог на имущество |
| 70 076 | 77 084 | 84 792 | Фонд оплаты труда |
| *15 287* | *16 816* | *18 498* | *- Начальник складского хозяйства, 1 чел.* |
| *23 646* | *26 011* | *28 612* | *- Кладовщик, 2 чел.* |
| *10 703* | *11 773* | *12 951* | *- Стропальщик, 1 чел.* |
| *20 440* | *22 484* | *24 732* | *- Грузчик (экспедитор), 2 чел.* |
| 21 373 | 23 511 | 25 862 | Страховые взносы |
| 1 750 | 1 925 | 2 118 | Текущее содержание зданий и сооружений |
| 2 917 | 3 208 | 3 529 | Капитальный ремонт зданий и сооружений |
| 3 768 | 4 145 | 4 560 | Материальные затраты: |
| *1 458* | *1 604* | *1 765* | *- Спецодежда* |
| *1 050* | *1 155* | *1 271* | *- Инвентарь* |
| *560* | *616* | *678* | *- Канцелярия* |
| *700* | *770* | *847* | *- Пожарное оборудование* |
| 106 458 | 117 104 | 128 815 | Услуги сторонних организаций |
| *106 458* | *117 104* | *128 815* | *- охрана объекта* |
| 66 820 | 73 502 | 80 853 | Транспортные услуги - отсутствует обоснование и расшифровка |
| 3 504 | 3 854 | 4 240 | Общеуправленческие затраты, 5% от ФОТ |
| 88 539 | 93 824 | 99 647 | Накладные расходы, 20% - отсутствует обоснование и расшифровка |
| 375 875 | 395 616 | 417 382 | Итого себестоимость: |
| 79 685 | 84 441 | 89 682 | Рентабельность, 15% Из договора исключена рентабельность 15%, так как предприятие имеет возможность самостоятельно снять складские помещения и обеспечить сохранность ТМЦ |
| 375 875 | 395 616 | 417 382 | Итого стоимость вознаграждения без НДС в месяц, рублей |
| 4 511 | 4 747 | 5 009 | Итого в год, т.р. |

### Аренда офисных помещений

Пункт 2.3.8. Договора возмездного оказания услуг   
№ АН-8-17/КОР-14-17 от 02.10.2017 указывает на то, что необходимо обеспечить персонал Исполнителя необходимыми площадями для выполнения обязанностей, заключив для этих целей договор аренды данных площадей. В связи с этим предприятие заключило Договор аренды № КОР-11-17/П-12-17 от 03.10.2017 с ООО «Партнер» на отдельно стоящее нежилое здание, площадью   
1 060 кв. м, на 1, 2, 3 этажах, т-х этажного нежилого здания, находящегося по адресу: Россия, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Рудокопровая,   
д. 21. Кадастровый номер 42:30:0303094:96, на основании свидетельства серия 42АД № 959932 от 06.11.2014, действующий 01.09.2018 без автопролонгации.

К договору представлены акт приема-передачи и калькуляция арендной платы из расчета амортизации, налога на имущество и налога на землю.

Площадь арендуемых помещений определена на основании СНиП 31-05-2003 от 01.09.2003 «Общественные здания административного назначения», актуализированной редакции СНиП 2.09.04-87 Москва 2011 «Административные и бытовые здания», СанПиН 2.2.2/2.4.1340-03 «Гигиенические требования к персональным электронно-вычислительным машинам и организации работы», утвержденными постановлением Главного Государственного санитарного врача Российской Федерации от 13 (03).06.2003 № 118, а также численности обслуживающего персонала по договору возмездного оказания услуг № СГ-80-17/АН-7-17 от 02.10.2017 с   
ООО «ТеплоСервис» на техническое обслуживание тепловых сетей и центральных тепловых пунктов. Стоимость договора аренды составляет   
4 966,30 тыс. руб., согласно странице 175 тарифного дела.

В связи с тем, что договор аренды действует не полный 2018 год, затраты по нему не могут быть включены в тариф 2018 года.

### Услуги по уборке помещений

Для уборки арендуемых помещений ООО «ЭнергоТранзит» заключило Договор № УК СД-17-17/КОР-16-17от 02.10.2017 с ООО «Управляющая компания «Счастливый дом» на оказание услуг по уборке помещений и прилегающих к ним территорий, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. Из договора исключена рентабельность 2%, так как предприятие имеет возможность нанять указанный в договоре персонал и осуществлять техническое обслуживание самостоятельно. Экономически обоснованная стоимость договора составляет 98,12 тыс. руб.

В связи с тем, что договор аренды действует не полный 2018 год, затраты по нему уборке не могут быть включены в тариф 2018 года.

### Услуги по составлению проектно-сметной документации

Так как в штате предприятия отсутствуют специалисты по составлению проектно-сметной документации, предприятие заключило Договор подряда   
№ КОР-8-17/НВ-122-17 от 02.10.2017 с ООО «Новация» на составление проектно-сметной документации, действующий до 31.12.2019 без автопролонгации. В связи с тем, что предприятие не представило калькуляцию затрат по указанному договору, экспертам не представляется возможным оценить экономическую обоснованность указанных затрат. Поэтому экспертами предлагается исключить затраты по данному договору из НВВ предприятия на 2018 год.

### Услуги по техническому освидетельствованию и паспортизации

Для приведения в соответствие документации на обслуживаемые объекты, предприятие заключило Договор подряда № КОР-10-17 от 02.10.2017 с ООО «ЭнергоаудитИнТех» на выполнение работ по техническому освидетельствованию, техническому диагностированию и паспортизации объектов, обслуживаемых ООО «ЭнергоТранзит», действующий до 31.12.2019 без автопролонгации.

В предложении предприятия сумма по указанному договору учтена с НДС. На основании представленной сметы на выполнение работ по техническому диагностированию, с оформлением паспорта трубопроводов тепловых сетей (от 501 м до 1000 м), эксперты скорректировали величину затрат на размер НДС, в сторону уменьшения. Экономически обоснованные затраты по данному договору приняты экспертами на уровне 6 489,00 тыс. руб.

Предприятие представило письмо (исх. от 16.10.2017   
№ 4161-1) с просьбой исключить указанные затраты по данной статье из НВВ на 2018 год

АРЕНДНАЯ ПЛАТА, КОНЦЕССИОННАЯ ПЛАТА, ЛИЗИНГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ

По статье «арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи» предприятием планируются затраты в сумме 16 153 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов предприятие представило Договор аренды тепловых сетей № КОР-18-17 от 19.10.2017 с Муниципальным предприятием Новокузнецкого городского округа «Сибирская сбытовая компания», действующий в течении одиннадцати полных месяцев с даты его подписания, с автоматической пролонгацией.

В связи с тем, что предприятием не представлен достоверный расчет величины арендной платы, составленный в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», экспертами предлагается исключить затраты по данной статье из НВВ предприятия.

Величина корректировки по статье составляет 16 153 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 1. 10 | |
|  |  |  | тыс. руб. |
| Статья затрат | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Размер корректировки |
| Арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 16 153 | 0 | -16 153 |

НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА

На 2018 год предлагается для утверждения сумма НВВ на потребительском рынке на передачу тепловой энергии, теплоносителя в размере 191 715 тыс. руб.

Общая сумма корректировок НВВ на передачу тепловой энергии, теплоносителя на 2018 год, в сторону снижения, составляет 264 666 тыс. руб.

ТАРИФЫ

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2018 год** по тепловым сетям ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ» составили:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3=5÷2 | 4 | 5 |
| Январь - июнь | 569,712 | 180,00 | 0,00% | 102 548,16 |
| Июль - декабрь | 474,496 | 187,92 | 4,40% | 89 167,29 |
| **Год** | **1 044,208** | **183,60** | **2,00%** | **191 715,45** |

Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) на 2018 год в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ», представлена в приложении 2.

Приложение 1

к экспертному заключению

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на передачу тепловой энергии и теплоносителя  ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) на 2017 год по контуру ООО «Центральная ТЭЦ»** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2017 год | Предложение экспертов на 2017 год | Корректировка предложения предприятия |
|
|
|  | **Баланс тепловой энергии** |  |  |  |  |
|  | Поступление тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 1 034,670 | 1 034,670 | 0,000 |
|  | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал | 102,110 | 47,134 | -54,976 |
|  | Полезный отпуск тепловой энергии | тыс. Гкал | 932,560 | 980,547 | 47,987 |
|  | **Расходы на производство тепловой энергии** |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | тыс. руб. | **572 995** | **176 498** | **-396 497** |
| 1.1 | - расходы на сырье и материалы | тыс. руб. | 60 709 | 9 070 | -51 639 |
| 1.1.1 | - расходы на сырье и материалы на обслуживание | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | - расходы на сырье и материалы на ремонты | тыс. руб. | 60 709 | 9 070 | -51 639 |
| 1.2 | - расходы на топливо | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы | тыс. руб. | 118 124 | 48 800 | -69 324 |
| 1.4 | - расходы на холодную воду | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | - расходы на теплоноситель | тыс. руб. | 3 793 | 2 011 | -1 782 |
| 1.6 | - амортизация основных средств и нематериальных активов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | - оплата труда | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.1 | - в т.ч. оплата труда обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
|  | *количество обслуживающего персонала* | *человек* | *0* | *0* | *0* |
|  | *средняя заработная плата обслуживающего персонала* | *руб./мес.* | *0* | *0* | *0* |
| 1.7.2 | - в т.ч. оплата труда ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | - отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.1 | - в том числе для обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.2 | - в том числе для ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | тыс. руб. | 160 556 | 5 000 | -155 556 |
| 1.10 | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | тыс. руб. | 158 111 | 81 216 | -76 895 |
| 1.12 | - расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс. руб. | 55 550 | 21 331 | -34 219 |
| 1.13 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | тыс. руб. | 16 153 | 0 | -16 153 |
| 1.15 | - расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 | - расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.17 | - расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 1.18 | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| *1.18.1* | *- налог на имущество организаций* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.2* | *- земельный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.3* | *- транспортный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.4* | *- водный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.5* | *- прочие налоги* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* |
| 2 | **Внереализационные расходы, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | - расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | - другие обоснованные расходы, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | - расходы на услуги банков | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | - расходы на обслуживание заемных средств | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 3.1 | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | - резервный фонд | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | - прочие расходы | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 4 | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 5 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** |
| 6 | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **572 995** | **176 498** | **-396 497** |
|  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Тариф на передачу тепловой энергии** | руб./Гкал | **614,43** | **180,00** | **-434,43** |

Приложение 2

к экспертному заключению

| **Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на передачу тепловой энергии и теплоносителя  ООО «ЭнергоТранзит» (г. Новосибирск) на 2018 год по контуру ООО «Центральная ТЭЦ»** | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение экспертов на 2017 год | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 год | Корректировка предложения предприятия |
|
|
|  | **Баланс тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
|  | Поступление тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 1 034,670 | 1 034,670 | 1 091,342 | 56,672 |
|  | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал | 47,134 | 47,134 | 47,134 | 0,000 |
|  | Полезный отпуск тепловой энергии | тыс. Гкал | 980,547 | 980,547 | 1 044,208 | 63,661 |
|  | **Расходы на производство тепловой энергии** |  |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | тыс. руб. | **176 498** | **456 381** | **191 715** |  |
| 1.1 | - расходы на сырье и материалы | тыс. руб. | 9 070 | 60 780 | 7 847 | -52 933 |
| 1.1.1 | - расходы на сырье и материалы на обслуживание | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.2 | - расходы на сырье и материалы на ремонты | тыс. руб. | 9 070 | 60 780 | 7 847 | -52 933 |
| 1.2 | - расходы на топливо | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | - расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы | тыс. руб. | 48 800 | 114 049 | 51 847 | -62 202 |
| 1.4 | - расходы на холодную воду | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | - расходы на теплоноситель | тыс. руб. | 2 011 | 2 897 | 2 061 | -836 |
| 1.6 | - амортизация основных средств и нематериальных активов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | - оплата труда | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7.1 | - в т.ч. оплата труда обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | *количество обслуживающего персонала* | *человек* | *0* | *0* | *0* | 0 |
|  | *средняя заработная плата обслуживающего персонала* | *руб./мес.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| 1.7.2 | - в т.ч. оплата труда ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | - отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.1 | - в том числе для обслуживающего персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8.2 | - в том числе для ремонтного персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.9 | - ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | тыс. руб. | 5 000 | 50 000 | 5 000 | -45 000 |
| 1.10 | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.11 | - расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | тыс. руб. | 81 216 | 198 207 | 107 787 | -90 420 |
| 1.12 | - расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс. руб. | 21 331 | 14 295 | 17 173 | 2 878 |
| 1.13 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.14 | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | тыс. руб. | 0 | 16 153 | 0 | -16 153 |
| 1.15 | - расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.16 | - расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.17 | - расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.18 | - другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *1.18.1* | *- налог на имущество организаций* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.2* | *- земельный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.3* | *- транспортный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.4* | *- водный налог* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *1.18.5* | *- прочие налоги* | *тыс. руб.* | *0* | *0* | *0* | 0 |
| 2 | **Внереализационные расходы, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 | - расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | - расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | - другие обоснованные расходы, в том числе | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | - расходы на услуги банков | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | - расходы на обслуживание заемных средств | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 3.1 | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2 | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | - резервный фонд | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.4 | - прочие расходы | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 5 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | тыс. руб. | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 6 | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **176 498** | **456 381** | **191 715** | **-264 666** |

Приложение № 8 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на услуги по передаче**

**тепловой энергии** **в контуре теплоснабжения ООО «Центральная ТЭЦ», реализуемой на потребительском рынке г. Новокузнецка,   
на период с 22.11.2017 по 31.12.2018**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ООО «ЭнергоТранзит» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 22.11.2017 по 31.12.2017 | 180,00 | x |
| с 01.01.2018 по 30.06.2018 | 180,00 | х |
| с 01.07.2018  по 31.12.2018 | 187,92 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | х | х | x |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | х | х | х |

Приложение № 9 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным**

**ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в части 2018 года**

# 2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПО КОРРЕКТИРОВКЕ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА 2018 ГОД

При расчете долгосрочных тарифов второго года долгосрочного периода регулирования 2017 – 2019 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Второй год долгосрочного периода рассчитывается методом индексации установленных на предыдущий период операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с представленными документами и фактическими показателями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определялась на основе долгосрочных параметров регулирования.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Методических указаний (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э), а также, отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Для составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым, ИПЦ на 2018 год составит 104,0.

# 3. ОЦЕНКА ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, ПРИВЕДЕННЫХ В ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ И (ИЛИ) ИХ ПРЕДЕЛЬНЫХ УРОВНЕЙ

ООО «Шанс» не представило материалы на пересмотр тарифов на 2018 год. При этом региональной энергетической комиссией Кемеровской области было открыто дело об установлении цен (тарифов) от 11.05.2017 № РЭК/134-Шанс-2018и по инициативе органа регулирования. В дальнейшем ООО «Шанс» были представлены материалы о фактических расходах предприятия за 2016 год и 1е полугодие 2017 года.

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 «Шанс» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2018 год.

Экспертная оценка расходов, принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на 2018 год долгосрочного периода регулирования, производилась на основе индексации. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

# 4. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Тарифы предприятия с 01.01.2018 года подлежат регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010  
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Шанс» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

ООО «Шанс» осуществляет работу по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности с 25 февраля 2009 года.

ООО «Шанс» в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области представлено концессионное соглашение от 28 апреля 2016 года, между МО Ленинск-Кузнецкий муниципальный район и ООО «Шанс» со сроком передачи имущества на десять лет.

Долгосрочные параметры регулирования ООО «Шанс» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на период с 01.01.2017 по 31.12.2019 установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2016 № 502.

ООО «Шанс» обслуживает 8 котельных в Шабановском и Чкаловском сельских поселениях Ленинск-Кузнецкого района установленной мощностью 7,815 Гкал/ч. В качестве топлива используется каменный уголь.

ООО «Шанс» применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с этим, все расчеты в данном экспертном заключении приведены с учётом НДС.

# 5. КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2018 ГОД

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования, орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

## 5.1. Определение полезного отпуска тепловой энергии на второй год долгосрочного периода регулирования

Эксперты предлагают принять полезный отпуск на потребительский рынок на 2018 год на уровне 5 296,30 Гкал, согласно схемы теплоснабжения Шабановского сельского поселения, утвержденной постановлением администрации Шабановского сельского поселения от 27.01.2017 № 01 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения Шабановского сельского поселения» и схемы теплоснабжения Чкаловского сельского поселения, утвержденной постановлением Администрации Чкаловского сельского поселения от 24.03.2017 № 7 «Об утверждении актуализированной схемы теплоснабжения Чкаловского сельского поселения».

Уровень потерь тепловой энергии при передаче по сетям, обслуживаемым предприятием принят на нулевом уровне, согласно установленным долгосрочным параметрам регулирования.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «Шанс» Ленинск-Кузнецкий район на 2018 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | | Ед. изм. | Утверждено на 2017 | Предложение экспертов на 2018 | | |
|  | Год | Год | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Выработка (стр. 1 = стр. 3 + стр. 9 + стр. 10) | | Гкал | 5 483,30 | 5 483,30 | 2 741,65 | 2 741,65 |
| 2 | Отпуск в сеть (стр. 2 = стр. 3 + стр. 9) | | Гкал | 5 296,30 | 5 296,30 | 2 648,15 | 2 648,15 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии | | Гкал | 5 296,30 | 5 296,30 | 2 648,15 | 2 648,15 |
| 4 | Полезный отпуск тепловой энергии | Жилищные организации | Гкал | 444,00 | 444,00 | 222,00 | 222,00 |
| 5 | Бюджетные организации | Гкал | 4 763,30 | 4 763,30 | 2 381,65 | 2 381,65 |
| 6 | Иные потребители | Гкал | 89,00 | 89,00 | 44,50 | 44,50 |
| 7 | Потери в сетях ТСЖ | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Потери в сетях потребителей | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Потери в сетях предприятия | | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Собственные нужды котельных | | Гкал | 187,00 | 187,00 | 93,50 | 93,50 |

## 5.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Шанс», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 4 %.

Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности ООО «Шанс», в 2018 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2017 года, то есть 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2018 году, по мнению экспертов, составит 5 279,45 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2018 год от уровня 2017 года составит 2,96 %. Распределение операционных расходов по статьям приведено в таблице 3.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов ООО «Шанс» на 2018**

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | 2017 | 2018 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 0,040 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | - | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | - | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 7,815 | 7,815 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | - | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 5 127,67 | 5 279,45 |

Таблица 3

**Распределение операционных (подконтрольных) расходов**

**ООО «Шанс» на 2018 долгосрочного периода регулирования, постатейно**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2018 |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 156,26 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 231,64 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 4 280,94 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 173,48 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 185,13 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 22,55 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 47,70 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 181,73 |
| 11 | Итого (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 5 279,45 |

## 5.3. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования

*Отчисления на социальные нужды*

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральный законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «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 размере  
30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2 %.

По данной статье предприятие представило уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (стр. 105-107 тарифного дела).

Экспертами предлагается принять расходы по данной статье в сумме 1 292,84 тыс. руб., на основе доли операционных расходов на 2018 год, приходящейся на фонд оплаты труда (4 280,94 тыс. руб. \* 30,2%).

*Налог при УСН*

Налогоплательщик, который применяет в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, в случае если расходы превысили или сравнялись с доходами, уплачивает минимальный налог.

Сумма минимального налога исчисляется за налоговый период в размере 1 процента налоговой базы, которой являются доходы, определяемые в соответствии со статьей 346.15 НК. При упрощенной системе налогообложения минимальный налог исчисляется в размере 1% от доходов, полученных за налоговый период (год), расходы при этом не учитываются.

Экспертами предлагается учесть расходы по уплате налога при УСН на 2018 год в размере 1 % от налогооблагаемой базы (НК РФ) или 110,47 тыс. руб. (10 936,64 / 99 = 110,47).

Таблица 4

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2017 | Предложение экспертов на 2018 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 436,20 | 1 292,84 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 |
| 1.9 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 1 436,20 | 1 292,84 |
| 2 | Налог при УСН | 108,89 | 110,47 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 545,09 | 1 403,31 |

## 5.4. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

*Расходы на топливо*

Удельный расход условного топлива принят на основе постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2016 № 502, в размере 228,91 кг у.т./Гкал. Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др, с учетом естественной убыли, – 1 692,98 т при низшей рабочей теплоте сгорания – 5075 ккал/кг (на уровне, утвержденном на 2017 г.). Цена угля сортомарки ДР принята в размере 1 304,69 руб. за тонну, исходя из фактических цен, сложившихся в 2017 году (стр. 40-59 тарифного дела), с учетом индекса 1,043. Таким образом, расходы на топливо на 2018 год составят 2 208,81 тыс. руб.

Доставка угля до котельной принята в соответствии с фактическими ценами, сложившимися в 2017 году (стр. 132 тарифного дела), с учетом индекса 1,049, и составила 188,82 руб./т. Таким образом, расходы на доставку необходимого объема топлива в 2018 году составят 319,67 тыс. руб.

Расходы по статье на 2018год по предложениям экспертов составят 2 528,48 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 2 208,81 тыс. руб.

*Расходы на электроэнергию*

Исходя из представленных счетов-фактур на приобретаемую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт» за период с 01.07.2016 по 30.06.2017 (стр. 81-100 тарифного дела), с учетом индекса-дефлятора 1,044, рассчитан плановый среднегодовой тариф на 2018 год, который составил 5,80255 руб./кВтч.

Необходимо отметить, что объем электрической энергии в 2018 году   
не корректируется относительно объема, принятого при регулировании   
на 2017-2019 гг., в соответствии с п. 50 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (ред. от 27.05.2015).

Исходя из объема потребления электроэнергии (316,39 тыс. кВтч) экспертами предлагается включить расходы на 2018 год в размере 1 835,87 тыс. руб. (316,39 \* 5,80255 = 1 835,87).

*Расходы на холодную воду*

Предлагается не включать расходы по статье «Расходы на холодную воду» в связи с отсутствием расчета расхода воды на выработку теплой энергии и ее прогнозной стоимости.

Таблица 5

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2017 | Предложение экспертов на 2018 |
| 1 | Расходы на топливо | 2 506,84 | 2 528,48 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1 709,56 | 1 835,87 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО | 4 216,40 | 4 364,35 |

## 

## 5.5. Расчет необходимой валовой выручки

Необходимая валовая выручка определяется на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2017 – 2019 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «Шанс» на 2018 год.

Таблица 6

**Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2017 | Предложения экспертов на 2018 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 5 127,67 | 5 279,45 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 545,09 | 1 403,31 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов (топливо), холодной воды и теплоносителя | 4 216,4 | 4 364,35 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 |
|  | - социальные выплаты | 0,00 | 0,00 |
|  | - прочие из прибыли | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Необходимая валовая выручка (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 10 889,16 | 11 047,11 |

## 

## 5.6. Тарифы на тепловую энергию на 2018 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки

На основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2018 год, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Шанс» Ленинск-Кузнецкий район.

Таблица 7

Тарифы на тепловую энергию

ООО «Шанс» Ленинск-Кузнецкий район на 2018 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2018 |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 11 047,11 |
| 1.1 | 1 полугодие | 5 523,55 |
| 1.2 | 2 полугодие | 5 523,56 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 5 296,30 |
| 2.1 | 1 полугодие | 2 648,15 |
| 2.2 | 2 полугодие | 2 648,15 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: | 2 085,81 |
| 3.1 | с 1 января | 2 085,81 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | -0,1% |
| 3.2 | с 1 июля | 2 085,82 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 0,0% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ООО "Шанс" Ленинск-Кузнецкий район** | | | | | | | |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложение экспертов на 2016 год** | | **средний за 2016г.** | **Предложения экспертов** | | | **Предложение экспертов на 2018** |
| **1 полугодие 2016 года** | **2 полугодие 2016 года** | **с 01.01.2017** | **с 01.07.2017** | **в среднем на 2017 год** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | |  |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 8,00 | 8,00 |  | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 8,00 | 8,00 |  | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 5 483,30 | 5 483,30 |  | 5 483,30 | 5 483,30 | 5 483,30 | 5 483,30 |
| Полезный отпуск | Гкал | 5 296,30 | 5 296,30 |  | 5 296,30 | 5 296,30 | 5 296,30 | 5 296,30 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 444,00 | 444,00 |  | 444,00 | 444,00 | 444,00 | 444,00 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 4 763,30 | 4 763,30 |  | 4 763,30 | 4 763,30 | 4 763,30 | 4 763,30 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 89,00 | 89,00 |  | 89,00 | 89,00 | 89,00 | 89,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 5 296,30 | 5 296,30 |  | 5 296,30 | 5 296,30 | 5 296,30 | 5 296,30 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 187,00 | 187,00 |  | 187,00 | 187,00 | 187,00 | 187,00 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Топливо** | | | |  |  |  |  |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 228,91 | 228,91 |  | 228,91 | 228,91 | 228,91 | 228,91 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 228,91 | 228,91 |  | 228,91 | 228,91 | 228,91 | 228,91 |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,725 | 0,725 |  | 0,725 | 0,725 | 0,725 | 0,725 |
| - уголь каменный |  | 0,725 | 0,725 |  | 0,725 | 0,725 | 0,725 | 0,725 |
| - природный газ |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. |  | 315,74 | 315,74 |  | 315,74 | 315,74 | 315,74 | 315,74 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 315,74 | 315,74 |  | 315,74 | 315,74 | 315,74 | 315,74 |
| - природный газ | м3/Гкал | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 1672,24 | 1672,24 |  | 1672,24 | 1672,24 | 1672,24 | 1672,24 |
| -уголь каменный | т | 1672,24 | 1672,24 |  | 1672,24 | 1672,24 | 1672,24 | 1672,24 |
| - природный газ | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Естественная убыль натурального топлива (уголь каменный), всего, в т. ч. | % | 1,24 | 1,24 |  | 1,24 | 1,24 | 1,24 | 1,24 |
| -при автомобильных перевозках | % | 1,00 | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,24 | 0,24 |  | 0,24 | 0,24 | 0,24 | 0,24 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 1692,98 | 1692,98 |  | 1692,98 | 1692,98 | 1692,98 | 1692,98 |
| -уголь каменный | т | 1692,98 | 1692,98 |  | 1692,98 | 1692,98 | 1692,98 | 1692,98 |
| - газ природный | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1266,00 | 1326,77 |  | 1100,00 | 1142,90 | 1121,45 | 1304,69 |
| -уголь каменный | руб./т | 1266,00 | 1326,77 |  | 1100,00 | 1142,90 | 1121,45 | 1304,69 |
| - природный газ | руб./т.м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **2143,31** | **2246,19** | **2194,75** | **1862,28** | **1934,91** | **1898,59** | **2208,81** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 2143,31 | 2246,19 | 2194,75 | 1862,28 | 1934,91 | 1898,59 | 2208,81 |
| - природный газ | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **774,35** | **811,52** | **792,93** | **592,54** | **623,95** | **608,24** | **319,67** |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 577,15 | 604,85 | 591,00 | 592,54 | 623,95 | 608,24 | 319,67 |
| автомобильные перевозки, погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 197,20 | 206,67 | 201,93 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка 1 тонны | тыс. руб. | 457,39 | 479,34 | 468,37 | 350,00 | 368,55 | 359,28 | 188,82 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **2917,66** | **3057,71** | **2987,68** | **2454,82** | **2558,85** | **2506,84** | **2528,48** |
| **Электроэнергия** | | | |  |  |  |  |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 316,39 | 316,39 | 316,3900 | 316,39 | 316,39 | 316,39 | 316,39 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 316,39 | 316,39 | 316,3900 | 316,39 | 316,39 | 316,39 | 316,39 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,618 | 4,849 | 4,733 | 5,246 | 5,561 | 5,403 | 5,803 |
| -по СН II | руб. | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 |  |
| -по низкому напряжению | руб. | 4,61799 | 4,84889 | 4,73344 | 5,24596 | 5,56072 | 5,40334 | 5,80255 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 57,70065 | 57,70065 | 57,70065 | 57,70065 | 57,70065 | 57,70065 | 57,70065 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **1 461,09** | **1 534,14** | **1 497,61** | **1 659,77** | **1 759,36** | **1 709,56** | **1 835,87** |
| **Вода и канализация** | | | |  |  |  |  |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 20,10 | 20,10 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| собственный подъем | тыс. м3 | 20,10 | 20,10 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Тариф на воду | руб./м3 | 19,01 | 19,01 |  | 19,01 | 20,11 | 19,56 | 0,00 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Стоимость воды и канализации, всего, в том числе*** | тыс. руб. | **382,10** | **382,10** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **стоимость воды** | тыс. руб. | **382,10** | **382,10** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **стоимость канализации** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ***Стоимость реагентов, всего*** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Шанс" Ленинск-Кузнецкий район** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено | Утверждено | Предложение экспертов на 2018 | Рост 2018 - 2017 (гр.6 - гр.5) |
| В среднем за 2016 год | В среднем за 2017 год |
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 8 | 8 | 8 | 0 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **5483,30** | **5483,30** | **5483,30** | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **5296,30** | **5296,30** | **5296,30** | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **5296,30** | **5296,30** | **5296,30** | **0,00** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 444,00 | 444,00 | 444,00 | 0,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 4763,30 | 4763,30 | 4763,30 | 0,00 |
|  | - иные потребители | | |  | -"- | 89,00 | 89,00 | 89,00 | 0,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **187,00** | **187,00** | **187,00** | **0,00** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 187,00 | 187,00 | 187,00 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1. Энергетические ресурсы** | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **2987,68** | **2506,84** | **2528,48** | **21,64** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 2987,68 | 2506,84 | 2528,48 | 21,64 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **2194,75** | **1898,59** | **2208,81** | **310,22** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 2194,75 | 1898,59 | 2208,81 | 310,22 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **792,93** | **608,24** | **319,67** | **-288,58** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 792,93 | 608,24 | 319,67 | -288,58 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **1497,61** | **1709,56** | **1835,87** | **126,31** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **382,10** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - расходы холодная вода | | |  | т.р. | **382,10** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - расходы теплоноситель | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объём воды холодная вода | | | | м3 | 20100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - объём воды теплоноситель | | | | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - цена холодная вода | | |  | руб/м3 | 19,01 | 19,56 | 0,00 | -19,56 |
|  | - цена воды теплоноситель | | | | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | |  | 4867,40 | 4216,40 | 4364,35 | 147,95 |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы, всего, в т.ч.:** | | | | т.р. | 147,41 | 151,77 | 156,27 | 4,49 |
|  | **вспомогательные материалы** | | | | т.р. | 147,41 | 151,77 | 156,27 | 4,49 |
|  | **реагенты** | |  |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 218,51 | 224,98 | 231,64 | 6,66 |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 4038,33 | 4157,87 | 4280,94 | 123,07 |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 3292,89 | 3390,36 | 3490,72 | 100,35 |
|  | в том числе АУП | |  |  |  | 745,44 | 767,50 | 790,22 | 22,72 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 38,00 | 38,00 | 38,00 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 35,00 | 35,00 | 35,00 | 0,00 |
|  | в том числе АУП | |  |  |  | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 8855,99 | 9118,13 | 9388,02 | 269,90 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 7840,22 | 8072,29 | 8311,23 | 238,94 |
|  | в том числе АУП | |  |  |  | 20706,57 | 21319,49 | 21950,54 | 631,06 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 163,65 | 168,49 | 173,48 | 4,99 |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 174,64 | 179,81 | 185,13 | 5,32 |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 22,69 | 23,36 | 24,05 | 0,69 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 41,53 | 42,76 | 44,03 | 1,27 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда (мед. осмотр) | | | |  | 29,38 | 30,25 | 31,14 | 0,90 |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 81,04 | 83,44 | 85,91 | 2,47 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | 21,27 | 21,90 | 22,55 | 0,65 |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | 45,00 | 46,33 | 47,70 | 1,37 |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 171,44 | 176,51 | 181,73 | 5,22 |
| 10.1 | Расходы на услуги банков | | |  | т.р. | 7,09 | 7,30 | 7,52 | 0,22 |
| 10.2 | Общехозяйственные расходы | | | | т.р. | 127,65 | 131,43 | 135,32 | 3,89 |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. | 36,69 | 37,78 | 38,90 | 1,12 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **4980,25** | **5127,67** | **5279,45** | **151,78** |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 13 | **Концессионная плата** | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **39,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 39,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **1219,58** | **1436,20** | **1292,84** | **-143,36** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 994,45 | 1204,42 | 1054,20 | -150,22 |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  |  | 225,12 | 231,79 | 238,65 | 6,86 |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | 102,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | **Единый налог при УСН** | | |  | т.р. | **112,96** | **108,89** | **110,47** | **1,58** |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **1474,89** | **1545,09** | **1403,31** | **-141,78** |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | |
| 23 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | 86,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | |  |  | 86,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **11409,19** | **10889,16** | **11047,11** | **157,95** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **11409,19** | **10889,16** | **11047,11** | **157,95** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (НДС не облагается)** | | | | т.р. | **2154,18** | **2055,99** | **2085,81** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07 (НДС не облагается)** | | | |  |  |  | **2085,82** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые и фактические показатели** | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Шанс" Ленинск-Кузнецкий район за 2014 год** | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Факт 2014 года | Утверждено на 2014 год | Отклонение, +/- |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 9 | 9 | **0,00** |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **5976,00** | **5831,30** | **144,70** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **5420,00** | **5296,30** | **123,70** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **5420,00** | **5296,30** | **123,70** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 464,00 | 444,00 | 20,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 4856,00 | 4763,30 | 92,70 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 100,00 | 89,00 | 11,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **556,00** | **535,00** | **21,00** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 197,00 | 187,00 | 10,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 359,00 | 348,00 | 11,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **2770,00** | **2577,09** | **192,91** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 2770,00 | 2577,09 | 192,91 |
|  | - газ природный | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **1980,00** | **1878,12** | **101,88** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 1980,00 | 1878,12 | 101,88 |
|  | - газ природный | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **790,00** | **698,97** | **91,03** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 790,00 | 698,97 | 91,03 |
|  | - газ природный (с учетом ПССУ) | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **1432,00** | **1318,87** | **113,13** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **867,00** | **395,87** | **471,13** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 20100,00 | 20100,00 | 0,00 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 43,13 | 19,70 | 23,44 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | т.р. | 186,00 | 173,40 | 12,61 |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 321,00 | 303,15 | 17,85 |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 4259,95 | 3618,47 | 641,48 |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 3589,32 | 2950,54 | 638,79 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 38,00 | 38,00 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 35,00 | 35,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 9342,00 | 7935,24 | 1406,76 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 8546,00 | 7025,08 | 1520,92 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 187,90 | 190,15 | -2,25 |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 168,00 | 164,00 | 4,00 |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | 23,00 | 21,00 | 2,00 |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | 43,60 | 45,00 | -1,40 |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 204,90 | 165,75 | 39,15 |
| 10.1 | Общехозяйственные расходы | | | | т.р. | 167,00 | 132,92 | 34,08 |
| 10.2 | Затраты на ремонт и эксплуатацию собственной автотракторной техники | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. | 30,00 | 32,83 | -2,83 |
| 10.4 | Расходы на услуги банков | | |  | т.р. | 7,90 | 0,00 | 7,90 |
| 10.5 | Прочие расходы | |  |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **5394,352** | **4680,915** | **713,437** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **87,00** | **87,00** | 0,00 |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. | 87,00 | 87,00 | 0,00 |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | 28,00 | 6,45 | 21,55 |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 28,00 | 6,45 | 21,55 |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 1448,38 | 1165,15 | 283,23 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 1220,37 | 950,07 | 270,30 |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | 15,80 | 15,80 | 0,00 |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | **Единый налог при УСН** | | |  | т.р. | 120,76 | 103,00 | 17,76 |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **1699,94** | **1377,40** | **322,54** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **34,00** | **0,00** | **34,00** |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | 34,00 | 0,00 | 34,00 |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **12197,30** | **10350,15** | **1847,15** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **12197,30** | **10350,15** | **1847,15** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (НДС не облагается)** | | | | т.р. | **2250,42** | **1954,22** | **1,15** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  |  |  |
|  | | | | | | | | |

Приложение № 10 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Долгосрочные тарифы ООО «Шанс»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**Ленинск-Кузнецкого района,**

**на период с 01.01.2017 по 31.12.2019**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Год | Вода | | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный  пар |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | от 1,2  до 2,5 кг/см2 | от 2,5  до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше  13,0  кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО  «Шанс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | 2017 | 2024,12 | 2087,87 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 2085,81 | 2085,82 | x | x | x | x | x |
| 2019 | 2181,00 | 2253,76 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую  энергию,  руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО  «Шанс» | Население\* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | 2017 | 2024,12 | 2087,87 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 2085,81 | 2085,82 | x | x | x | x | x |
| 2019 | 2181,00 | 2253,76 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую  энергию,  руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой  мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x | x |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощенную систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

Приложение № 11 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным ООО «Термаль» (г. Белово) для**

**корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в части 2018 года**

# Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки на 2018 год

При расчете долгосрочных тарифов третьего года долгосрочного периода регулирования 2016 – 2018 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Третий год долгосрочного периода рассчитывается методом индексации установленных на предыдущий период операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с представленными документами и фактическими показателями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определялась на основе долгосрочных параметров регулирования.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Методических указаний (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»), а также отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым, ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

# Оценка достоверности данных, Приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней

Материалы ООО «Термаль» по расчету тарифов на 2018 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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 «Термаль» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2018 год.

Экспертная оценка расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2018 год долгосрочного периода регулирования, производилась на основе индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

Все расчёты в данном экспертном заключении приведены без учёта НДС.

# Общая характеристика предприятия

Тарифы предприятия с 01.01.2018 года подлежат регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Термаль» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Предприятие эксплуатирует котельную общей установленной мощностью 35 Гкал/час (общее количество установленных котлов - 4 шт.: КЕ-10-14-3шт., КЕ-25-14 – 1 шт.). Котельная расположена в центре г. Белова.

ООО «Термаль» эксплуатирует имущество на основании концессионного соглашения № К-491 от 16.08.2016.

Система теплоснабжения закрытая, отопительный период 242 дня, температурный график работы тепловых сетей 95\70ºС. Горячее водоснабжение осуществляется в летний период в течение 105 дней. Учёт тепловой энергии по жилищным организациям ведётся расчётным методом на основании договоров.

Система налогообложения – общая.

# корректировкА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ и расчет тарифов на производство тепловой энергии на 2018 год

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования, орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

## 5.1. Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год

При проведении данной экспертизы, специалистами уделено значительное внимание проверке фактической и планируемой себестоимости и прибыли, как составных частей тарифа.

При этом экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ООО «Термаль»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования, рассмотрена калькуляция расходов предприятия на производство и передачу тепловой энергии.

В результате анализа фактических и плановых расходов по отчётным данным предприятия за 2016 год, можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались меньше, чем запланированные на 3 873,71 Гкал (или 5,69%).

2. Фактический расход натурального топлива по итогам 2016 года оказался ниже планового на 1 730,37 т (или 8,73 %).

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке снизилась по сравнению с планом на 1 125,16 тыс. руб. (или 4,25 %). При этом цена за 1 тонну упала на 28,66 руб. (или 2,82%).

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 24,50 тыс. кВтч (или 0,64%). При этом её стоимость возросла на 278,18 тыс. руб. (или 2,47%), за счёт увеличения цены за 1 кВтч на 5,73%.

5. Общее количество холодной воды за анализируемый период увеличилось на 37,31 тыс. м. куб., в связи с чем выросли расходы на её приобретение на 995,83 тыс. руб. (или 132,77%).

6. Фактические операционные расходы, по отчётным данным предприятия за 2016 год оказались на 1 978,39 тыс. руб. (или 4,66%) ниже плановых. Полученная экономия остаётся в распоряжении предприятия, согласно Методическим указаниям.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2016 год превысили плановые на 194,77 тыс. руб. (или 1,88%).

8. Фактические расходы из прибыли сложились на 2 398,05 тыс. руб. (или в 2,5 раза) выше плановых, за счёт включения предприятием в смету расходов по сомнительным долгам и прочих расходов.

9. В целом необходимая валовая выручка по отчётным данным предприятия за 2016 год на 2 803,46 тыс. руб. (или 3,02%) превысила плановую.

10. Валовая выручка предприятия за 2016 год составила 88884,31 тыс. руб., что на 3489,0 тыс. руб. (или 3,8%) ниже плановой.

Результаты выполненного анализа по факту 2016 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в Приложении 1.

## 5.2. Определение полезного отпуска тепловой энергии на третий год долгосрочного периода регулирования

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения города Белово утверждена распоряжением Администрации Беловского городского округа от 28 ноября 2013 г. № 3065-р. На 2018 год схема теплоснабжения города Белово актуализирована. Размещена по адресу http://www.belovo42.ru/files/belovo42/File/GKX/MAU%20SZ/2017/teplo123.pdf.

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия в соответствии с концессионным соглашением № К-491 от 16.08.2016.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяются в соответствии с пунктом 40 Методических указаний, в течение этого периода не пересматриваются, и принимаются в размере 4232,0 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2018 год и сведены в таблицу 1.

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии ООО «Термаль»

Гкал

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка | 78204,07 | 41448,16 | 36755,91 |
| 2 | Собственные нужды | 1995,00 | 1057,35 | 937,65 |
| 3 | Отпуск в сеть | 76209,07 | 40390,81 | 35818,26 |
| 4 | Срезка температурного графика | 6251,00 | 3313,03 | 2937,97 |
| 5 | Потери в сетях | 4232,00 | 2242,96 | 1989,04 |
| 6 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. | 65726,07 | 34834,82 | 30891,25 |
| 6.1 | жилищные организации | 40775,90 | 21611,23 | 19164,67 |
| 6.2 | бюджетные потребители | 12103,00 | 6414,59 | 5688,41 |
| 6.3 | прочие потребители | 12562,97 | 6658,37 | 5904,59 |
| 6.4 | производственные нужды | 284,20 | 150,63 | 133,57 |

## 5.3. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Термаль», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии ООО «Термаль» в 2018 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2017 года, то есть 0.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

Величина базового уровня операционных расходов на 2017 год установлена на уровне 43 613,43 тыс. руб.



43613,43 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,0)) = 44904,39 тыс. руб.

Таблица 2

Расчёт корректировки операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2016 | 2017 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли |  | 1,040 | 1,040 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 97,13 | 97,13 | 97,13 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 34,33 | 34,33 | 34,33 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 103,85 | 102,96 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 41996,16 | 43613,43 | 44904,39 |

Рост уровня операционных расходов на 2018 год составил 2,96% (в среднем за год). Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы к среднегодовым значениям.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат сведена в приложении 3 к экспертному заключению.

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на уровне 45120,28 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов (в среднем на 2018 год) составил 44904,39 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 215,89 тыс. руб. в связи с применением экспертами индекса потребительских цен, отличного от используемого в расчётах предприятия.

## 5.4. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования

### Очистка стоков

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 427,17 тыс. руб.

Экспертами приняты в расчёт стоки в объёме 19,0 тыс. м3, включающие объём водопотребления на хозбытовые нужды, ХВО и технологические нужды предприятия, согласно расчёта предприятия. Услугу по водоотведению оказывает ООО «Беловские Городские Очистные сооружения» (договор № 985 от 14.11.2013). Тариф за водоотведение с 01.07.2017 установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015 № 505 (в редакции постановления от 13.12.2016 № 452), в размере 21,29 руб./м³ (без НДС).

Экспертами стоимость 1 м³ сточных вод рассчитана как среднегодовая, исходя из действующей стоимости стоков во втором периоде 2017 года, с применением прогнозного индекса роста тарифов на водоотведение с 01.07.2018 (104,0) в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ (опубликован 25.11.2016). Затраты приняты исходя из уровня среднегодовых значений, а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие 53 %, 2 полугодие 47 %), с учетом объемов отпуска тепловой энергии по полугодиям, и составила 21,69 руб. м³ (без НДС).

Всего расходы на водоотведение составят, по расчёту экспертов, 412,11 тыс. руб. (приложение № 2)

Корректировка плановых расходов по статье в среднем на 2018 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 15,06 тыс. руб. в связи с применением экспертами ИЦП, отличного от используемого в расчётах предприятия.

### Арендная плата

Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме   
781,36 тыс. руб., в том числе аренда муниципального имущества – 251,45 тыс. руб., аренда земли -509,53 тыс. руб., аренда прочего имущества – 20,37 тыс. руб.

Расходы на 2018 год предлагается учесть в НВВ в сумме 317,86 тыс. руб. Данная сумма рассчитана экспертами на основании договоров аренды муниципального имущества №12/08 от 02.06.2008 (допсоглашение № 18 от 30.10.2016), № 01/08 от 31.10.2016 (допсоглашение № 18 от 31.10.2016),  
№ 11/08 от 02.06.2008), № 01/15 от 12.01.2015, договорам аренды земельных участков № 7348/16 от 16.08.2016, 6405/08 от 21.08.2008.

Расходы на аренду муниципального приняты на основании представленных договоров на уровне, не превышающем размер амортизационных отчислений и налога на имущество (представлена расчёт стоимости арендной платы). Расходы на аренду земли приняты в размере налога на землю.

По результатам исключения экономически необоснованных расходов, корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила– 463,50 тыс. руб. в сторону снижения.

### Плата за негативное воздействие на окружающую среду

### 

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 № 632.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

4) другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 № 344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 160,08 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

Эксперты предлагают принять экологические платежи в пределах ПДВ, на уровне фактически понесенных затрат в 2016 году (представлена декларация), в размере – 58,60 тыс. руб., в результате чего корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила – 101,48 тыс. руб. сторону снижения.

### Расходы на обязательное страхование

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 70,93 тыс. руб., включающие в себя страхование опасных объектов и ОСАГО. Представлены страховые полисы за 2017 год.

Эксперты предлагают принять экономически обоснованные расходы в сумме 57,95 тыс. руб., согласно представленных документов.

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила– 12,98 тыс. руб. в сторону снижения.

### 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).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2018 год в сумме 311,62 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налога на имущество исходя из среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества, а также ставки налога на имущество организаций 2,2 % (представлена ведомость начисления амортизации), в размере – 427,55 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила– 115,93 тыс. руб. в сторону увеличения, в связи с отменой льготы по налогу на движимое имущество с 01.01.2018.

### Отчисления на социальные нужды

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) ;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ).

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 12113,9 тыс. руб.

Экспертами в расчет НВВ на 2018 год предлагается учесть страховые взносы в размере 31,4 % от ФОТ, учтённого в операционных расходах предприятия (на уровне фактических расходов за 2016 год), или 11757,19  тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 356,7 тыс. руб. в сторону снижения, в связи со снижением ФОТ относительно предложений предприятия.

### Расходы по сомнительным долгам

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 1300,78 тыс. руб.

Предприятием не представлено подтверждение присвоения статуса ЕТО и реестр инвентаризации дебиторской задолженности.

Эксперты предлагают не включать расходы в размере 1300,78 тыс. руб., в связи с отсутствием экономического обоснования.

### Амортизация основных средств и нематериальных активов

К основным средствам активы относятся при одновременном выполнении ряда условий, а именно:

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предприятием представлена в качестве обоснования ведомость амортизации собственных ОС и ОС полученных по концессионному соглашению за 9 месяцев 2017 года, а также расчёт на 2018 год.

Предприятие предлагает расходы на амортизацию в размере 1342,65 тыс. руб.

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, считают обоснованным амортизацию по собственному имуществу в сумме 252,16 тыс. руб. В соответствии с представленной учётной политикой предприятия концессионное имущество учитывается предприятием на забалансовом счёте, на имущество начисляется износ. Расходы по реконструкции, модернизации, иному улучшению концессионного имущества учитываются в качестве нематериального актива. Амортизация начисляется в соответствии с ПБУ 14/2000, утверждённого приказом Минфина России от 16.10.2000 № 91н.

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила– 1090,49 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с ошибочно учтённым предприятием износом по концессионному имуществу в составе затрат.

### Налог на прибыль

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 224,45 тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль на 2018 год приняты в размере 20 % от налогооблагаемой базы (НК РФ) и составили, по расчёту экспертов, 439,73 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье за 2018 год относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – 215,28 тыс. руб., в связи с перерасчётом налогооблагаемой базы.

Таблица 3

Реестр неподконтрольных расходов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2017 | Предложения предприятия на 2018 | Предложения экспертов на 2018 | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1. | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (стоки (водоотведение)) | 408,00 | 427,17 | 412,11 | -15,06 |
| 1.2. | Арендная плата | 30,36 | 781,36 | 317,86 | -463,50 |
|  | - аренда имущества КУМИ |  | 251,45 |  | -251,45 |
|  | - аренда земли |  | 509,53 | 70,43 | -439,10 |
|  | - аренда прочего имущества | 30,36 | 20,37 | 247,43 | 227,06 |
| 1.3. | Концессионная плата |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 1.4. | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 561,87 | 542,63 | 456,62 | -86,01 |
| 1.4.1. | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 152,46 | 160,08 | 58,60 | -101,48 |
| 1.4.2. | расходы на обязательное страхование | 69,28 | 70,93 | 29,07 | -41,86 |
| 1.4.3. | транспортный налог |  |  |  |  |
| 1.4.4. | налог на имущество организации | 340,13 | 311,62 | 427,55 | 115,93 |
| 1.4.5. | иные расходы |  |  |  |  |
| 1.5. | Отчисления на социальные нужды | 10982,06 | 12113,90 | 11757,19 | -356,70 |
| 1.6. | Расходы по сомнительным долгам |  | 1300,78 |  | -1300,78 |
| 1.7. | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 320,36 | 1 342,65 | 252,16 | -1090,49 |
| 1.9. | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) |  |  |  |  |
|  | ИТОГО | 19793,79 | 18918,23 | 15849,86 | -3068,37 |
| 2. | Налог на прибыль | 164,40 | 224,45 | 439,73 | 215,28 |
| 3. | Выпадающие доходы, полученные определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащие учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 6326,7 | 2185,3 | 2185,3 | 0 |
| 4. | Итого неподконтрольных расходов | 19793,79 | 18918,23 | 15849,86 | -3068,37 |

По результатам анализа обосновывающих материалов и в результате исключения экономически необоснованных расходов, корректировка плановых неподконтрольных расходов по статье на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 3 068,37 тыс. руб. в сторону снижения, по причинам, описанным выше.

## 5.5. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

### Расходы на топливо

Предложения предприятия по статье составили 28003,6 тыс. руб.

На основании представленных предприятием обосновывающих материалов эксперты произвели свой расчёт затрат на топливо, необходимое для производства тепловой энергии.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, согласно долгосрочных параметров для заключения концессионного соглашения, согласованных региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исх. № СМ-6-35/3313-02 от 30.11.2015) в размере – 188,8 кг у.т./Гкал (утверждён постановлением РЭК от 24.11.2015 № 588).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет– 19452,94 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,75 (низшая теплотворная способность 5250 ккал/кг принята в соответствии с расчётом предприятия фактической теплоты сгорания за 2016 год (стр. 63 тарифного дела).

Скорректированные расходы по статье на 2018 год, по мнению экспертов, составили 27614,92 тыс. руб., в том числе, стоимость топлива – 20449,91 тыс. руб.

Цена угля принята согласно договоры с АО УК «Кузбассразрезуголь»  
№ 2/1-05-17 от 09.01.2017 г. в соответствии с отчётом предприятия о фактической стоимости топлива за 6 месяцев 2017 года (WARM.TOPL.Q2.2017), с учетом индекса изменения стоимости топлива (104,3) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016) в размере 1051,25 руб./тн (без НДС). Доставка угля осуществляется непосредственно со складов поставщика до котельной наёмным автомобильным транспортом ООО «Вип-Вей» по договору №3 от 14.02.2017. Стоимость доставки и буртовки топлива на складе принята в соответствии с отчётом предприятия о фактической стоимости топлива за 6 месяцев 2017 года (WARM.TOPL.Q2.2017), с учетом ИЦП по транспорту, исключая трубопроводный (104,7) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016). Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении № 2 и № 3 к данному экспертному заключению.

По результатам расчёта экспертов, корректировка плановых расходов на топливо в 2018 году, относительно предложений предприятия, составила 388,68 тыс. руб. в сторону снижения.

### Расходы на электроэнергию

При расчете количества электроэнергии на 2018 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят объём потребления электроэнергии с учётом удельного расхода на выработку – 49,84 кВтч/Гкал, в количестве 3897,4 тыс. кВтч. Котельная ООО «Термаль» потребляют электроэнергию на уровне напряжения СН II. Поставка электрической энергии осуществляется ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор от 01.07.2013 № 3033).

Скорректированные плановые расходы по статье на 2018 год составили 13356,92 тыс. руб. Стоимость электроэнергии на 2018 год рассчитана от фактической стоимости за 2016 год, с учетом прогнозного роста нерегулируемых цен на оптовом рынке электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 25.11.2016) на 2017 и 2018 гг. – 106,5 и 105,3. Средневзвешенная стоимость электроэнергии, по уровням напряжения СН2 составит 3,43 руб. кВтч.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 224,47 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с отклонением стоимости электроэнергии в расчётах предприятия от плановой стоимости электроэнергии, учтённой в расчётах экспертов.

### Расходы на холодную воду

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1921,2 тыс. руб. при объеме воды на технологические нужды 65,41 тыс. м³.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 54,72 тыс. м³, на уроне удельного расхода воды на выработку тепловой энергии по плану на 2017 год. Поставка воды осуществляется ООО «Водоснабжение» (г. Белово) по договору № 528 от 01.01.2014 г.

Экспертами стоимость 1 м³ воды рассчитана как среднегодовая, исходя из действующей стоимости воды во втором периоде 2017 года (по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015  
№ 501 (в редакции постановления от 08.12.2016 № 422)), с применением прогнозного индекса тарифов на водоснабжение (104,0), согласно прогноза Минэкономразвития (опубликован 25.11.2016) с учетом объемов отпуска тепловой энергии по полугодиям (57%/47%). Всего расходы составят 1554,88 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье в среднем на 2018 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 366,32 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год приведена в таблице 4.

Таблица 4

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2017 год | Предложения предприятия на 2018 год | Предложения экспертов на 2018 год | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 64802,87 | 64470,07 | 58607,19 | -388,68 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 12405,42 | 13581,39 | 13356,92 | -224,47 |
| 3 | Расходы на покупную тепловую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1535,01 | 1921,20 | 1554,88 | -366,32 |
| 5 | ИТОГО | 40766,51 | 43506,18 | 42526,72 | -979,46 |

По результатам произведенного экспертами собственного расчёта плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2018 год, корректировка относительно предложений предприятия, составила 979,46 тыс. руб. в сторону снижения.

## 5.6. Прибыль

Прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Для ООО «Термаль» нормативный уровень прибыли на 2018 год установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.10.2016 № 157 в размере 0,0%.

Предприятием предложены расходы из прибыли в сумме 2198,58 тыс. руб.

Эксперты предлагают учесть расчётный уровень расходов из прибыли в сумме 0,0 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из скорректированной необходимой валовой выручки на 2018 год.

### Выплаты социального характера

Предприятием заявлены расходы по статьям в сумме 897,80 тыс. руб. Представлен расчёт социальных выплат, коллективный договор. Расходы на 2018 год приняты в сумме 0,0 тыс. руб., в связи с установленным нормативным уровнем прибыли 0,0%.

### 

### Инвестиционная программа

Инвестиционная программа предприятия на 2016-2021 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.10.2016 № 152. Расходы на 2018 год приняты в сумме 1043,0 тыс. руб., источником для выполнения инвестиционной программы является предпринимательская прибыль.

## 5.7. Результаты деятельности до перехода к регулированию на основании долгосрочных параметров регулирования тарифов

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 2185,3 тыс. руб. - выпадающие доходы от снижения полезного отпуска за 2015 год (расчёт выпадающих доходов, подтверждённых экспертами, содержится в экспертном заключении на 2016 год). Эксперты считают экономически обоснованным включение данных расходов в НВВ на 2018 год.

## 5.8. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на производство тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1.1. По статье «Топливо» произошло снижение суммы затрат за счет снижения расхода натурального топлива. При этом фактическая цена на топливо с учётом транспортировки на 8,5 % выше цены, заложенной в тарифе. Фактическая стоимость транспортировки на 17,2% превысила плановую.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из утвержденного удельного расхода электроэнергии на выработку теплоэнергии и фактической цены (значения показателей отражены в приложении 2 к данному экспертному заключению).

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний, исходя из удельного расхода воды на выработку теплоэнергии и фактической цены (значения показателей отражены в приложении № 2 к данному экспертному заключению).

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитывается на уровне плановых операционных расходов 2016 года, в соответствии с п. 52 Методических указаний (значения показателей отражены в приложении 1 к данному экспертному заключению).

1.5. Неподконтрольные расходы (арендная плата, отчисления на социальные нужды, амортизация, плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, транспортный налог, налог на имущество организации, налог на прибыль и т.д.), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях, первичных документах). В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведённые в 2016 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний). Подробный отчет по показателям представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению;

1.6. Эксперты считают экономически обоснованным учесть в фактической НВВ расходы из прибыли, рассчитанные в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из нормативного уровня прибыли, установленного постановлением РЭК Кемеровской области от 20 декабря 2015 г. № 944 (значения показателей отражены в приложении 1 к данному экспертному заключению).

2. Товарная выручка предприятия за 2016 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2016.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620, является официальной отчётностью. Расчёт товарной выручки приведён в таблице 5:

Таблица 5

Расчёт товарной выручки ООО «Термаль» от реализации тепловой энергии на потребительском рынке в 2016 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Действующий  тариф, руб./Гкал | Товарная выручка,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4= 2\*3/1000 |
| Январь | 7083,00 | 1306,14\* | 9251,39 |
| Февраль | 8782,66 | 1306,14\* | 11471,39 |
| Март | 4408,42 | 1306,14\* | 5758,01 |
| Апрель | 5754,60 | 1306,14\* | 7516,31 |
| Май | 4651,87 | 1306,14\* | 6075,99 |
| Июнь | 3404,98 | 1306,14\* | 4447,38 |
| Июль | 3617,14 | 1359,69\* | 4918,19 |
| Август | 3610,69 | 1359,69\* | 4909,41 |
| Сентябрь | 4097,52 | 1359,69\* | 5571,35 |
| Октябрь | 2728,50 | 1359,69\* | 3709,92 |
| 2955,88 | 1566,05\*\* | 4629,04 |
| Ноябрь | 6642,60 | 1566,05\*\* | 10402,62 |
| Декабрь | 6523,19 | 1566,05\*\* | 10215,62 |
| Всего | 64261,04 |  | 88876,6 |

\*- установлен постановлением РЭК КО от 20.12.2015 № 944;

\*\* - установлен постановлением РЭК КО от 13.10.2015 № 157.

По результатам анализа фактических расходов ООО «Термаль» за 2016 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 4 646,89 тыс. руб.

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Термаль» в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2017 и 2018 гг. (104,7) и (104,0). Таким образом, корректировка на основе данных о фактических значениях параметров расчета тарифов, учитываемая в тарифах на тепловую энергию на 2018 год, составит 5 059,90 тыс. руб.

## 5.9. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-j)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам в (i-j)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет, тыс. руб.;

 - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.;  может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение.

В случае если для регулируемой организации установлен одноставочный тариф, величина  принимается равной расчетному значению , определяемому с учетом изменения полезного отпуска по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-j)-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м).

Инвестиционная программа предприятия на 2015-2017 была утверждена для предприятия постановление РЭК КО от 10.02.2015 №11 и действовала до отмены 11.10.2016, после вступления в силу постановления РЭК КО от 11.10.2016 №152, утвердившего инвестиционную программу предприятия на 2016-2021 в соответствии с концессионным соглашением.

Всего расчётная сумма расходов на инвестиционную программу у предприятия в 2016 году составила 1335,22 тыс. руб. (1400,6тыс. руб.\*0,75+1140,0тыс. руб.\*0,25). Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 621,7 тыс. руб. (представлены акты выполненных работ №1 от 28.12.2016 и №5 от 28.12.2016).

=68,13тыс. Гкал/64,26 тыс. /Гкал\*1335,22 тыс. руб.= 1259,31 тыс. руб.

= 1335,22 \*(271,59/1259,31 – 1)+0=-1047,26 тыс. руб.

Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы по мнению экспертов поставит 1047,26 тыс. руб. в сторону снижения.

## 5.10. Предпринимательская прибыль

Согласно пп. 71, 74 (1) «Основами ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя предпринимательскую прибыль регулируемой организации, которая определяется в размере 5 процентов от текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Расчётная предпринимательская прибыль на 2018 год составит:

72 788,86 тыс. руб. (текущие расходы предприятия, определённые в соответствии с п. 74 (1) Основ ценообразования)\*5%=3 639,44 тыс. руб.

# Расчет необходимой валовой выручки

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2016 – 2018 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «Термаль» на 2018 год, и составит 109 052,54 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 108 607,86 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности), теплоносителя для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

Вместе с тем, согласно частям 1, 2 статьи 157.1 Жилищного кодекса Российской Федерации не допускается повышение размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги выше предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях, утвержденных высшим должностным лицом субъекта Российской Федерации.

Предельные индексы устанавливаются на основании индексов изменения вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации.

Согласно распоряжению Правительства РФ от 30.04.2014 № 718-р (с изм. от 01.11.2014) «Об утверждении индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации и предельно допустимых отклонений по отдельным муниципальным образованиям от величины указанных индексов» рост платы граждан за коммунальные услуги, исходя из формулы расчёта, с 1 июля 2018 года в среднем по Кемеровской области утвержден в размере 3,8%.

По расчётам региональной энергетической комиссии Кемеровской области, в целях не превышения утверждённого индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, рост тарифов на тепловую энергию в среднем по Кемеровской области не должен превышать 4,4% к тарифам, утверждённым с 1 июля 2017 года.

Поскольку учёт предпринимательской прибыли в сумме 3 639,44 тыс. руб., приведет к росту тарифов на тепловую энергию на 7,2 %, и росту вносимой гражданами платы, что приведет к превышению среднего индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 30.04.2014 № 718-р, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на 2018 год часть предпринимательской прибыли в размере 1 758,93 тыс. руб., которая включает выплаты соц. характера 715,93 тыс. руб. (фактические расходы предприятия за 2016 год с учётом индексации на ИПЦ 2017 и 2018 гг.) и расходы на выполнение инвестпрограммы в сумме 1 043,0 тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении № 3 к данному экспертному заключению.

Таблица 6

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | 2017 год | 2018 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено РЭК | Предложе-ния предприятия | Предложе-ния экспертов | Отклонения (5)-(4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (под-контрольные) расходы | 43613,43 | 45120,28 | 44904,39 | -215,89 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 19793,79 | 18918,23 | 15849,86 | -3068,37 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 40766,51 | 43506,18 | 42526,72 | -979,46 |
| 4. | Прибыль | 657,62 | 897,80 | 0,00 | -897,80 |
|  | выплаты социального характера | 657,62 | 897,80 |  | -897,80 |
|  | расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая, расходы по обслуживанию заемных средств привлекаемых на эти цели |  |  |  |  |
|  | прочие расходы по прибыли |  |  |  |  |
|  | инвестиционная программа |  |  |  |  |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |  |
| 6. | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  | 6266,67 | 5059,90 | -1206,77 |
| 8. | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  | 0,00 |
| 9. | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  | -1047,26 | -1047,26 |
| 10. | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы |  |  |  | 0,00 |
| 11. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 104831,35 | 114709,17 | 109052,54 | -5656,63 |
| 12. | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 104381,62 | 114217,05 | 108607,86 | -5609,19 |

Общая сумма корректировки НВВ в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5656,63 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 5 609,19тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении 3 к данному экспертному заключению.

# Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2018 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для ООО «Термаль» (г.БЕЛОВО)

Общая величина НВВ на 2018 год составила 109 052,54 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 108 607,86 тыс. руб.

Тарифы на тепловую энергию ООО «Термаль», отпускаемую на потребительском рынке г. Белово приведены в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2018 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 108607,86 |
| 1.1 | 1 полугодие | 57562,16 |
| 1.2 | 2 полугодие | 51045,70 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке,  тыс. Гкал | 65,441 |
| 2.1 | 1 полугодие | 34,684 |
| 2.2 | 2 полугодие | 30,757 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 1659,61 |
| 3.1 | с 1 января | 1626,42 |
| 3.2 | с 1 июля | 1697,03 |
| 4 | Рост с 1 июля | 4,34% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | |  |  |  |  |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Термаль" факт 2016 г.** | | | | | | | |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено в среднем за 2016 год | | | Факт за 2016 год | | | |
|
| до заключения концессионного соглашения | концессия | средние плановые значения | по отчёту предприятия | отклонение (7)-(6) | по расчёту экспертов | отклонение (9)-(6) |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  | **Количество котельных** |  |  |  |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **75543,57** | **78204,07** | 76208,69 | 75249,70 | -959,00 | 72334,99 | -3873,71 |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **69316,57** | **65726,07** | 68418,94 | 64545,24 | -3873,71 | 64545,24 | -3873,71 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **69032,37** | **65441,87** | 68134,74 | 64261,04 | -3873,71 | 64261,04 | -3873,71 |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 40775,90 | 40775,90 | 40775,90 | 40505,67 | -270,23 | 40505,67 | -270,23 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 15493,47 | 12103,00 | 14645,85 | 11122,57 | -3523,29 | 11122,57 | -3523,29 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 12763,00 | 12562,97 | 12712,99 | 12632,80 | -80,19 | 12632,80 | -80,19 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 284,20 | 284,20 | 284,20 | 284,20 | 0,00 | 284,20 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **6227,00** | **12478,00** | 7789,75 | 10704,46 | 2914,71 | 7789,75 | 0,00 |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1995,00 | 1995,00 | 1995,00 | 3037,45 | 1042,45 | 1995,00 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 4232,00 | 4232,00 | 4232,00 | 7667,01 | 3435,01 | 4232,00 | 0,00 |
|  | - на срезку температурного графика | | | | -"- |  | 6251,00 | 1562,75 |  | -1562,75 | 1562,75 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **26931,62** | **25174,85** | 26492,43 | 25367,26 | -1125,16 | 25189,51 | -1302,92 |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 26931,62 | 25174,85 | 26492,43 |  | -26492,43 |  | -26492,43 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **20210,17** | **19810,12** | 20110,16 |  | -20110,16 |  | -20110,16 |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 20210,17 | 19810,12 | 20110,16 |  | -20110,16 |  | -20110,16 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **6721,45** | **5364,73** | 6382,27 |  | -6382,27 |  | -6382,27 |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 6721,45 | 5364,73 | 6382,27 |  | -6382,27 |  | -6382,27 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **11553,60** | **11692,20** | 11588,25 | 11542,13 | -46,12 | 11015,44 | -572,81 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **513,24** | **1460,52** | 750,06 | 1745,89 | 995,83 | 711,93 | -38,13 |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 19,23 | 54721,62 | 13694,83 |  | -13694,83 |  | -13694,83 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 26,69 | 26,69 | 26,69 |  | -26,69 |  | -26,69 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |  |  |  |
| 1,00 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **453,74** | **453,74** | 453,74 | 305,59 |  |  |  |
| 2,00 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **4359,65** | **1800,00** | 3719,74 | 2209,69 |  |  |  |
| 3,00 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **35617,89** | **35015,97** | 35467,41 | 31873,71 |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 26270,21 | 25211,50 | 26005,53 | 25202,27 |  |  |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 132,50 | 132,50 | 132,50 | 117,90 |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 109,00 | 109,00 | 109,00 | 96,10 |  |  |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 22401,19 | 22022,62 | 22306,55 | 22528,77 |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 20084,26 | 19274,85 | 19881,91 | 21854,21 |  |  |  |
| 4,00 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **439,44** | **788,00** | 526,58 | 1174,80 |  |  |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5,00 | **Расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта** | | | | т.р. |  | **1013,70** | 253,43 | 1019,14 |  |  |  |
| 6,00 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **1024,25** | **2407,75** | 1370,13 | 3138,26 |  |  |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |
| 6.1 | - экспертиза нормативов | | |  | -"- | 109,00 | 60,00 | 96,75 |  |  |  |  |
| 6.2 | - консалтинговые услуги | | |  | -"- | 270,00 | 150,00 | 240,00 |  |  |  |  |
| 6.3 | - ремонтно-наладочные работы ВПУ и ВХР | | | | -"- |  | 87,33 | 21,83 |  |  |  |  |
| 6.4 | - вневедомственная охрана | | | | -"- | 149,48 | 118,88 | 141,83 | 193,34 |  |  |  |
| 6.5 | - пожарная сигнализация ООО " Меркурий" | | | | -"- |  | 24,00 | 6,00 |  |  |  |  |
| 6.6 | - монтаж системы видеонаблюдения | | | | -"- |  | 29,86 | 7,47 |  |  |  |  |
| 6.7 | - обслуж. системы видеонаблюд. ООО" Трунетворк" | | | | -"- |  | 50,47 | 12,62 |  |  |  |  |
| 6.8 | - услуги ООО "БЦКП" | | |  | -"- |  |  | 0,00 |  |  |  |  |
| 6.9 | - услуги ЦЛАТИ | |  |  | -"- |  | 32,70 | 8,18 |  |  |  |  |
| 6.10 | - услуги ФБУЗ | |  |  | -"- |  | 111,29 | 27,82 |  |  |  |  |
| 6.11 | - зарядка огнетушителей | | |  | -"- |  | 1,50 | 0,38 |  |  |  |  |
| 6.12 | - техническое осведетельств. Трубопроводов | | | | -"- |  | 29,00 | 7,25 |  |  |  |  |
| 6.13 | - электоиспыт и технич. освед. эл. оборуд.котельн. | | | | -"- |  | 249,20 | 62,30 |  |  |  |  |
| 6.14 | - разработка паспортов отходов | | | | -"- |  | 290,00 | 72,50 |  |  |  |  |
| 6.15 | - разработка проекта нормативов отходов | | | | -"- |  | 194,80 | 48,70 |  |  |  |  |
| 6.16 | - экологич. обосн.хоз деят.по обращ. с опасн. отходами | | | | -"- |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 6.17 | Общехозяйственные расходы | | | | -"- | **495,77** | **978,72** | 616,51 | 709,96 |  |  |  |
|  | - почтовые расходы, подписка | | | | -"- |  | 33,30 | 8,33 | 75,74 |  |  |  |
|  | - информационные услуги | | |  | -"- |  | 77,20 | 19,30 | 78,81 |  |  |  |
|  | - инвентарь, изгот. ключей | | |  | -"- |  | 64,40 | 16,10 |  |  |  |  |
|  | - программное обеспечение | | | | -"- |  | 100,00 | 25,00 |  |  |  |  |
|  | - заправка картриджей | | |  | -"- |  | 13,70 | 3,43 |  |  |  |  |
|  | - услуги связи | |  |  | -"- | 116,73 | 120,80 | 117,75 | 118,45 |  |  |  |
|  | - водоснабжение | |  |  | -"- |  | 3,90 | 0,98 |  |  |  |  |
|  | - водоотведение | |  |  | -"- |  | 3,72 | 0,93 |  |  |  |  |
|  | - электроэнергия | |  |  | -"- |  | 131,70 | 32,93 |  |  |  |  |
|  | - вывоз и утилизация ТБО | | |  | -"- |  | 30,00 | 7,50 |  |  |  |  |
|  | - отопление | |  |  | -"- | 379,04 | 400,00 | 384,28 | 436,96 |  |  |  |
| 7 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **24,61** | **0,00** | 18,46 | 9,85 |  |  |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **93,33** | **117,00** | 99,25 | 123,08 |  |  |  |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **542,12** | **400,00** | 506,59 | 582,80 |  |  |  |
|  | - услуги банка | |  |  | т.р. | 12,41 | 26,10 | 15,83 | 18,42 |  |  |  |
|  | - канцелярские товары | | |  | т.р. | 145,08 | 107,00 | 135,56 |  |  |  |  |
|  | -охрана труда | | | | т.р. | 384,63 | 266,90 | 355,20 | 320,23 |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **42555,03** | **41996,16** | 42415,31 | 40436,92 | -1978,39 | 42415,31 | 0,00 |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
| 11,00 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **280,23** | 388,20 | 307,22 | 319,88 | 12,66 | 307,49 | 0,27 |
| 12,00 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **936,50** | 30,36 | 709,97 | 1350,30 | 640,34 | 1350,30 | 640,34 |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  | 0,00 | 415,27 | 415,27 |  | 0,00 |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 13,00 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 14,00 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | 120,67 | 553,25 | 228,81 | 223,81 | -5,00 | 223,81 | -5,00 |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 46,57 | 145,20 | 71,23 | 49,85 | -21,38 |  | -71,23 |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 74,10 | 66,05 | 72,09 | 105,76 | 33,67 |  | -72,09 |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  | 342,00 | 85,50 | 62,40 | -23,11 |  | -85,50 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  | 0,00 | 5,81 | 5,81 |  | 0,00 |
| 15,00 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 11397,72 | 10574,82 | 11192,00 | 10009,01 | -1182,99 | 10009,01 | -1182,99 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 8406,46 | 7613,87 | 8208,32 | 7049,21 | -1159,11 | 7049,21 | -1159,11 |
| 17,00 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | 214,59 | 1390,42 | 508,55 | 1240,49 | 731,94 | 283,80 | -224,75 |
| 18,00 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 20,00 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 22,00 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 24,00 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | 255,75 | 156,72 | 230,99 |  | -230,99 | 209,62 | -21,38 |
| 25,00 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | -3447,17 |  | -2585,38 |  | 2585,38 | 1385,51 | 3970,89 |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **9758,29** | **13093,77** | 10363,35 | 13143,49 | 2780,15 | 13769,54 | 3406,20 |
| 26,00 | **Прибыль** | | | | т.р. | **1023,01** | **626,90** | 923,98 | 3322,03 | 2398,05 | 838,46 | -85,52 |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | 524,26 | 626,90 | 549,92 | 660,76 | 110,84 | 657,46 | 107,54 |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  | 0,00 | 260,37 | 260,37 |  | 0,00 |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  | 0,00 | 1566,51 | 1566,51 | 181,00 | 181,00 |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. |  |  | 0,00 | 562,80 | 562,80 |  | 0,00 |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. | 490,20 | 0,00 | 367,65 | 271,59 | -96,06 |  | -367,65 |
| 27,00 | **Сглаживание тарифа** | | |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| 28,00 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **92324,22** | **94044,40** | 92754,27 | 95557,73 | 2803,46 | 93940,20 | 1185,93 |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **91950,93** | **93640,47** | 92373,32 | 95151,60 | 2778,28 | 93531,19 | 1157,87 |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний), в т.ч.** | | | | т.р. | **1332,00** | **1430,90** | 1356,72 | 1480,70 | 123,98 | 1455,49 | 98,77 |
|  | **Валовая выручка** | | | |  |  |  | 92373,32 | 88884,31 | -3489,00 | 88884,30 |  |
|  | **Корректировка** | | | |  |  |  |  |  |  | 4646,89 |  |







Приложение № 12 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Долгосрочные тарифы ООО «Термаль» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово, на период**

**с 01.01.2017 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Год | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный  пар |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | от 1,2  до 2,5 кг/см2 | от 2,5  до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | Свыше  13,0  кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО «Термаль» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | 2017 | 1566,05 | 1626,42 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 1626,42 | 1697,03 | x | x | x | x | x |
| 2019 | 1626,42 | 1544,22 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО «Термаль» | Население (тарифы указываются с учётом НДС) \* | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | 2017 | 1847,94 | 1919,18 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 1919,18 | 2002,50 | x | x | x | x | x |
| 2019 | 1919,18 | 1822,18 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | x | x | x | x | x | x | x |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 13 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по материалам, представленным

ООО «Коммунальщик» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный район,  
с. Красное) для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке,  
в части 2018 года

**Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки на 2018 год**

При расчете долгосрочных тарифов третьего года долгосрочного периода регулирования 2016 – 2018 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Третий год долгосрочного периода рассчитывается методом индексации установленных на предыдущий период операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с представленными документами и фактическими показателями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определялась на основе долгосрочных параметров регулирования.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 Методических указаний (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»), а также отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

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

Материалы ООО «Коммунальщик» по расчету тарифов на 2018 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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 «Коммунальщик» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2018 год.

Экспертная оценка расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2018 год долгосрочного периода регулирования, производилась на основе индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Общая характеристика предприятия**

В соответствии с концессионным соглашением в отношении объектов теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого муниципального района от 12 мая 2016 года между МО Ленинск-Кузнецкий муниципальный район ООО «Коммунальщик» эксплуатирует 5 котельных малой мощности (суммарная тепловая мощность 6,64 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией бюджетные организации, население и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района (с. Красное и с. Ариничево).

В котельных предприятия установлено 16 водогрейных котлов следующих типов: КВр-0,8, КВр-0,6, КЧМ-0,4, КВр-0,25, НР-18. Практически все котлы с ручной подачей топлива и частично механизированным золоудалением.

Тепловая сеть предприятия двухтрубная, тупиковая. Протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении – 9,326 км. Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С (срезка не предусмотрена и не согласована).

В Краснинском сельском поселении, на территории которого осуществляет свою деятельность предприятие, разработана и утверждена Схема теплоснабжения (приложение №1 к постановлению главы Краснинского сельского поселения №6 от 17.05.2013, схема актуализирована на 2018 год постановлением главы Краснинского сельского поселения от 22.03.2017 № 06, https://yadi.sk/d/DYxJjDot3GJGFH). ООО «Коммунальщик» имеет Энергетический паспорт потребителя топливно–энергетических ресурсов (рег. №017-027-018).

Схема теплоснабжения закрытая. Отбор теплоносителя из сети технологически не предусмотрен.

Установки химводоподготовки и обессоливания исходной воды, а также иные устройства очистки и подготовки, на котельных, эксплуатируемых ООО «Коммунальщик», отсутствуют. Вода поступает непосредственно из артезианских скважин (без какой-либо обработки).

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический сортомарки Др, Гр (котельное топливо или котельно-печное топливо). Поставщиками топлива является ОАО «СУЭК-Кузбасс» (договор № СУЭК-КУЗ-16/2963С от 27.06.2016 стр. 156 тарифного дела). Доставка угля осуществляется собственной техникой предприятия.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011  
№ 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в ред. Федеральных законов от 06.12.2011 № 401-ФЗ, от 30.12.2012 № 324-ФЗ, от 07.06.2013 № 115-ФЗ, от 02.07.2013 № 160-ФЗ) предприятием принято Положение о закупках товаров, работ, услуг, регламентирующее закупочные процедуры по работам, товарам и услугам, в том числе относимым на регулируемые виды деятельности.

ООО «Коммунальщик» является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: производство строительно-монтажных работ, оказание жилищно-коммунальных услуг, изготовление строительных материалов (в том числе из вторичного сырья и отходов), оказание транспортных услуг и т.п.

Система налогообложения, применяемая на предприятии, – упрощенная (6% от доходов предприятия), что подтверждается представленными налоговыми декларациями по налогу, уплачиваемому с применением упрощенной системы налогообложения.

**корректировкА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ и расчет тарифов на производство тепловой энергии на 2018 год**

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

**5.1. Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

При проведении данной экспертизы, специалистами уделено значительное внимание проверке фактической и планируемой себестоимости и прибыли, как составных частей тарифа.

При этом, эксперты исходили из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ООО «Коммунальщик»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа, экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования, рассмотрена калькуляция расходов предприятия на производство и передачу тепловой энергии.

В результате выполненных аналитических расчетов и экспертизы материалов можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались меньше, чем запланированные на 6,7%;
2. Учитывая нормативные удельные нормы расхода котельного топлива в расчете на 1 Гкал отпущенного тепла, общий расход натурального топлива снизился, относительно учтенного в тарифе, на 121,74 т (или 5,3%).

В результате выполненного анализа фактических и плановых расходов за 2016 год можно отметить следующее:

1. Фактическая НВВ на производство и передачу тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, откорректирована экспертами в разрезе затрат по следующим статьям:

* по статье «Топливо» произошло снижение суммы затрат на 405,75 тыс. руб. за счет снижения расхода натурального топлива и его стоимости. Фактическая цена на топливо с учётом транспортировки (2 691,02 руб./т, стр. 212 тарифного дела) оказалась ниже на 1,25 % от цены, заложенной в тарифе;
* по статье «Электроэнергия» фактические расходы на покупку электроэнергии для производства тепловой энергии выше плановых на 379,79 тыс. руб. (расчёт объема производился экспертами по утвержденному удельному расходу электроэнергии на выработку теплоэнергии и фактической стоимости);
* операционные расходы предприятия за рассматриваемый период оказались ниже планового уровня расходов, утвержденных регулирующим органом в соответствующем периоде, в результате чего у предприятия образовалась экономия средств в размере 99,09 тыс. руб. Экспертами в целях расчёта корректировки для учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, принят объём операционных расходов, учтённый при регулировании на 2016 год без изменений;
* экспертами рассмотрено формирование затрат в бухгалтерском учете по неподконтрольным расходам (отчисления на социальные нужды, плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, транспортный налог, налог при УСН), расходы приняты на основании документально подтвержденных затрат (ОСВ по счетам (по видам затрат), декларации). Подробный отчет по показателям представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению.

В результате выполненных аналитических расчетов, по фактической деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2016 год (приложение № 1 к настоящему экспертному заключению) выявлено следующее.

В 2016 году у предприятия по рассматриваемому виду деятельности, с учетом фактического отпуска тепловой энергии, имеются выпадающие доходы в размере 1 145,22 тыс. руб. По мнению экспертов, выявленные в результате экспертизы выпадающие доходы необходимо учесть при дальнейшем формировании и утверждении тарифов на тепловую энергию (см. раздел «Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»).

**5.2. Определение полезного отпуска тепловой энергии на третий год долгосрочного периода регулирования**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения была актуализирована на 2018 год Постановлением главы Краснинского сельского поселения от 22.03.2017 № 06. Однако, в схеме теплоснабжения отсутствует информация об объемах полезного отпуска тепловой энергии. Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне среднего полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Экспертами использовался факт 2014-2016 гг. в соответствии с формой 46-ТЭ (приказ Росстата от 11.02.2011 № 37). Расчёт представлен в таблице 1.

Расчёт планового полезного отпуска на 2018 год

Таблица 1

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2014 год | 2015 год | 2016 год | План на 2018 г.  (2 + 3 + 4)/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полезный отпуск | 6 223,00 | 6 047,00 | 5 905,00 | 6 058,33 |
| Отпуск бюджетным | 5 603,00 | 5 409,00 | 5 416,00 | 5 476,00 |
| Отпуск жилищным | 375,00 | 410,00 | 415,00 | 400,00 |
| Отпуск иным потребителям | 245,00 | 228,00 | 74,00 | 182,33 |
| Отпуск на производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | 6 223,00 | 6 047,00 | 5 905,00 | 6 058,33 |

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять на 2018 год показатели теплового баланса с учётом динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Таким образом, на 2018 год размер отпуска тепловой энергии составит 6 058,33 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний, в течение этого периода не пересматриваются, и принимаются в размере 1 639,20 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов. Норматив удельного расхода был определён в размере 227,87 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения. Баланс отпуска тепловой энергии на 2018 год по полугодиям рассчитан в долях (1 полугодие – 0,56 и 2 полугодие – 0,44) на основе фактических данных за 2016 год, представленных предприятием через систему ЕИАС в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2016.FACT (в соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620 с 01.01.2014 г. данный формат шаблонов ЕИАС является официальной формой предоставления информации по вопросам установления, изменения и применения цен (тарифов)) и представлен в таблице 2.

Баланс тепловой энергии от ООО «Коммунальщик» на 2018 год

Таблица 2

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Выработка (2 + 3) | 7 984,99 | 4 467,89 | 3 517,10 |
| 2 | Собственные нужды | 287,46 | 160,84 | 126,62 |
| 3 | Отпуск в сеть (4 + 5) | 7 697,53 | 4 307,05 | 3 390,48 |
| 4 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. (∑ 4.1-4.4) | 6 058,33 | 3 389,86 | 2 668,47 |
| 4.1 | бюджетные потребители | 5 476,00 | 3 064,02 | 2 411,98 |
| 4.2 | жилищные организации | 400,00 | 223,81 | 176,19 |
| 4.3 | прочие потребители | 182,33 | 102,02 | 80,31 |
| 4.4 | производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери при передаче | 1 639,20 | 917,19 | 722,01 |

**5.3. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Коммунальщик», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «КОММУНАЛЬЩИК» в 2018 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2017 года, то есть 0.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым, ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

 = 5 880,46 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,04)×(1+0,75×0) = 6 054,53 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Коммунальщик» на 2018 год составил 102,96 %

Предприятием были заявлены операционные расходы на уровне 6 110,72 тыс. руб. В связи с применением экспертами индекса потребительских цен, отличного от используемого в расчётах ООО «Коммунальщик», корректировка плановых расходов на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 56,19 тыс. руб. в сторону снижения. Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 3 и 4.

Таблица 3

Расчёт корректировки операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2016 | 2017 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли |  | 1,040 | 1,040 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 49,32 | 49,32 | 49,32 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 6,64 | 6,64 | 6,64 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 102,96 | 102,96 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 5 711,41 | 5 880,46 | 6 054,53 |

Распределение операционных (подконтрольных) расходов

ООО «Коммунальщик» постатейно

Таблица 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2018 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 273,95 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 4 890,32 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 528,56 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 343,58 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 18,11 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 0,00 |
| 11 | Итого (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 6 054,53 |

**5.4. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

*Плата за негативное воздействие на окружающую среду*

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 № 632.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

4) другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 № 344).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 15,30 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять экологические платежи в пределах ПДВ, на уровне фактически понесенных затрат в 2016 году (представлена декларация, стр. 41 тарифного дела), в размере 3,3 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 12,0 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с исключением из необходимой валовой выручки экономически необоснованных расходов.

*Транспортный налог*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6,0 тыс. руб.

В качестве обоснования представлена налоговая декларация за 2016 год, расчет. Фактические расходы за 2016 год по данной статье составили 12,48 тыс. руб. (стр. 39 тарифного дела).

Эксперты предлагают включить в НВВ 2018 года расходы в размере 10,47 тыс. руб., на уровне фактических расходов по данной статье за 2016 год в доле на производство тепловой энергии (83,92%) без индекса инфляции.

Корректировка плановых расходов по статье, в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 4,47 тыс. руб. в сторону увеличения.

*Отчисления на социальные нужды*

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ).

Экспертами в расчет НВВ на 2018 год приняты страховые взносы в размере 30,2% от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 1 476,88 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, в среднем на 2018 год относительно предложений предприятия составила 1,02 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с применением экспертами индекса роста операционных расходов, отличного от предложений предприятия.

*Налог при УСНО*

По данной статье предприятие представило свои предложения на сумму 610,7 тыс. руб. Согласно представленной декларации (стр. 36 тарифного дела) объектом налогообложения являются доходы предприятия (6% от доходов за исключением отчислений на социальные нужды).

Таким образом, величина налога с дохода принята экспертами по ставке 6 % от налогооблагаемой базы – НВВ, за исключением плановых отчислений ЕСН в размере, не превышающем 50% от начисленного налога, и составила 678,90 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье в среднем на 2018 год относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила 68,20тыс. руб., в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

Расчёт и итоговый уровень неподконтрольных расходов представлен в таблице 5.

Реестр неподконтрольных расходов

Таблица 5

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2017 | Предложения предприятия на 2018 | Предложения экспертов на 2018 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1. | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (стоки (водоотведение)) |  |  |  |  |
| 1.2. | Арендная плата |  |  |  |  |
| 1.3. | Концессионная плата |  |  |  |  |
| 1.4. | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 21,30 | 21,30 | 13,77 | -7,53 |
| 1.4.1. | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 15,30 | 15,30 | 3,30 | -12,00 |
| 1.4.2. | расходы на обязательное страхование |  |  |  |  |
| 1.4.3. | земельный налог |  |  |  |  |
| 1.4.4. | налог на имущество организации |  |  |  |  |
| 1.4.5. | транспортный налог | 6,00 | 6,00 | 10,47 | 4,47 |
| 1.5. | Отчисления на социальные нужды | 1 434,42 | 1 477,90 | 1 476,88 | -1,02 |
| 1.6. | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |
| 1.7. | Амортизация основных средств и нематериальных активов |  |  |  |  |
| 1.8. | Налог при УСНО | 584,51 | 610,70 | 678,90 | 68,20 |
|  | ИТОГО | **2 040,23** | **2 109,90** | **2 169,55** | **59,65** |

**5.5. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

*Расходы на топливо*

В соответствии с пунктом 35 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в случае если регулируемая организация владеет объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды и в составе показателей энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения или договора аренды, предусмотрен удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, то для регулирования тарифов на тепловую энергию применяется удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, указанный в конкурсном предложении концессионера или арендатора на соответствующий год действия концессионного соглашения или договора аренды.

Таким образом, объем потребления топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, который был определён в размере 227,87 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет 2 207,89 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,8 (на уровне предыдущего периода регулирования).

Поставщиком топлива является ОАО «СУЭК» (договор № СУЭК-КУЗ-16/2963С от 27.06.2016 стр. 156 тарифного дела). Экспертами в расчётах учтена цена топлива в соответствии с вышеуказанным договором (цена на 2016 год – 1 171,99 руб./т с НДС) с учетом индекса изменения стоимости топлива на 2017 и 2018 гг. (104,2 и 104,3 соответственно) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016) и составила 1 273,73 руб./т с НДС.

Стоимость транспортировки топлива принята на уровне, утверждённом в прошлом периоде в пересчёте на расчётный объём топлива, необходимый для производства тепловой энергии в 2018 году и с учетом индекса изменения стоимости перевозки грузов (104,7) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016). Таким образом, цена транспортировки топлива составила 1 615,53 руб./т. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении № 2 к данному экспертному заключению.

Расходы по статье на 2018 год составили 6 379,17 тыс. руб., в том числе: стоимость натурального топлива – 2 812,25 тыс. руб., расходы на транспортировку – 3 566,92 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2018 году, относительно предложений предприятия, составила 588,70 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой теплового баланса предприятия (снижение выработки на 70,84 Гкал по мнению экспертов на 2018 г.) и применением экспертами индексов роста цен на топливо и его транспортировку, отличных от предложений предприятия.

*Расходы на электроэнергию*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 779,81 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 599,97 тыс. кВтч.

При расчете количества электроэнергии на 2018 год, необходимой для производства тепловой энергии, принят объём потребления электроэнергии на уровне предложений предприятия – 599,97 тыс. кВтч, что соответствует уровню, утверждённому в предыдущем периоде регулирования. Поставщиком электрической энергии для предприятия является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору электроснабжения № 1853э от 01.01.2007 (стр. 166 тарифного дела).

Скорректированные расходы по статье на 2018 год составили 3 990,44 тыс. руб. Стоимость электроэнергии на 2018 год, рассчитана от фактической стоимости за 2016 год, с учетом прогнозного роста нерегулируемых цен на оптовом рынке электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 25.11.2016) на 2017 и 2018 гг.– 106,5 и 105,3. Средневзвешенная стоимость электроэнергии по уровню напряжения НН составит 6,65 руб. кВтч с НДС.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 210,63 тыс. руб. в сторону увеличения, в связи с применением экспертами индексов роста цен, отличных от предложений предприятия.

*Расходы на холодную воду*

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 120,60 тыс. руб. при объеме воды на технологические нужды 6,0 тыс. м³.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 5,59 тыс. м³ на (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах - на основании результатов экспертизы технических нормативов при установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Коммунальщик» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, на 2016-2018 годы и расходы на собственные нужды котельной). Поставщиком воды в прошлом периоде регулирования являлось ООО «Шанс» (договор № 38 от 10.03.2017, стр. 68 тарифного дела), однако, постановлением РЭК КО от 10.08.2017 № 141 тарифы, установленные для ООО «Шанс» были отменены и этим же постановлением был утверждён тариф для ООО «Энергоресурс» с 11.08.2017 по 31.12.2017 в размере 37,47 руб./м3 с НДС. Учитывая отсутствие установленных тарифов для ООО «Энергоресурс» на период 01.01.2018 – 31.12.2018 и заключенного договора водоснабжения с ООО «Коммунальщик» эксперты предлагают исключить данные расходы из расчёта в полном объеме.

Корректировка плановых расходов по статье, в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 120,60 тыс. руб. в сторону снижения.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год приведена в таблице 6.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

Таблица 6

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2017 год | ПРЕДЛОЖЕНИЯ предприятия на 2018 год | ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЭКСПЕРТОВ на 2018 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 6 121,06 | 6 967,87 | 6 379,17 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 158,61 | 3 779,81 | 3 990,44 |
| 3 | Расходы на покупную тепловую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 110,11 | 120,60 | 0,00 |
| 5 | ИТОГО | **9 389,78** | **10 868,28** | **10 369,61** |

В результате суммирования отдельных экономически обоснованных расходов по статьям, корректировка плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды на 2018 год, относительно предложений предприятия, составила 498,67 тыс. руб. в сторону снижения.

**5.6. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

По результатам анализа фактических расходов ООО «Коммунальщик» за 2016 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 1 145,22 тыс. руб. (выпадающие доходы – таблица 7).

Выпадающие доходы за 2016 год

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. руб. | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Выпадающие доходы, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 3 304,06 | 2 596,70 | 8 579,66 |  |  |
| 2 полугодие | 2 600,94 | 2 856,99 | 7 430,85 |  |  |
| Итого за год | 5 905,00 |  | 16 010,51 | 17 155,73 | **1 145,22** |

Подробный отчет по показателям представлен в приложении 1 к данному экспертному заключению.

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Коммунальщик» в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2017 и 2018 гг. (104,7) и (104,0). Таким образом, корректировка на основе данных о фактических значениях параметров расчета тарифов, учитываемая в тарифах на тепловую энергию на 2018 год, составит в сторону увеличения 1 247,01 тыс. руб.

**5.7. Прибыль**

Прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Предприятием предложены расходы из прибыли в сумме **1 388,00** тыс. руб. – капитальные вложения из прибыли.

Нормативный уровень прибыли на 2018 год установлен для предприятия в размере **7,35** %, включен в долгосрочные параметры регулирования в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Эксперты предлагают учесть расходы из прибыли в соответствии с установленным нормативным уровнем прибыли в размере 7,35 % от необходимой валовой выручки в текущем расчетном периоде в соответствии с пунктами 74 и 75 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Таким образом, расходы из прибыли составят в НВВ на 2018 г. 1 425,61 тыс. руб., в том числе 1 388,0 тыс. руб. (инвестиционная программа утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.09.2016 № 125) – капитальные вложения из прибыли и 21,97 тыс. руб. – прочие расходы из прибыли.

Корректировка плановых расходов на 2018 год относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила 21,97 тыс. руб., в связи с корректировкой плановой НВВ на 2018 год.

**5.8. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-j)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам в (i-j)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет, тыс. руб.;

 - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.;  может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение.

В случае если для регулируемой организации установлен одноставочный тариф, величина  принимается равной расчетному значению , определяемому с учетом изменения полезного отпуска по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-j)-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м).

Инвестиционная программа предприятия на 2016-2020 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.09.2016 № 125. Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестиционной программы в 2016 году составила 300,0 тыс. руб. Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 300,0 тыс. руб. (согласно справки РЭК КО от 25.09.2017).

=5 905,00 Гкал/6 328,80Гкал×300,00тыс. руб.= 279,91 тыс. руб.

= 300,0 тыс. руб. × (300,0/279,91 – 1) – 0 = 21,54 тыс. руб.

Корректировка НВВ в связи с изменением инвестиционной программы по мнению экспертов составит 21,54 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Расчет необходимой валовой выручки**

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

Таблица 8

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2017 год | 2018 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| предложения предприятия | предложения экспертов | Отклонения (5-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 5 880,46 | 6 110,72 | 6 054,53 | -56,19 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 2 040,23 | 2 109,90 | 2 169,55 | 59,65 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 9 389,78 | 10 868,28 | 10 582,57 | -285,71 |
| 4. | Прибыль | 1 252,65 | 1 388,00 | 1 425,61 | 37,61 |
|  | инвестиционная программа | 1 252,65 | 1 388,00 | 1 388,00 | 0,00 |
|  | прочие расходы из прибыли | 0,0 | 0,0 | 37,61 | 37,61 |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |  |
| 6. | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -312,12 | 0,0 | 1 247,01 | 1 247,01 |
| 8. | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9. | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,0 | 0,0 | 21,54 | 21,54 |
| 10. | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы |  |  |  |  |
| 11. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 18 251,01 | 20 356,30 | 21 272,21 | 915,91 |
| 12. | - в том числе: на потребительском рынке | **18 251,01** | **20 356,30** | **21 272,21** | **915,91** |

Общая величина НВВ (в расчете на год) на 2018 год должна составить 21 272,21 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 21 272,21 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности), теплоносителя для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

Вместе с тем, согласно частям 1, 2 статьи 157.1 Жилищного кодекса Российской Федерации не допускается повышение размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги выше предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в муниципальных образованиях, утвержденных высшим должностным лицом субъекта Российской Федерации.

Предельные индексы устанавливаются на основании индексов изменения вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации.

Согласно распоряжению Правительства РФ от 30.04.2014 № 718-р (с изм. от 01.11.2014) «Об утверждении индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации и предельно допустимых отклонений по отдельным муниципальным образованиям от величины указанных индексов» рост платы граждан за коммунальные услуги, исходя из формулы расчёта, с 1 июля 2018 года в среднем по Кемеровской области утвержден в размере 3,8 %.

По расчётам региональной энергетической комиссии Кемеровской области, в целях не превышения утверждённого индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, рост тарифов на тепловую энергию в среднем по Кемеровской области не должен превышать 4,4% к тарифам, утверждённым с 1 июля 2017 года.

Поскольку учёт необходимой валовой выручки на потребительском рынке в сумме 21 272,21 тыс. руб., приведет к росту тарифов на тепловую энергию с 1 июля 2018 года на 30,63 % (среднегодовой рост составит 18,42 %), и росту вносимой гражданами платы, что приведет к превышению среднего индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 30.04.2014 № 718-р, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2018 год **2 165,62** тыс. руб.

Тогда сумма корректировки НВВ в среднем на 2018 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составит 1 249,72 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 1 249,72 тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении № 3 к данному экспертному заключению.

**Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2018 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для ООО «Коммунальщик»**

Общая величина НВВ (в расчете на год) на 2018 год составила 19 106,58 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 19 106,58 тыс. руб.

Таблица 9

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Предложения экспертов на  2018 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 19 106,58 |
| 1.1 | 1 полугодие | 10 487,57 |
| 1.2 | 2 полугодие | 8 619,01 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 6 058,33 |
| 2.1 | 1 полугодие | 3 389,86 |
| 2.2 | 2 полугодие | 2 668,47 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 3 153,77 |
| 3.1 | с 1 января | 3 093,81 |
| 3.2 | с 1 июля | 3 229,94 |
| 4 | Рост с 1 июля | 4,4% |







Приложение № 14 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Долгосрочные тарифы ООО «Коммунальщик»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке,**

**на период с 01.01.2017 по 31.12.2019**

НДС не облагается

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | | Год | | Вода | | | | Отборный пар давлением | | | | | | | | | Острый и редуци-рованный пар |
| с 01.01.  по 30.06. | | с 01.07.  по 31.12. | | от 1,2  до 2,5 кг/см2 | | от 2,5  до 7,0 кг/см2 | | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | | | свыше  13,0  кг/см2 | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | | 9 | | 10 |
| ООО «Комму-нальщик» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | 2017 | | 2 856,99 | | 3 093,81 | x | | x | | x | | | | x | | x |
| 2018 | | 3 093,81 | | 3 229,94 | x | | x | | x | | | | x | | x |
| 2019 | | 3 182,21 | | 3 260,40 | x | | x | | x | | | | x | | x |
| Двухставочный | | x | | x | | x | x | | x | | x | | | | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | | x | | x | x | | x | | x | | | | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | | x | | x | x | | x | | x | | | | x | | x |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | 9 | | | | 10 |
| ООО «Комму-нальщик» | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | 2017 | | 2 856,99 | | 3 093,81 | | x | | x | | x | | | x | | x | |
| 2018 | | 3 093,81 | | 3 229,94 | | x | | x | | x | | | x | | x | |
| 2019 | | 3 182,21 | | 3 260,40 | | x | | x | | x | | | x | | x | |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | x | | x | | | x | | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | x | | x | | | x | | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | x | | x | | | x | | x | |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощенную систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

Приложение № 15 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Экспертное заключение**

**по материалам, представленным ООО «Тепловик» Яйский муниципальный район, для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке, в части 2018 года**

**Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки**

**на 2018 год**

При расчете долгосрочных тарифов третьего долгосрочного периода регулирования 2016 – 2018 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Третий год долгосрочного периода рассчитывается методом индексации установленных на предыдущий период операционных расходов в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с представленными документами и фактическими показателями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определялась на основе долгосрочных параметров регулирования.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 Методических указаний (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»), а также отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

**Оценка достоверности данных, приведенных 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 «Тепловик» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2018 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2018 год долгосрочного периода регулирования, производилась на основе индексации установленных тарифов. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Общая характеристика предприятия**

Тарифы предприятия с 01.01.2018 года подлежат регулированию в соответствии с п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Тепловик».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Местонахождение: РФ, 652100, Кемеровская область, Яйский район, пгт. Яя, ул. Западная, 78.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон – директор Чеботарёв Владимир Леонидович, телефон 8(3841) 2-22-42.

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловик», сокращенно (ООО «Тепловик»), создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и на основании решения общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Тепловик» (Протокол № 1 от 14 апреля 2015 года). Начало производственно-хозяйственной деятельности ООО «Тепловик» - 23 апреля 2015 года.

Основным видом деятельности предприятия является производство, передача и распределения тепловой энергии и горячей воды населению, организациям бюджетной сферы, прочим потребителям.

Количество котельных – 13 шт., в том числе мощностью до 3 Гкал/час - 13шт. Установленная тепловая мощность котельных составляет 15,19 Гкал/час.

В котельных установлено 29 водогрейных котлов, из них НР- 16 шт., КВс- 1 шт., ВКр - 12 шт. Котлы работают на твердом топливе. В качестве топлива используется каменный уголь марки ДР.

На всех котельных ручная подача топлива в котлы и ручное золоудаление.

Водоснабжение котельных осуществляется от собственных скважин. Химическая очистка воды (автоматическая установка умягчения) производится на двух котельных: д. Марьевка и с. Улановка. Сточные воды вывозятся АС машинами и размещаются на свальном поле ООО «Благоустройство».

Технологическая схема котельных предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 95-70 Со. Система теплоснабжения – открытая.

Продолжительность отопительного периода 242 дня.

Количество отапливаемых объектов – 168, из них жилые дома – 85, бюджетные организации – 55, прочие – 28.

Протяжённость тепловых сете надземной и подземной прокладки – 10,222 км.

Поставщиком топлива является ОАО «Стройсервис». Доставка угля осуществляется ж/д транспортом до ст. Яя на угольный склад ОАО «Стройсервис». Разгрузку, хранение, погрузку в автотранспорт осуществляет ОАО «Стройсервис». Доставка угля на котельные осуществляет ООО «Благоустройство».

Поставщиком электроэнергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Предприятие работает по упрощенной форме системы налогообложения.

**ЭКСПЕРТИЗА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2018 ГОД**

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

**Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

При проведении данной экспертизы, специалистами уделено значительное внимание проверке фактической и планируемой себестоимости и прибыли, как составных частей тарифа.

При этом, экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ООО «Тепловик»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа, экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования, рассмотрена калькуляция расходов предприятия на производство и передачу тепловой энергии.

В результате выполненного анализа фактических данных предприятия за 2016 год, и сравнения их с плановыми величинами, можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались меньше, чем запланированные на 0,56 %;

2. Фактические потери в сетях ниже, чем предусмотрены в тарифе, на 466,0 Гкал;

3. Фактический удельный расход котельного топлива (натурального) в расчете на 1 Гкал тепла оказался выше, чем учтенный в тарифе на 2016 год, на 61,72 %.

Корректировка НВВ 2016 года с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов произведена экспертами в разрезе следующих статей затрат:

* полезный отпуск тепловой энергии в 2016 г. принят на уровне фактически сложившегося объема по данным предприятия (приложение 4);
* потери тепловой энергии в сетях и на собственные нужды котельной учтены в скорректированной НВВ 2016 г. на уровне нормативных величин, без учета фактически сложившегося объема (приложение 4);
* по статье «Топливо» произошло увеличение суммы затрат за счет увеличения фактической цены на уголь в сравнение с ценой, заложенной в тарифе и ухудшения качества топлива (фактическое средневзвешенное значение Qрн, согласно представленных сертификатов качества топлива – 5086, ниже плановой на 414 ккал/кг). Экспертами фактические расходы на топливо скорректированы с учетом нормативного удельного расхода топлива, соответственно расходу топлива учтены транспортные расходы (приложение 4);
* по статье «Электроэнергия» расход электроэнергии на производство тепловой принят по данным формы статистической отчетности 1-ТЭП за 2016 год, при этом фактический удельный расход электроэнергии ниже планового на 14,32 кВтч/Гкал, фактическая стоимость электроэнергии по представленным счет-фактурам за 2016 год по уровню напряжения НН составила 5,903419 руб./кВтч, что на 1,10 руб./кВтч выше плановых значений (приложение 4);
* по статье «Вода» удельные нормы расхода воды на технологические нужды на производство тепловой приняты по утвержденному на 2016 год показателю и фактической стоимости воды собственного подъёма (приложение 4);
* операционные расходы предприятия приняты на уровне, учтенном при регулировании на 2016 год без изменений (согласно п. 55 Методических указаний);
* экспертами рассмотрено формирование затрат в бухгалтерском учете по неподконтрольным расходам (отчисления на социальные нужды, арендная плата, очистка стоков), расходы приняты на основании понесенных предприятием и документально подтвержденных затрат. Подробный отчет по показателям представлен в приложении 4 к данному экспертному заключению;

Экспертами сумма прибыли принята на нулевом уровне, так как в утвержденном НВВ на 2016 год расходы из прибыли не были учтены.

Экспертами также учтена корректировка в связи с недоиспользованными и дополнительно учтенными затратами, которая составила 693,45 тыс. руб.

В результате выполненных аналитических расчетов, по корректировке НВВ 2016 года с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов выявлено то, что имеется экономия средств в размере – 613,20 тыс. руб. Выявленную в результате экспертизы экономия средств необходимо учесть при дальнейшем формировании и утверждении тарифов на тепловую энергию.

**Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов и фактической цены условного топлива;

- фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:



Расчёт корректировки с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта приведён в таблице 6.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая за 2016 год составила 39510,95 тыс. руб. на потребительском рынке.

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2016 год составила 39771,90 тыс. руб.

Размер корректировки с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов составляет - 260,95 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на индексы потребительских цен 2017-2018 годов (4,7% и 4,0%). Таким образом, плановую необходимую валовую выручку по производству тепловой энергии на 2018 год необходимо скорректировать на - 284,14 тыс. руб.

**Определение полезного отпуска тепловой энергии на третий год долгосрочного периода регулирования**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне предложений предприятия, в связи с тем, что данные по полезному отпуску тепловой энергии на потребительский рынок согласно схем теплоснабжения не корректны (схемы теплоснабжения сельских поселений разработаны в 2014 году и до настоящего времени не проводилась их актуализация). Данная величина не ниже среднего объема отпуска, по группам потребителей, за последние три года по факту, согласно отчетности, направленной по системе ЕИАС.

Объем потерь тепловой энергии в тепловых сетях, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматриваются, и принимаются в размере прошлого периода регулирования в процентном отношении 21,23 % или 3356,00 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной составляют в процентном отношении 3,10 % или 490,20 Гкал.

**Баланс отпуска тепловой энергии ООО «Тепловик»**

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Выработка | тыс. Гкал | 15807,20 | 9484,32 | 6322,88 |
| 2 | Собственные нужды | тыс. Гкал | 490,20 | 294,12 | 196,08 |
| 3 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал | 15317,0 | 9190,2 | 6126,8 |
| 4 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. | тыс. Гкал | 11961,0 | 7176,60 | 4784,4 |
| 4.1 | население | тыс. Гкал | 3668,0 | 2200,80 | 1467,20 |
| 4.2 | бюджетные потребители | тыс. Гкал | 7473,0 | 4483,8 | 2989,2 |
| 4.3 | прочие потребители | тыс. Гкал | 820,0 | 492,0 | 328,0 |
| 4.4 | производственные нужды | тыс. Гкал | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Потери при передаче | тыс. Гкал | 3356,0 | 2013,6 | 1342,4 |

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2018 год.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии ООО «Тепловик» в 2018 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов равен нулю. Величина базового уровня операционных расходов в среднем за 2017 год составила – 19766,30 тыс. руб.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 24.11.2016, в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год составил 104,0 %.

На 2018 год долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 2).



Таблица 2

**Расчёт корректировки операционных (подконтрольных) расходов на 2018 год долгосрочного периода регулирования**

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2016 | 2017 | 2018 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 0,44 | 0,04 | 0,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 15,19 | 15,19 | 15,19 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 102,96 | 102,96 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 19198,03 | 19766,30 | 20351,38 |

 = 19766,30 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0) = 20351,38 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2018 год составил 2,96% (в среднем за год). Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы к среднегодовым значениям.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

**Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)**

В данный вид затрат включены затраты на водоотведение, объем сточных вод составляет 1,69 тыс. м3. В обоснование данного вида затрат предприятием представлен расчёт стоимости воды на выработку и транспорт тепловой энергии и отводимых сточных вод.

Экспертами предлагается включить в необходимую валовую выручку на 2018 год затраты на водоотведение в размере 34,42 тыс. руб.

**Арендная плата**

В данный вид затрат включены затраты на аренду котельных по договору от 08.06.2015 № 52/15 года с КУМИ Яйского муниципального района.

Экспертами предлагается включить в необходимую валовую выручку на 2018 год затраты по арендной плате в размере 1134,7 тыс. руб.

**Отчисления на социальные нужды**

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2%.

Экспертами предлагается включить в необходимую валовую выручку на 2018 год отчисления на социальные нужны в размере 30,2 % или 3724,45 тыс. руб.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов, в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 (на отпуск тепла в сеть), в размере – 227,6 кг у.т./Гкал (постановление РЭК КО от 08.12.2015 № 790) и теплового эквивалента в размере – 0,720, согласно средневзвешенной низшей теплоты сгорания котельного топлива (угля сортомарок Др и ДМСШ) - 5040 ккал/кг. Расчетный объем натурального топлива составит – 4841,87 т.

Стоимость угля принята на уровне фактической за 2017 год с учетом индекса в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития России от 24 ноября 2016 г. - 104,3 с 1 июля 2018 года.

Железнодорожный тариф на 2018 год составит 389,0 руб./т, с 1 июля 2018 года с учетом прогнозного индекса – 404,56 руб./т.

Всего расходы на ж/д перевозки в 2018 году, по мнению экспертов, составят 1913,62 тыс. руб.

Расходы на доставку угля автотранспортом в 2018 году составят 1580,07 тыс. руб., стоимость перевозки 1 тонны угля – 321,20 руб./т, с 1 июля 2018 года с учетом прогнозного индекса – 334,05 руб./т.

Расходы на погрузку, разгрузку угля (услуги ЗАО «Стройсервис») в 2018 году составят 780,99 тыс. руб.

Скорректированные расходы по статье на 2018 год составили 10178,97 тыс. руб., в том числе, стоимость топлива – 5904,28 тыс. руб., расходы по транспортировке топлива – 4274,69 тыс. руб.

Расчет расходов произведен с использованием факта 1 полугодия 2017 г. согласно отчетности, представленной через систему ЕИАС – шаблон WARM.TOPL.Q2.2017.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложениях 1 и 2 к данному экспертному заключению.

**Расходы на электроэнергию**

Поставщиком электрической энергии для котельных ООО «Тепловик» является ПАО «Кузбассэнергосбыт». Договор электроснабжения от 01.09.2015 № 330272. Поставка электроэнергии осуществляется по уровню напряжения НН.

Количество электроэнергии на 2018 год, необходимой при производстве тепловой энергии, предлагается экспертами на уровне 1031,58 тыс. кВтч, (принят с учетом удельного расхода электроэнергии – 65,26 кВтч/Гкал, согласно фактически сложившегося объёма потребления электроэнергии за 2016 год - 994,3 тыс. кВтч (форма 1-ТЭП). Также при анализе расходов, экспертами была использована информация по фактическим отчетам, представленным предприятием через систему ЕИАС.

Скорректированные расходы на покупку электрической энергии на 2018 год с учетом фактических затрат 2017 года составят – 6540,03 тыс. руб., тариф за 2017 год по уровню напряжения НН - 6,24 руб./кВтч, с 1 июля 2018 года с учетом прогнозного индекса – 6,49 руб./кВтч.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложениях 1 и 2 к данному экспертному заключению.

**Расходы на холодную воду**

Расчёт расходов воды на технологические нужды произведён экспертами с учетом положений Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 27,9 тыс. м³.

Тарифы на холодную воду собственного подъема, утверждены на 2018 год постановлением РЭК КО от 03.10.2017 № 224.

Экспертами стоимость 1 м³ воды рассчитана как среднегодовая, исходя из стоимости воды в 2018 году, с учетом объемов отпуска тепловой энергии по полугодиям, и составила 29,88 руб./м³ (с НДС).

Скорректированные расходы на покупку холодной воды составили 833,71тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложениях 1 и 2 к данному экспертному заключению.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2018 год приведена в приложении 1.

**Прибыль**

Нормативный уровень прибыли, устанавливается на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

Эксперты предлагают принять расходы по данной статье на нулевом уровне, так как предприятием не заявлены расходы из прибыли.

**КОРРЕКТИРОВКА Необходимой валовой выручки НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2018 ГОД**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2016 – 2018 годы и прогнозных параметров регулирования для ООО «Тепловик» на 2018 год долгосрочного периода регулирования.

Общая величина НВВ (в расчете на год) на 2018 год составила 42513,51 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 42513,51 тыс. руб.

Расчет НВВ на 2018 год отражен в таблице № 3 данного экспертного заключения.

Таблица 3

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.



**Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2018 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для ООО «Тепловик» (Яйский муниципальный район)**

Таблица 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2018 год |
| 1 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | 42513,51 |
| 1.1 | 1 полугодие | 25502,55 |
| 1.2 | 2 полугодие | 17010,96 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 11,961 |
| 2.1 | 1 полугодие | 7,177 |
| 2.2 | 2 полугодие | 4,784 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал (с учетом НДС) | 3 554,34 |
| 3.1 | с 1 января (с учетом НДС) | 3 553,57 |
| 3.2 | с 1 июля (с учетом НДС) | 3 555,51 |
| 4 | **Рост с 1 июля** | 0,054 % |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ООО "Тепловик", Яйский район** | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложения экспертов на 2016 год** | | **Предложения экспертов на 2017 год** | | **Предложения экспертов на 2018 год** | |
| **с 01.01.2016г.** | **с 01.07.2016г.** | **с 01.01.2017г.** | **с 01.07.2017г.** | **с 01.01.2018г.** | **с 01.07.2018г.** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 | 13,00 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 15 809,55 | 15 809,55 | 15 807,20 | 15 807,20 | 15 807,20 | 15 807,20 |
| Полезный отпуск | Гкал | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 3 668,00 | 3 668,00 | 3 668,00 | 3 668,00 | 3 668,00 | 3 668,00 |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 7 473,00 | 7 473,00 | 7 473,00 | 7 473,00 | 7 473,00 | 7 473,00 |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 | 11 961,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 492,55 | 492,55 | 490,20 | 490,20 | 490,20 | 490,20 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 3 356,00 | 3 356,00 | 3 356,00 | 3 356,00 | 3 356,00 | 3 356,00 |
| **Топливо** | | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 227,56 | 227,56 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 227,56 | 227,56 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,786 | 0,786 | 0,786 | 0,786 | 0,720 | 0,720 |
| - уголь каменный |  | 0,786 | 0,786 | 0,786 | 0,786 | 0,720 | 0,720 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 289,62 | 289,62 | 289,67 | 289,67 | 316,11 | 316,11 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 289,62 | 289,62 | 289,67 | 289,67 | 316,11 | 316,11 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 4 436,14 | 4 436,14 | 4 436,92 | 4 436,92 | 4 841,87 | 4 841,87 |
| -уголь каменный | т | 4 436,14 | 4 436,14 | 4 436,92 | 4 436,92 | 4 841,87 | 4 841,87 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. | т | 4 436,14 | 4 436,14 | 4 436,92 | 4 436,92 | 4 841,87 | 4 841,87 |
| -уголь каменный | т | 4 436,14 | 4 436,14 | 4 436,92 | 4 436,92 | 4 841,87 | 4 841,87 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 239,00 | 1 300,95 | 1 300,95 | 1 351,69 | 1 198,80 | 1 250,35 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 239,00 | 1 300,95 | 1 300,95 | 1 351,69 | 1 198,80 | 1 250,35 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **5 496,37** | **5 771,19** | **5 772,21** | **5 997,32** | **5 804,44** | **6 054,03** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 5 496,37 | 5 771,19 | 5 772,21 | 5 997,32 | 5 804,44 | 6 054,03 |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | **3 719,32** | **3 931,32** | **3 932,02** | **4 089,30** | **4 207,38** | **4 375,67** |
| -железнодорожные перевозки | тыс. руб. | 2 035,23 | 2 151,24 | 2 151,62 | 2 237,68 | 1 883,49 | 1 958,83 |
| -автомобильные перевозки | тыс. руб. | 1 097,50 | 1 160,06 | 1 160,26 | 1 206,67 | 1 555,19 | 1 617,40 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. Парка, услуги ЗАО "Стройсервис" | тыс. руб. | 586,59 | 620,03 | 620,14 | 644,94 | 768,70 | 799,44 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **9 215,70** | **9 702,52** | **9 704,22** | **10 086,62** | **10 011,81** | **10 429,70** |
| **Электроэнергия** | | | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | **1 226,00** | **1 226,00** | **1 226,00** | **1 226,00** | **1 031,58** | **1 031,58** |
| -по НН | тыс. кВт\*ч | 1 226,00 | 1 226,00 | 1 226,00 | 1 226,00 | 1 031,58 | 1 031,58 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. кВт\*ч | 4,65 | 5,03 | 5,03 | 5,33 | 6,24 | 6,49 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 77,55 | 77,55 | 77,56 | 77,56 | 65,26 | 65,26 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **5699,66** | **6 161,33** | **6 154,62** | **6 541,29** | **6 437,04** | **6 694,52** |
| **Вода и канализация** | | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 |
| -собственный подъем | тыс. м3 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 | 27,90 |
| Стоки, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 1,69 | 1,69 | 1,69 | 1,69 | 1,69 | 1,69 |
| Стоимость воды | руб./м3 | 27,96 | 29,47 | 29,47 | 30,78 | 29,41 | 30,59 |
| **Стоимость воды** |  | **780,08** | **822,21** | **822,21** | **858,76** | **820,54** | **853,46** |
| Тариф на стоки в том числе | руб./м3 | 19,00 | 20,03 | 20,03 | 20,87 | 20,03 | 20,87 |
| ООО "Благоустройство" | руб./м3 | 19,00 | 20,03 | 20,03 | 20,87 | 20,74 | 21,29 |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **32,11** | **33,85** | **33,85** | **35,27** | **33,85** | **35,27** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Тепловик", Яйский район корректировка 2018 года** | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2016 год | | | Утверждено на 2017 год | | | Предложение экспертов на 2018 год |
| с 01.01.2016 г. | с 01.07.2016 г. | В среднем за год | с 01.01.2017 г. | с 01.07.2017 г. | В среднем за год |
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 12 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 | 13 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **15809,55** | **15809,55** | **15809,55** | **15807,20** | **15807,20** | **15807,20** | **15807,20** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 820,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **3848,55** | **3848,55** | **3848,55** | **3846,20** | **3846,20** | **3846,20** | **3846,20** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 492,55 | 492,55 | 492,55 | 490,20 | 490,20 | 490,20 | 490,20 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **9215,70** | **9702,52** | **9410,43** | **9704,23** | **10086,62** | **9857,19** | **10178,97** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 9215,70 | 9702,52 | 9410,43 | 9704,23 | 10086,62 | 9857,19 | 10178,97 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **5496,37** | **5771,19** | **5606,30** | **5772,21** | **5997,32** | **5862,25** | **5904,28** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 5496,37 | 5771,19 | 5606,30 | 5772,21 | 5997,32 | 5862,25 | 5904,28 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **3719,32** | **3931,32** | **3804,12** | **3932,02** | **4089,30** | **3994,93** | **4274,69** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 3719,32 | 3931,32 | 3804,12 | 3932,02 | 4089,30 | 3994,93 | 4274,69 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  | 0 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **5 699,66** | **6161,33** | **5884,33** | **6154,62** | **6541,29** | **6310,63** | **6540,03** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **775,54** | **817,19** | **792,08** | **822,21** | **858,76** | **836,83** | **833,71** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 27,79 | 29,29 | 28,39 | 29,47 | 30,78 | 29,99 | 29,88 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | 1022,85 | 1067,86 | 1040,85 | 1067,86 | 1074,20 | 1071,66 | 1103,38 |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 3872,00 | 3872,60 | 3872,24 | 3872,60 | 4158,25 | 3986,86 | 4104,87 |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 11432,5 | 11935,5 | 11633,7 | 11935,5 | 12041,9 | 11978,06 | 12332,6 |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 10473,0 | 10933,8 | 10657,3 | 10933,8 | 11110,4 | 11004,4 | 11330,2 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 70,50 | 70,50 | 70,50 | 70,50 | 70,50 | 70,50 | 70,50 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 67,5 | 67,5 | 67,5 | 67,50 | 67,50 | 67,50 | 67,50 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 19703,31 | 20570,26 | 20015,41 | 20570,26 | 21454,78 | 20667,31 | 21866,34 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 19394,44 | 20247,8 | 19701,7 | 20247,80 | 21118,46 | 20561,24 | 20981,79 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 1721,49 | 1701,49 | 1713,49 | 1701,49 | 1858,29 | 1764,21 | 1816,43 |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 752,65 | 660,60 | 715,83 | 660,60 | 851,65 | 737,02 | 758,83 |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 82,60 | 82,60 | 82,60 | 82,60 | 88,71 | 85,04 | 87,56 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 670,05 | 578,00 | 633,23 | 578,00 | 762,93 | 651,97 | 671,27 |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | 10,70 | 10,70 | 10,70 | 10,70 | 11,49 | 11,02 | 11,34 |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 206,03 | 219,00 | 211,22 | 219,00 | 215,18 | 217,47 | 223,91 |
| 10.2 | канцелярия | | | | т.р. | 91,70 | 104,70 | 96,9 | 104,7 | 92,37 | 99,77 | 102,72 |
| 10.3 | услуги банка | | | | т.р. | 114,33 | 114,30 | 114,318 | 114,3 | 122,80 | 117,70 | 121,19 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **19018,22** | **19467,76** | **19198,03** | **19467,76** | **20210,93** | **19766,30** | **20351,38** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | 32,11 | 33,85 | 32,81 | 33,85 | 35,27 | 34,42 | 34,42 |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. | 1134,70 | 1134,7 | 1134,7 | 1134,7 | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  | 0 |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -водный налог | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 3452,62 | 3604,52 | 3513,38 | 3604,52 | 3636,65 | 3617,37 | 3724,45 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 3162,85 | 3302,01 | 3218,51 | 3302,01 | 3355,33 | 3323,34 | 3421,71 |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | **Налог на прибыль (налог при УСН)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **Экономия средств** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Выпадающие доходы** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **4619,43** | **4773,08** | **4680,89** | **4773,08** | **4806,62** | **4786,49** | **4893,57** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | **Корректировка НВВ в связи с неиспользоваными и дополнительно учтенными средствами** | | | |  |  |  |  |  |  |  | -284,14 |
| 28 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **39328,55** | **40921,88** | **39965,76** | **40921,90** | **42504,23** | **41557,44** | **42 513,51** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **39328,55** | **40921,88** | **39965,76** | **40921,90** | **42504,23** | **41557,44** | **42513,51** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (НДС не облагается)** | | | | т.р. | **3288,06** | **3421,28** | **3341,34** | **3421,28** | **3553,57** | **3474,41** | **3554,34** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. | **0,00** | **4,05** |  | **0,00** | **3,87** |  | **2,30** |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | |  |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Тепловик" по факту 2016 года.** | | | | | | | | |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Предложение экспертов на 2016 год | | | Факт 2016 РЭК | Корректировка, +/- |
| с 01.01.2016 г. | с 01.07.2016 г. | В среднем за 2016 год |
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 | 7 | 7 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **15809,55** | **15809,55** | **15809,55** | **15726,00** | -83,55 |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11894,00** | -67,00 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **11961,00** | **11961,00** | **11961,00** | **11894,00** | -67,00 |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 3668,00 | 3668,00 | 3668,00 | 3886,00 | 218,00 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 7473,00 | 7473,00 | 7473,00 | 7733,00 | 260,00 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 820,00 | 820,00 | 820,00 | 275,00 | -545,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **3848,55** | **3848,55** | **3848,55** | **3832,00** | -16,55 |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 492,55 | 492,55 | 492,55 | 476,00 | -16,55 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 3356,00 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **9215,70** | **9702,52** | **9410,43** | **9465,90** | **55,48** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 9215,70 | 9702,52 | 9410,43 | 9465,90 | 55,48 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **5496,37** | **5771,19** | **5606,30** | **6789,17** | 1182,87 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 5496,37 | 5771,19 | 5606,30 | 6789,17 | 1182,87 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | | | |  | 227,56 | 227,56 | 227,56 | 227,56 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Тепловой эквивалент(5502) | | |  |  | 0,786 | 0,786 | 0,786 | 0,727 | -0,06 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | | | |  | 289,62 | 289,62 | 289,62 | 313,01 | 23,39 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | | | |  | 4436,14 | 4436,14 | 4436,14 | 4773,44 | 337,30 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Цена натурального топлива | | | |  | 1239,00 | 1300,95 | 1263,78 | 1422,28 | 158,50 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **3719,32** | **3931,32** | **3804,12** | **2676,73** | -1127,39 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 3719,32 | 3931,32 | 3804,12 | 2676,73 | -1127,39 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | жд |  |  |  |  |  |  |  | 789,73 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | авто |  |  |  | -"- |  |  |  | 1887,01 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **5 699,66** | **6161,33** | **5884,33** | **5869,62** | **-14,71** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | | | | тыс. кВт\*ч | 1 226,00 | 1 226,00 | 1226,00 | 994,28 | -231,73 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | | | | руб. | 4,65 | 5,03 | 4,80 | 5,903419074 | 1,10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **775,54** | **817,19** | **792,08** | **787,89** | **-4,19** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 27900,00 | 27900,00 | 27900,00 | 27752,55 | -147,45 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 27,79 | 29,29 | 28,39 | 28,39 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | 1022,85 | 1067,86 | 1040,85 | 1243,34 | **202,49** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 3872,00 | 3872,60 | 3872,24 | 6341,732 | **2469,49** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 11432,5 | 11935,5 | 11633,7 | 11576,32 | **-57,38** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 1721,49 | 1701,49 | 1713,49 | 573 | **-1140,49** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 752,65 | 660,60 | 715,83 | 135,11 | **-580,72** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 82,60 | 82,60 | 82,60 | 48,76 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 670,05 | 578,00 | 633,23 | 86,35 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **206,03** | **219,00** | **211,22** | 11,29 | **-199,93** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2 | канцелярия | | | | т.р. | 91,70 | 104,70 | 96,9 | 11,29 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.3 | услуги банка | | | | т.р. | 114,33 | 114,30 | 114,318 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **19018,22** | **19467,76** | **19198,03** | **19198,0** | **693,45** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | 32,11 | 33,85 | 32,81 | 0,00 | **-32,81** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 0 | **-1134,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 1134,70 | 1134,70 | 1134,70 | 0 | **-1134,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 3452,62 | 3604,52 | 3513,38 | 3496,05 | **-17,33** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 3162,85 | 3302,01 | 3218,51 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | **Налог на прибыль (налог при УСН)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **Экономия средств** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Выпадающие доходы** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **4619,43** | **4773,08** | **4680,89** | **3496,05** | **-1184,84** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **39328,545** | **40921,876** | **#########** | **38817,50** | **-1148,26** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **39328,55** | **40921,88** | **39965,76** | **38817,50** | **-1148,26** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **3288,06** | **3421,28** | **3341,34** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. | **0,00** | **4,05** | **1,62** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 16 к протоколу № 60 заседания правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2017

**Долгосрочные тарифы ООО «Тепловик» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яйского муниципального района,**

**на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организации | Вид тарифа | | Год | Вода | | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный  пар |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | от 1,2  до 2,5 кг/см2 | от 2,5  до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше  13,0  кг/см2 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО  «Тепловик» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | 2016 | 3288,06 | 3421,28 | x | x | x | x | x |
| 2017 | 3421,28 | 3553,57 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 3553,57 | 3555,51 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | x | x | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| ООО  «Тепловик» | Население \* | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | 2016 | | 3288,06 | 3421,28 | x | x | x | x | x |
| 2017 | | 3421,28 | 3553,57 | x | x | x | x | x |
| 2018 | | 3553,57 | 3555,51 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x | x |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.