Приложение № 1 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

Экспертное заключение

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по установлению платы за технологическое присоединение к электрическим

сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС»

энергопринимающих устройств Оленбурга В. В.

(увеличение максимальной мощности на 30 кВт),

жилой дом (Кемеровская обл., Новокузнецкий р-н, с. Сосновка, ул. Озерная, 14, кадастровый номер земельного участка 42:09:1515002:356)

по индивидуальному проекту.

**Анализ заявки на технологическое присоединение**

Оленбург В. В. подал в адрес филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» заявку от 02.10.2017 №3784 на технологическое присоединение энергопринимающих устройств (жилой дом).

В соответствии с заявкой:

1. Местонахождение (адрес) энергопринимающих устройств – Кемеровская обл., Новокузнецкий р-н, с. Сосновка, ул. Озерная, 14, кадастровый номер земельного участка 42:09:1515002:356.

2. Максимальная мощность – 30 кВт. Ранее присоединенная максимальная мощность – 15 кВт. Общая (присоединяемая и ранее присоединенная) максимальная мощность – 45 кВт.

3. Уровень напряжения – 0,4 кВ.

4. Категория надежности электроснабжения – 3 категория.

5. Планируемый срок ввода энергопринимающих устройств в эксплуатацию – 2018 год.

**Обоснование возможности (отсутствия возможности) установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту**

В соответствии с п.28 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, энергопринимающих устройств, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 №861 (далее – Правила), критериями наличия технической возможности технологического присоединения являются:

1. сохранение условий электроснабжения (установленной категории надежности электроснабжения и сохранения качества электроэнергии) для прочих потребителей, энергопринимающие установки которых на момент подачи заявки заявителя присоединены к электрическим сетям сетевой организации или смежных сетевых организаций;
2. отсутствие ограничений на максимальную мощность в объектах электросетевого хозяйства, к которым надлежит произвести технологическое присоединение;
3. отсутствие необходимости реконструкции или расширения (сооружения новых) объектов электросетевого хозяйства смежных сетевых организаций либо строительства (реконструкции) генерирующих объектов для удовлетворения потребности заявителя.

В случае несоблюдения любого из указанных критериев считается, что техническая возможность технологического присоединения отсутствует.

В случае если у сетевой организации отсутствует техническая возможность технологического присоединения энергопринимающих устройств, указанных в заявке, технологическое присоединение осуществляется по индивидуальному проекту.

Согласно заключению об отсутствии (наличии) технической возможности, представленному филиалом ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС», в случае присоединения энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. мощностью 30 кВт, фактическая загрузка ТП-10/0,4 кВ №Ю-0-054 (ближайший источник электроснабжения заявленного класса напряжения) с учетом максимальных контрольных замеров и заключенных договоров технологического присоединения в режиме N-1 составляет 193%.

В соответствии с Правилами технической эксплуатации п.5.3.14, п.5.3.15 эксплуатация трансформаторного оборудования в длительно допустимом режиме при загрузке более 105% не допускается.

Учитывая вышеизложенное, в соответствии с п.28б) и п.32 Правил отсутствует техническая возможность на присоединение энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. мощностью 30 кВт к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС».

Таким образом, исходя из документов, представленных филиалом ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС», можно сделать вывод о возможности установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту.

**Анализ технических условий на технологическое присоединение**

Для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Оленбург В. В. филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» разработал технические условия.

В соответствии с п.21 Правил при технологическом присоединении энергопринимающих устройств, максимальная мощность которых превышает 5 МВт или увеличивается на 5 МВт и выше, выдаваемые технические условия подлежат обязательному согласованию с системным оператором. В связи с тем, что максимальная мощность увеличивается на 30 кВт, согласования не требуется.

О необходимости в увеличении максимальной мощности к сетям вышестоящих электросетевых организаций филиал ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» не заявляет.

Согласно техническим условиям для присоединения заявителя филиалу ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» требуется выполнить:

1. Реконструкция ТП-10/0,4 кВ №Ю-0-054 в части замены существующего силового трансформатора 25 кВА на трансформатор большей мощности. Тип, параметры оборудования и объем необходимых мероприятий определить проектом.

**Анализ величины максимальной мощности**

Эксперт технического отдела предлагает при определении платы за технологическое присоединение учесть величину максимальной мощности, определенную предприятием, т. к. она подтверждается заявкой Оленбурга В. В.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Максимальная мощность по предложению предприятия, кВт | Максимальная мощность, по мнению экспертов, кВт | Величина корректировки мощности, кВт |
| 30 | 30 | 0 |

**Объем капитальных вложений,**

**подлежащий включению в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п.87 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы), в размер платы за технологическое присоединение включаются средства для компенсации расходов сетевой организации на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

Согласно представленному расчету необходимой валовой выручки объем капитальных вложений филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. составляет 0,00 тыс. руб.

В связи с тем, что в технических условиях не предусмотрены мероприятия по строительству объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики, предлагается согласиться с предложением предприятия и при расчете размера платы за технологическое присоединение учесть объем капитальных вложений филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. в размере 0,00 тыс. руб.

**Расходы сетевой организации,**

**связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям,**

**не включаемые в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п.87 Основ не допускается включение в состав платы за технологическое присоединение инвестиционной составляющей на покрытие расходов, связанных с развитием существующей инфраструктуры, в том числе связей между объектами территориальных сетевых организаций и объектами единой национальной (общероссийской) электрической сети, за исключением расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

Для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. к электрическим сетям выданными техническими условиями предусмотрены мероприятия на существующих сетях:

1. Реконструкция ТП-10/0,4 кВ №Ю-0-054 в части замены существующего силового трансформатора 25 кВА на трансформатор большей мощности.

Согласно представленному филиалом ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» расчету стоимость указанных выше мероприятий составляет 308,78 тыс. руб. Указанная стоимость определена предприятием на основании сметных расчетов.

Предлагается скорректировать предложенную предприятием стоимость до величины 279,61 тыс. руб.

Причинами этого являются:

1. Исключение затрат на содержание службы заказчика-застройщика, т. к. данные затраты учтены при установлении тарифа на передачу электрической энергии для филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» – 24,61 тыс. руб.
2. Исключение непредвиденных затрат, т. к. в соответствии с Методикой определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации (МДС 81-35.2004), утвержденной Постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1, их включение носит рекомендательный характер. Кроме того, необходимость в них обуславливается уточнением, изменением и исправлением выполненных проектных решений, что может быть учтено в договоре с проектной организацией без дополнительных затрат – 4,56 тыс. руб.

В соответствии с п. 5 Правил утверждения инвестиционных программ субъектов электроэнергетики, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.12.2009 №977, инвестиционные программы, предусматривающие строительство (реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение и (или) демонтаж) объектов электроэнергетики, утверждаются при условии непревышения объема финансовых потребностей, необходимых для реализации инвестиционных проектов строительства (реконструкции, модернизации, технического перевооружения и (или) демонтажа) указанных объектов, над объемом финансовых потребностей, определенным в соответствии с укрупненными нормативами цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики, утверждаемыми Министерством энергетики Российской Федерации.

Предлагается для определения объема капитальных вложений для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» руководствоваться Укрупненными нормативами цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики в части объектов электросетевого хозяйства, утвержденными Приказом Минэнерго России от 08.02.2016 №75.

В связи с отсутствием Укрупненного норматива цены на замену трансформатора размер инвестиционной составляющей на покрытие расходов, связанных с развитием существующей инфраструктуры, определяется исходя из предложенного предприятием с учетом предложенных корректировок и составляет 279,61 тыс. руб.

В соответствии с п.32 Основ при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии учитываются расходы сетевой организации на инвестиции, которые связаны с фактическим осуществленным технологическим присоединением, в том числе не учтенные в инвестиционной программе, за исключением включаемых в плату за технологическое присоединение расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

**Стоимость мероприятий, не включающих в себя строительство и**

**реконструкцию объектов электросетевого хозяйства**

Общество предлагает затраты в НВВ на мероприятия, не включающие в себя строительство и реконструкцию объектов за технологическое присоединение к электрическим сетям, в сумме 7,41 тыс. руб. без НДС.

В соответствии с разделом V Методических указаний плата за технологическое присоединение для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям по индивидуальному проекту, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по [формуле](#Par2) и устанавливается в тыс. рублей:

ПТП = Р + Ри + Ртп (тыс. руб.)

где:

Р - стоимость мероприятий, перечисленных в [пункте 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFb8G) (за исключением [подпункта "б")](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний (тыс. руб.) для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

Ри - расходы на выполнение мероприятий "последней мили" ([подпункт "б" пункта 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний) согласно выданным техническим условиям, определяемые по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

Ртп - расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации.

В соответствии с таб. 6 Постановления РЭК №751 от 31.12.2016 (в ред. постановлений РЭК Кемеровской обл. от 31.01.2017 N 10, от 23.05.2017 N 72, от 11.07.2017 N 103, от 01.08.2017 N 130, от 01.09.2017 N 177, от 19.09.2017 N 202) «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности и формул платы за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций кемеровской области на 2017 год» для ПАО "МРСК Сибири" (филиал ПАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири" - "Кузбассэнерго - региональные электрические сети") (ИНН 2460069527) установлены следующие стандартизированные ставки С1:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование ставки | | Ставка | |
| Постоянная схема | Временная схема |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| С1. | Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов при технологическом присоединении по мероприятиям, не включающим в себя строительство объектов электросетевого хозяйства (руб./кВт) в ценах 2017 года | | | |
| до 150 кВт (включительно) | | 246,84 | 226,66 |
| свыше 150 кВт и до 670 кВт (включительно) | | 30,74 | 28,23 |
| свыше 670 кВт | | 8,42 | 7,73 |
| С1.1. | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ) | до 150 кВт (включительно) | 88,57 | 88,57 |
| свыше 150 кВт и до 670 кВт (включительно) | 11,03 | 11,03 |
| свыше 670 кВт | 3,02 | 3,02 |
| С1.2. | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ | до 150 кВт (включительно) | 49,53 | 49,53 |
| свыше 150 кВт и до 670 кВт (включительно) | 6,17 | 6,17 |
| свыше 670 кВт | 1,69 | 1,69 |
| С1.3. | Участие сетевой организации в осмотре должностным лицом органа федерального государственного энергетического надзора присоединяемых Устройств Заявителя | до 150 кВт (включительно) | 20,18 | - |
| свыше 150 кВт и до 670 кВт (включительно) | 2,51 | - |
| свыше 670 кВт | 0,69 | - |
| С1.4. | Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети | до 150 кВт (включительно) | 88,56 | 88,56 |
| свыше 150 кВт и до 670 кВт (включительно) | 11,03 | 11,03 |
| свыше 670 кВт | 3,02 | 3,02 |

Исходя из величины присоединяемой максимальной мощности 30 кВт:

ПТП = (С1 руб./кВт \* 30кВт) + Ри+ Ртп,

где Ри = 0 руб.;

Ртп = 0 руб. (не заявлены Обществом).

ПТП = 246,84руб./кВт \* 30кВт = 7,41 тыс. руб.

в том числе по мероприятиям стандартизированной тарифной ставке (С1):

1. Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ):

С1.1 = 88,57 руб./кВт \* 30кВт = 2,66 тыс. руб.

1. Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ:

С1.2 = 49,53 руб./кВт \* 30кВт = 1,48 тыс. руб.

1. Участие сетевой организации в осмотре должностным лицом органа федерального государственного энергетического надзора присоединяемых Устройств Заявителя:

С1.3 = 20,18 руб./кВт \* 30кВт = 0,61 тыс. руб.

1. Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети:

С1.4 = 88,56 руб./кВт \* 30кВт = 2,66 тыс. руб.

Корректировка затрат в сторону снижения по мероприятиям, не включающим в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства составила 0 тыс. руб.

Экспертами предлагается принять расходы в НВВ на технологическое присоединение в размере 7,41тыс. руб.

По итогам анализа представленных Обществом предложений по установлению платы за технологическое присоединение экспертами предлагается утвердить:

- плату за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств Оленбурга В. В. (увеличение максимальной мощности на 30 кВт), жилой дом (Кемеровская обл., Новокузнецкий р-н, с. Сосновка, ул. Озерная, 14, кадастровый номер земельного участка 42:09:1515002:356) по индивидуальному проекту в размере 7,41 тыс. руб.

Приложение № 2 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Плата за технологическое присоединение**

**к электрическим сетям филиала ПАО «МРСК Сибири» – «Кузбассэнерго – РЭС» энергопринимающих устройств Оленбурга В. В.**

**жилой дом (Кемеровская обл., Новокузнецкий р-н, с. Сосновка,**

**ул. Озерная, 14) по индивидуальному проекту**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование мероприятий** | **Плата за технологическое присоединение, тыс. руб.**  **(без НДС)** |
| 1 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 2,66 |
| 2 | Выполнение технических условий сетевой организацией, включая разработку сетевой организацией проектной документации | 0 |
| 3 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 4,75 |
|  | ИТОГО плата за технологическое присоединение | 7,41 |

Примечание:

1. Плата за технологическое присоединение рассчитана исходя из присоединяемой мощности 30 кВт.

2. Расходы, не включаемые в плату за технологическое присоединение, составляют 279,61 тыс. руб. В соответствии с пунктом 32 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» данные расходы подлежат учету при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии.

Приложение № 3 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

о составе и объеме необходимой валовой выручкипо материалам,

представленным ООО «Кемэнерго» (г. Кемерово), для установления индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2017 год с учетов выводов определения Верховного Суда РФ от 03.08.2017 по делу № 81-АПГ17-8 (дело № 3а-261/2017 рассмотренное в Кемеровской областном суде по административному иску ООО «Кемэнерго о признании недействующим в части постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016 № 753 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.01.2017 № 10)

В соответствии с п. 7 раздела III Основ ценообразования № 1178 регулирующий орган принимает решения об установлении (пересмотре) долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций, об установлении (изменении) цен (тарифов) на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или на ином законном основании территориальным сетевым организациям, во исполнение вступившего в законную силу решения суда.

Экспертом региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – РЭК КО) в настоящем экспертом заключении проведен анализ расходов ООО «Кемэнерго» по отдельным статьям, а также условных единиц общества с учетов выводов, изложенных в определении Верховного суда Российской Федерации от 03.08.2017, а также экспертного заключения РЭК КО от 20.12.2016.

По всем иным вопросам экономической обоснованности расходов ООО «Кемэнерго» по передаче электрической энергии на 2017 год, не отраженным в настоящем экспертом заключении, а также иным вопросам деятельности организации следует руководствоваться экспертным заключением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2016.

**Анализ условных единиц ООО «Кемэнерго»**

В Определении Верховного Суда РФ от 03.08.2017 (далее – ВС РФ от 03.08.2017) изложен следующий вывод: ***«При расчете необходимой валовой выручки ООО «Кемэнерго» оборудование, расположенное на территории Республики Хакасия, подлежит учету в составе условных единиц».***

С учетом данного вывода органом регулирования отдельно произведен расчет объема условных единиц электрооборудования, расположенного на территории Республики Хакасия.

Указанный расчет выполняется согласно положениям Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2.

Так, в Таблице 2 и 3 настоящего экспертного заключения представлены результаты расчета объема условных единиц электрооборудования, расположенного на территории Республики Хакасия, подлежащего дополнительному учету в составе условных единиц ООО «Кемэнерго»:

**Таблица 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Напряжение, кВ | Количество цепей на опоре | Материал опор | Количество условных единиц (у) на 100 км трассы ЛЭП | Протяженность | Объем условных единиц | |
| у/100км | км | у | |
| **Договор безвозмездного пользования с Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» в части оборудования расположенного на территории Республики Хакасия** | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 = 5 \* 6 /100 | |
| ВЛЭП | 1150 | - | металл | 800 | 0 | 0 | |
| 750 | 1 | металл | 600 | 0 | 0 | |
| 400-500 | 1 | металл | 400 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 300 | 0 | 0 | |
| 330 | 1 | металл | 230 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 170 | 0 | 0 | |
| 2 | металл | 290 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 210 | 0 | 0 | |
| 220 | 1 | дерево | 260 | 0 | 0 | |
| металл | 210 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 140 | 0 | 0 | |
| 2 | металл | 270 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 280 | 0 | 0 | |
| 110-150 | 1 | дерево | 180 | 0 | 0 | |
| металл | 160 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 130 | 0 | 0 | |
| 2 | металл | 190 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 160 | 0 | 0 | |
| КЛЭП | 220 | - | - | 3000 | 0 | 0 | |
| 110 | - | - | 2300 | 0 | 0 | |
| ВН, всего | | | | | | | 0 |
| ВЛЭП | 35 | 1 | дерево | 170 | 0 | 0 | |
| металл | 140 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 120 | 0 | 0 | |
| 2 | металл | 180 | 0 | 0 | |
| ж/бетон | 150 | 0 | 0 | |
| 1 - 20 | - | дерево | 160 | 0 | 0 | |
| дерево на ж/б пасынках | 140 | 46,00 | 64,40 | |
| ж/бетон, металл | 110 | 0 | 0 | |
| КЛЭП | 20 -35 | - | - | 470 | 0 | 0 | |
| 3 - 10 | - | - | 350 | 0 | 0 | |
| СН 1, всего | | | | | | | 0 |
| СН 2, всего | | | | | | | 64,40 |
| ВЛЭП | 0,4 кВ | - | дерево | 260 | 0 | 0 | |
| дерево на ж/б пасынках | 220 | 0 | 0 | |
| ж/бетон, металл | 150 | 0 | 0 | |
| КЛЭП | до 1 кВ | - | - | 270 | 0 | 0 | |
| НН, всего | | | | | | | 0 |
| Всего | | | | | | | 64,40 |

**Таблица 3**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п | Наименование | Единица измерения | Напряжение, кВ | Количество условных единиц (у) на единицу измерения | Количество единиц измерения | Объем условных единиц | |
| у/ед.изм. | ед.изм. | у | |
| **Договор безвозмездного пользования с Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» в части оборудования расположенного на территории Республики Хакасия** | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5\*6 | |
| 1 | Подстанция | П/ст | 400 - 500 | 500 | - | 0 | |
| 330 | 250 | - | 0 | |
| 220 | 210 | - | 0 | |
| 110 - 150 | 105 | - | 0 | |
| 35 | 75 | - | 0 | |
| 2 | Силовой трансформатор или реактор (одно- или трехфазный), или вольтодобавочный трансформатор | Единица оборудования | 1150 | 60 | - | 0 | |
| 750 | 43 | - | 0 | |
| 400 - 500 | 28 | - | 0 | |
| 330 | 18 | - | 0 | |
| 220 | 14 | - | 0 | |
| 110 - 150 | 7,8 | - | 0 | |
| 35 | 2,1 | - | 0 | |
| 1 - 20 | 1,0 | - | 0 | |
| 3 | Элегазовый (вакуумный) выключатель | 3 фазы | 1150 | 180 | - | 0 | |
| 750 | 130 | - | 0 | |
| 400 - 500 | 88 | - | 0 | |
| 330 | 66 | - | 0 | |
| 220 | 43 | - | 0 | |
| 110 - 150 | 26 | - | 0 | |
| 35 | 11 | - | 0 | |
| 1 - 20 | 5,5 | - | 0 | |
| 4 | Масляный выключатель | - //- | 220 | 23 | - | 0 | |
| 110 - 150 | 14 | - | 0 | |
| 35 | 6,4 | - | 0 | |
| 1 - 20 | 3,1 | 1 | 3,1 | |
| 5 | Отделитель с короткозамыкателем | Единица оборудования | 400 - 500 | 35 | - | 0 | |
| 330 | 24 | - | 0 | |
| 220 | 19 | - | 0 | |
| 110 - 150 | 9,5 | - | 0 | |
| 35 | 4,7 | - | 0 | |
| 6 | Выключатель нагрузки | -//- | 1 - 20 | 2,3 | - | 0 | |
| 7 | Синхронный компенсатор мощн. 50 Мвар | -//- | 1 - 20 | 26 | - | 0 | |
| 8 | То же, 50 Мвар и более | -//- | 1 - 20 | 48 | - | 0 | |
| 9 | Статические конденсаторы | 100 конд. | 110 - 150 | 2,4 | - | 0 | |
| 35 | 2,4 | - | 0 | |
| 1 - 20 | 2,4 | - | 0 | |
| 10 | Мачтовая (столбовая) ТП | ТП | 1 - 20 | 2,5 | - | 0 | |
| 11 | Однотрансфор-маторная ТП, КТП | ТП, КТП | 1 - 20 | 2,3 | 1 | 2,3 | |
| 12 | Двухтрансформаторная ТП, КТП | ТП, КТП | 1 - 20 | 3 | - | 0 | |
| 13 | Однотрансфор-маторная подстанция 35/0,4 кВ | п/ст | 35 | 3,5 | - | 0 | |
| 14. | Итого | | ВН | - |  | 0 | |
| СН 1 | - |  | 0 | |
| СН 2 | - |  | 5,4 | |
| НН | - |  | 0 | |
| Итого | | | | | | | 5,4 | |
| Итого по таб. 2,3 | | | | | | | 69,8 | |

Согласно экспертному заключению органа регулирования от 20.12.2016 в части объема условных единиц ООО «Кемэнерго», результаты расчета которого представлены в Таблице 2 и 3, экспертом органа регулирования принято 137,60 условных единиц (у.е.) без учета электросетевого оборудования, расположенного в Республике Хакассии.

Так, к ранее утвержденным для ООО «Кемэнерго» 137, 60 у.е. с учетом вывода определения ВС РФ от 03.08.2017 дополнительному учету подлежат 69,80 у.е. электрооборудования, расположенного в Республике Хакассии.

Таким образом, общий объем условных единиц ООО «Кемэнерго» составит 207,40 (137,60 + 69,80) у.е.

**Анализ численности персонала ООО «Кемэнерго»**

В Определении ВС РФ от 03.08.2017 изложен следующий вывод: ***«При новом расчете необходимой валовой выручки подлежит дополнительному анализу довод ООО «Кемэнерго» о том, что организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования осуществляется собственными силами организации, соответствующие обязанности подрядной организации не передавались».***

С учетом указанного вывода эксперт РЭК КО приходит к следующему.

В виду того, что объем условных единиц ООО «Кемэнерго» скорректирован согласно настоящему экспертному заключению на 69,80 у.е., то численность работающих в ООО «Кемэнерго», также, подлежит пересчету.

Численность работников организации рассчитана в соответствии с Рекомендациями по нормированию труда работников энергетического хозяйства, утвержденными приказом Государственного комитета Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству от 03.04.2000 № 68.

В Таблицах 7 и 8 настоящего экспертного заключения представлен скорректированный расчет численности работников ООО «Кемэнерго»:

**Таблица 7**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Определение численности рабочих | | | | | |
| Показатель | Единица измерения | Количественное значение | Норматив | Нормативная численность | № раздела сборника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Воздушные линии электропередачи |  | | | | 2.2.1 |
| (напряжением 6 - 20 кВ) |
| Тип опоры: |
| металлические | км | 0 | - | 0 |
| ж/б | км | 1,62 | 5/100 | 0,081 |
| деревянные с ж/б приставками | км | 47,32 | 4,5/100 | 2,1294 |
| деревянные | км | 1,05 | 4,5/100 | 0,04725 |
| Воздушные линии электропередачи |  | | | |
| (напряжением до 1000 В) |
| Тип опоры: |
| металлические | км | 0 | - | 0 |
| ж/б | км | 1,53 | 3,5/100 | 0,06885 |
| деревянные с ж/б приставками | км | 2,13 | 4/100 | 0,09585 |
| деревянные | км | 0 | - | 0 |
| Кабельные линии 1 кВ | км | 0 | - | 0 | 2.2.2 |
| Кабельные линии 6 - 10 кВ | км | 3,95 | 3,5/100 | 0,13825 |
| Концевые кабельные заделки (воронки) | ед. | 0 |  | 0 | 2.2.3 |
| Мачтовые трансформаторные подстанции | ед. | 4 | 2,7/100 | 0,108 | 2.2.4 |
| Закрытые трансформаторные подстанции с одним трансформатором и двухсторонним питанием по высокой стороне | ед. | 10 | 2,5/100 | 0,25 |
| Закрытые трансформаторные подстанции с двумя трансформаторами и двухсторонним питанием по высокой стороне | ед. | 8 | 3/100 | 0,24 |
| Распределительные и фидерные пункты | ед. | 0 | - | 0 |
| Распределительные и фидерные пункты с постоянным дежурством персонала | ед. | 0 | - | 0 |
| Количество комплектов АПВ и АВ | ед. | 0 | - | 0 | 2.2.5 |
| Количество присоединений на напряжение до 20 кВ |  |  | - |  | 2.2.6 |
| с масляным выключателем; | ед. | 0 | - | 0 |
| с выключателем нагрузки; | ед. | 0 | - | 0 |
| с разъединителем | ед. | 0 | - | 0 |
| Количество абонентов (потребителей) бытового сектора, в том числе: |  |  | - |  | 2.2.7 |
| одноэтажная застройка (включая коттеджи независимо от количества этажей); | ед. | 0 | - | 0 |
| многоэтажная застройка | ед. | 0 | - | 0 |
| Количество прочих абонентов (потребителей) | ед. | 0 | - | 0 | 2.2.8 |
| Количество счетчиков, находящихся в ремонте |  |  | - |  | 2.2.9 |
| Однофазных | ед. | 0 | - | 0 |  |
| Трехфазных | ед. | 0 | - | 0 |  |
| Количество масляных выключателей | 3 фазы | 3 | 9,5/1000 | 0,0285 | 2.2.10 |
| Количество выключателей нагрузки и разъединителей | ед. | 22 | 4/1000 | 0,088 |
| Механические мастерские | усл. ед. | 207,4 | 1/1000 | 0,2074 | 2.2.12 |
| дизельные электростанции до 1000 кВт | ед. | 0 | - | 0 |  |
| Итого | | | - | **3,4825** |  |

Увеличение численности с учетом коэффициентов.

С учетом коэффициента температурных зон 1,1 3,83

С учетом коэффициента невыходов 1,12 4,29

**Таблица 8**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Определение численности руководителей, специалистов служащих | | | | | | |
| Наименование функций управления | Фактор влияния | Единица измерения | Количественное значение фактора | Норматив | Нормативная численность человек | № раздела сборника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Общее руководство | Среднесписочная численность работников предприятия | чел. | 5,07941 | 2/100 | 0,10159 | 2.1.1 |
| 2. Бухгалтерский учет и финансовая деятельность | 3/100 | 0,15238 |
| 3. Комплектование и учет кадров | 0,5/100 | 0,02540 |
| 4. Материально-техническое снабжение | 1/100 | 0,05079 |
| 5. Контроль за капитальным ремонтом и строительством производственных объектов | - | - |
| 6. Общее делопроизводство и хозяйственное обслуживание | 0,5/100 | 0,02540 |
| 7. Организация охраны труда и техники безопасности | 1/100 | 0,05079 |
| 8. Правовое обслуживание | 0,5/100 | 0,02540 |
| 9. Технико-экономическое планирование, организация труда и заработной платы | 1/100 | 0,050794 |
| 10. Организация сбыта, контроль за рациональным использованием энергии программное обеспечение и системное администрирование техники | Количество абонентов (потребителей) | ед. | 42 | 0,0002 | 0,0084 | 2.1.2 |
| 11. Программное обеспечение и системное администрирование вычислительной техники | кол. ПК | ед. | 2 | 0,05 | 0,1 | 2.1.3 |
| 12. Оперативно-диспетчерское обслуживание | Количество условных единиц | усл. ед. | 207,4 | 1/3200 | 0,06481 | 2.1.4 |
| 13. Организация ремонтно-эксплуатационного обслуживания, средств релейной защиты, автоматики, измерений, телемеханики, электронно-информационных устройств, испытания защитных средств, эксплуатации средств связи | Количество обслуживаемых электроподстанций, МТП, РП, ТП | ед. | 22 | 1/200 | 0,11 | 2.1.5 |
| 14. Организация ремонта силовых трансформаторов, электротехнического оборудования и масляное хозяйство | Количество трансформаторов, находящихся в эксплуатации | ед. | 30 | 1/250 | 0,12 | 2.1.6 |
| 15. Организация ремонтно-эксплуатационного обслуживания оборудования, электроэнергетических устройств и сооружений | Район N 1 |  |  |  |  | 2.1.7 |
| Объем работы района | усл. ед. | 207,4 | 1/500 | 0,4148 |
| Среднесписочная численность рабочих района | чел. | 0 | - |
| Район N 2 |  |  |  |  |
| Объем работы района | усл. ед. | 0 | - | 0 |
| Среднесписочная численность рабочих района | чел. | 0 | - |
| Район N 3 |  |  |  |  |
| Объем работы района | усл. ед. | 0 | - | 0 |
| Среднесписочная численность рабочих района | чел. | 0 | - |
| Район N 4 |  |  |  |  |
| Объем работы района | усл. ед. | 0 | - | 0 |
| Среднесписочная численность рабочих района | чел. | 0 | - |
| 16. Организация ремонта электросчетчиков | Количество электросчетчиков, находящихся в ремонте | ед. | 0 | - | 0 | 2.1.9 |
| 17. Организация изготовления изделий собственного производства (запасных частей) для ремонтных работ | Среднесписочная численность рабочих службы (участка) | чел. | 0 | - | 0 | 2.1.11 |
| Итого численность АУП, специалистов и служащих: | | | | | **1,30** |  |
| Экспертом предлагается принять 0,5 численность водителя в соответствии с предложением Общества, так как у Общества имеется автомобиль в пользовании | | | | | **0,5** |  |
| Итого численность предлагаемая экспертом отдела ценообразования к утверждению на 2017 год | | | | | **1,8** |  |

Кроме того, в экспертном заключении органа регулирования от 20.12.2016 экспертом Комиссии в расчете общей численности АУП не был принят персонал, осуществляющий организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования ООО «Кемэнерго», расчет которого был представлен в строках 10-17 Таблицы 8 вышеуказанного экспертного заключения.

Однако, с учетом вывода ВС РФ от 03.08.2017, что организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования ООО «Кемэнерго» осуществляется собственными силами организации, соответствующие обязанности подрядной организации не передавались, в расчете численности АУП подлежит дополнительному учету количество соответствующего персонала, рассчитанное в строках 10-17 Таблицы 8 настоящего экспертного заключения.

На основании изложенного, предлагаемая экспертом отдела ценообразования к утверждению итоговая численность работников ООО «Кемэнерго» составляет 1,8 человек, в том числе численность персонала, осуществляющего организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования ООО «Кемэнерго», составляет 0,81 человек.

**Анализ расходов ООО «Кемэнерго» по статье «Затраты на оплату труда»**

В Определении ВС РФ от 03.08.2017 изложен следующий вывод: ***«Поскольку количество работников регулируемой организации подлежит изменению с учетом выводов относительно руководства эксплуатацией и ремонтом оборудования собственными силами общества, размер фонда оплаты труда также должен быть изменен».***

С учетом указанного вывода экспертом РЭК КО предлагается принять фонд оплаты труда (далее – ФОТ) для ООО «Кемэнерго» на 2017 год из расчета на 1,8 человек.

Согласно экспертному заключению органа регулирования от 20.12.2016 размер заработной платы ООО «Кемэнерго» был установлен исходя из расчетной средней плановой для ТСО в Кемеровской области и составляет 32 238 руб.

Определение ВС РФ от 03.08.2017 не содержит выводов в части того, что установленный в экспертном заключении органа регулирования от 20.12.2016 расчет заработной платы для ООО «Кемэнерго» не является экономически необоснованным.

Так, на основании изложенного ФОТ рассчитывается следующим образом: 1,8 \* 32 238 руб. \* 12 месяцев = 696,34 тыс. руб., в том числе подлежат дополнительному учету в составе НВВ сумма ФОТ в размере **309,48 тыс. руб.** поскольку согласно экспертного заключения органа регулирования от 20.12.2016 ФОТ принят в размере 386,86 тыс. руб.

**Анализ расходов ООО «Кемэнерго» по статье «Отчисления на социальные нужды»**

В определении ВС РФ от 03.08.2017 изложен следующий вывод: ***«Отчисления на социальные нужды, определенные на основании фонда оплаты труда, подлежат корректировке с учетов выводов по статье затрат «Оплата труда»».***

С учетом указанного вывода эксперт РЭК КО приходит к следующему.

Расходы в части отчислений на социальные нужды в соответствии с действующим законодательством составляют 30,2% от ФОТ и составляют 210,29 тыс. руб., в том числе подлежит дополнительному учету в НВВ организации на 2017 год сумма в размере **93,46 тыс. руб.,** поскольку согласно экспертного заключения органа регулирования от 20.12.2016 расходы в части отчислений на социальные нужды приняты в размере 116,83 тыс. руб.

Из выводов определения ВС РФ от 03.08.2017 ***в части изменения*** ***количества работников с учетом того, что организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования осуществляется собственными силами организации*** эксперт РЭК КО приходит к следующему.

**Анализ расходов ООО «Кемэнерго»**

**по статье «Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо»**

По статье ***«Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо»*** расчет потребности в специальной одежде, средствах индивидуальной защиты персонала представлен из расчет на 3 (три) человека в сумме 87,215 тыс. рублей.

Исходя из численности рассчитанной для ООО «Кемэнерго» в количестве 1,8 человек эксперт РЭК КО предлагает принять предложение Общества в размере 87,215 тыс. руб. из расчета на 3 (три) человека, скорректированное на принятую величину численности персонала в размере 1,8 человек. Следовательно, размер затрат по указанной статье составит 52,331 тыс. руб.

**Анализ расходов ООО «Кемэнерго»**

**по статье «Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)»**

В Определении ВС РФ от 03.08.2017 изложен следующий вывод: ***«Пунктом 29 Основ ценообразования № 1178 установлена очередность применения органом регулирования информации о ценах исходя из закрытого перечня источников такой информации. ООО «Кемэнерго» в соответствии с указанной нормой представлены договоры от 14.10.2016 на оказание соответствующих работ (услуг) на общую сумму 46 475,87 тыс. руб. Конкурс по результатам которого заключены указанные договоры не признан недействительным, его результаты не отменены в связи с чем у органа регулирования отсутствовали основания для нарушения последовательности использования данных о ценах по п. 29 Основ ценообразования № 1178».***

С учетом указанного вывода эксперт РЭК КО приходит к следующему.

Несмотря на то, что п. 29 Основ ценообразования № 1178, устанавливает очередность применения органом регулирования информации о ценах, он не содержит никакого указания на то, что перечисленными в нем источниками информации о ценах установлены заведомо экономически обоснованные цены. Из чего следует, что и цены, определенные в представленных договорах, заключенных по результатам торгов, не является экономически обоснованными. Указанное утверждение, также, не опровергнуто определением ВС РФ от 03.08.2017 в виду того, что в нем не содержится выводов о том, что определенные в соответствии с п. 29 Основ ценообразования № 1178 цены являются экономически обоснованными, а также, что подход, используемый органом регулирования при определении затрат по работам и услугам производственного характера для ООО «Кемэнерго», является неверным.

В виду изложенного, орган регулирования при использовании источников информации о ценах в соответствии с п. 29Основ ценообразования № 1178, не освобождается от предусмотренной [п. 7](consultantplus://offline/ref=7AB0775166E2EFB728AF620BAB580B72E58C48439B13E854FA9D1EC2876AD8F95369C0CFC345D35000SAG) Основ ценообразования № 1178 обязанности в части оценки экономической обоснованности расходов, подтвержденных, в том числе договорами, заключенными в результате проведения торгов.

Кроме того, принимая во внимание вывод определения ВС РФ от 03.08.2017 в части того, что ***стоимость затрат на обслуживание электрооборудования, расположенного на территории Республики Хакассии, подлежит анализу из принципа экономической обоснованности***, экспертом РЭК КО проанализирован договор безвозмездного пользования федеральным имуществом от 01.09.2014 № 1А, заключенный между ООО «Кемэнерго» и Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области».

Так, экспертом РЭК КО отмечается, что в соответствии с п. 2.3.4 и п. 2.3.10 договора безвозмездного пользования федеральным имуществом от 01.09.2014 № 1А стороны ежегодно согласовывают График проведения работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов по форме Приложения № 3 к договору.

Таким образом, все планируемые на 2017 год работы на электросетевом оборудовании могут выполняться исключительно в соответствии с указанным графиком, согласованным с собственником передаваемых объектов. Следовательно, для оценки экономической обоснованности затрат на обслуживание электрооборудования, расположенного на территории Республики Хакасия, требуется сопоставить планируемые работы и услуги производственного характера с указанным выше графиком.

На основании изложенного у ООО «Кемэнерго» письмом от 20.11.2017 № М-5-16/4352-02 были запрошены следующие документы:

- графики проведения работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов на 2015, 2016 и 2017 годы, согласованные с Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» (согласно п. 2.3.4 и п. 2.3.10 договора безвозмездного пользования федеральным имуществом от 01.09.2014 № 1А по форме Приложения №3 к договору);

- ежеквартальные отчеты о проведении работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов за 2015, 2016 и за три квартала 2017 года, принятые Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» (согласно п.2.3.4 и п.2.3.10 договора безвозмездного пользования федеральным имуществом от 01.09.2014 № 1А по форме Приложения №4 к договору);

- сметные расчеты по конкретным работам учтенные при определении стоимости работ по договорам от 14.10.2016 №05/16-К, от 14.10.2016 №06/16-К и от 14.10.2016 №07/16-К;

- акты по форме КС2, справки о стоимости работ по форме КС3 и документацию, оговоренную в приложении №2 к техническому заданию к договору на оказание услуг по оперативному и техническому обслуживанию электроустановок (Формуляр аварийно-восстановительных ремонтов ВЛЭП (КЛЭП), Формуляр восстановительных ремонтов ТП (РП), Журнал оперативных переговоров, Журнал учета работ по нарядам и распоряжениям СЭС, Журнал регистрации нарядов и распоряжений ПЛИИ, Журнал учета трансформаторного масла, Журнал учета строительных длин кабелей, Лист осмотра ВЛЭП, Формуляр ремонтов ТП (РП), Паспорт электроустановки, Паспорт-протокол информационно-измерительного комплекса, Журнал регистрации маркирования вторичных цепей, Журнал регистрации нарядов ТХУ, Журнал регистрации работы УВФ-500, Журнал учета строительных длин кабелей, Журнал противоаварийных, противопожарных тренировок в электроустановках), за 2015, 2016 и за три квартала 2017 года;

- по работам, проведенным за 2015, 2016 и за три квартала 2017 года представить соответствующие протоколы.

Сопроводительным письмом от 27.11.2017 № 311 ООО «Кемэнерго» представило в орган регулирования пакет документов.

Однако, в составе представленных ООО «Кемэнерго» обосновывающих материалов 27.11.2017 указанный график проведения работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов на 2017 год, согласованный с Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» **отсутствует**. Кроме того, ООО «Кемэнерго» дополнительно пояснило, что график проведения работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов согласно Приложению № 3 к договору от 01.09.2014 № 1А не утверждался, в виду чего экспертом РЭК КО делается вывод об отсутствии обоснованной необходимости проведения в отношении объектов на территории Республики Хакассии каких-либо работ, поскольку собственник, передавая имущество ООО «Кемэнерго», не планировал проведение работ на переданном оборудовании. А, в свою очередь, работы, проведенные без согласования с собственником электросетевых объектов, как того прямо требует договор безвозмездного пользования от 01.09.2014 № 1А, не могут быть признаны экономически обоснованными и включены в тариф на передачу электрической энергии.

Запрошенные письмом РЭК КО от 20.11.2017 № М-5-16/4352-02 ежеквартальные отчеты о проведении работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов за три квартала 2017 года, принятые Федеральным казенным учреждением с особыми условиями хозяйственной деятельности «Колония-поселение №11 Главного управления Федеральной службы исполнения наказаний по Кемеровской области» (в соответствии с п.2.3.10 и п.2.3.4 договора безвозмездного пользования федеральным имуществом от 01.09.2014 № 1А ежеквартально составляются отчеты о проведении работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов по форме Приложения №4 к договору), также, не представлены.

На этом основании экспертом РЭК КО делается вывод, что даже если бы ООО «Кемэнерго» проводило на электросетевых объектах какие-либо работы, то указанные работы были бы проведены без согласия собственника. В противном случае предоставление отчетов повлекло бы за собой претензии со стороны собственника о проведении работ без разрешения, ведь Графики проведения работ по техническому обслуживанию, ремонту и модернизации объектов на 2017 год стороны не согласовывали.

Таким образом, поскольку обоснование необходимости проведения работ и услуг производственного характера в отношении объектов на территории Республики Хакассии не представлено, а равно и не подтверждено, то анализ иных представленных ООО «Кемэнерго» письмом от 27.11.2017 документов, подтверждающих фактическое выполнение работ, является нецелесообразным, в виду чего проведение анализа экономически обоснованной стоимости затрат на обслуживание указанного электрооборудования не может быть проведен экспертом РЭК КО.

Использование иных источников информации о ценах согласно п. 29 Основ ценообразования № 1178 также не представляется для эксперта РЭК КО возможным ввиду отсутствия обоснования необходимости предлагаемых ООО «Кемэнерго» работ.

Таким образом в виду отсутствия какого-либо иного подтверждения ООО «Кемэнерго» экономического обоснования определенных цен по представленным договорам от 14.10.2016 № 05/16-К, от 14.10.2016 № 06/16-К и от 14.10.2016 № 07/16-К дополнительно представленными документами, а также отсутствия выводов в определении ВС РФ от 03.08.2017 о том, что используемый органом регулирования подход при определении затрат по работам и услугам производственного характера для ООО «Кемэнерго» согласно экспертному заключению от 20.12.2016 в части расчета затраты по указанной статье по аналогичному предприятию (ООО «Электросетьсервис») не является верным, а также, учитывая необходимость указанных работ на объектах электросетевого хозяйство организации, то экспертом РЭК КО предлагается учесть для ООО «Кемэнерго» в составе НВВ в части работ и услуг производственного характера сумму размере 2 833,87 тыс. рублей.

Однако, поскольку экспертом РЭК КО согласно выводам, изложенным в определении ВС РФ от 03.08.2017, **дополнительно** учтены следующие величины:

- численность персонала, осуществляющего организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования ООО «Кемэнерго» в количестве **0,81 челове**к;

- ФОТ в размере **309,48 тыс**. руб., приходящийся на персонал, осуществляющий организационное и техническое руководство эксплуатацией и ремонтом оборудования ООО «Кемэнерго»;

- отчисления на социальные нужды в размере **93,46 тыс. руб**.;

- расходы по статье «Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо» в размере **52,331 тыс. руб**., а, следовательно, в целях исключения задвоения объема финансирования ООО «Кемэнерго» экспертом РЭК КО предлагается уменьшить объем финансирования работ, выполняемых подрядным способом по работам и услугам производственного характера на величину вышеуказанных учтенных затрат в смете организации.

Таким образом при новом расчете необходимой валовой выручки по статье «Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)» объем финансирования составляет 2 378,599 тыс. руб. (2 833,87 тыс. руб. - 309,48 тыс. руб. - 93,46 тыс. руб. - 52,331 тыс. руб.)

Приложение № 4 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Заключение**

**по проекту постановления по вопросу «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области»**

Во исполнение определения Верховного Суда Российской Федерации от 03.08.2017 по делу № 81-АПГ17-8 региональной энергетической комиссии Кемеровской области необходимо:

1. Установить долгосрочные параметры регулирования для ООО «Кемэнерго»,  
ИНН 4205265936 в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций.

2. Установить необходимую валовую выручку для ООО «Кемэнерго»,  
ИНН 4205265936 на долгосрочный период регулирования (без учета оплаты потерь).

3. Установить с 07.12.2017 по 31.12.2017 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям Кемеровской области, поставляемой прочим потребителям.

4. Установить с 07.12.2017 по 31.12.2017 индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между:

ООО «Кемэнерго», ИНН 4205265936 - ООО «Кузбасская энергосетевая компания», ИНН 4205109750;

ООО «Кемэнерго», ИНН 4205265936 - ООО ХК «СДС-Энерго»,  
ИНН 4250003450;

ООО «Кемэнерго», ИНН 4205265936 - ПАО «МРСК Сибири» (филиал ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» - «Кузбассэнерго – региональные электрические сети»), ИНН 2460069527.

Экспертами подготовлено экспертное заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2017 о составе и объеме необходимой валовой выручки по материалам, представленным ООО «Кемэнерго» (г. Кемерово), для установления индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2017 год с учетов выводов определения Верховного Суда РФ от 03.08.2017 по делу № 81-АПГ17-8.

В соответствии с вышеуказанным экспертным заключением базовый уровень подконтрольных расходов составил 3 790,79 тыс. руб. (приложение № 1), необходимая валовая выручка ООО «Кемэнерго» на 2017 год с учетом которой производится расчет единых (котловых) и индивидуальных тарифов определена в размере 4 048,97 тыс. руб. (приложение № 2), единые (котловые) тарифы и размер экономически обоснованных единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям Кемеровской области, поставляемой прочим потребителям, предлагаемые к рассмотрению правлением приведены в приложении № 3, индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов приведены в приложении № 4 к настоящему заключению.

Приложение № 1 к заключению

по проекту постановления по вопросу «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области»

**Долгосрочные параметры регулирования для ООО «Кемэнерго»,**

**ИНН 4205265936, в отношении которых тарифы на услуги по**

**передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации | Год | Базовый уровень подконтрольных расходов | Индекс эффективности подконтрольных расходов | Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов | Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии (уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям) | | | | Уровень надежности реализуемых товаров (услуг) | Уровень качества реализуемых товаров (услуг) | |
| Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети | Показатель уровня качества обслуживания потребителей услуг |
| млн. руб. | % | % | ВН | СН I | СН II | НН |
| ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) | 2017 | 3,791 | 0 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |
| 2018 | X | 1 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |
| 2019 | X | 1 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |

Приложение № 2 к заключению

по проекту постановления по вопросу «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области»

**Необходимая валовая выручка для ООО «Кемэнерго»,**

**ИНН 4205265936, на долгосрочный период регулирования**

**(без учета оплаты потерь)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование сетевой организации Кемеровской области | Год | НВВ сетевых организаций  (без учета оплаты потерь) |
|
| тыс. руб. |
| ООО «Кемэнерго» (ИНН 4205265936) | 2017 | 4 048,97 |
| 2018 | 4 168,82 |
| 2019 | 4 292,22 |

Приложение № 3 к заключению

по проекту постановления по вопросу «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области»

**Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче**

**электрической энергии по сетям Кемеровской области, поставляемой прочим потребителям на период с 07.12.2017 по 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Единица измерения | Диапазоны напряжения | | | | | | |
| Всего | BH-1 | BH | CH-I | CH-II | HH | |
| 1 | Прочие потребители (тарифы указываются без учета НДС) | | | | | | | | |
| 1.1 | Двухставочный тариф | | | | | | | | |
| 1.1.1 | - ставка за содержание электрических сетей | руб./МВт·мес. | Х | Х | 719 762,74 | 910 779,17 | 798 327,04 | | 881 026,65 |
| 1.1.2 | - ставка на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях | руб./МВт·ч | Х | Х | 65,27 | 92,93 | 178,45 | | 515,66 |
| 1.2 | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | Х | Х | 1,23011 | 1,57564 | 1,76262 | | 3,63671 |

Таблица

**Размер экономически обоснованных единых (котловых)**

**тарифов на услуги по передаче электрической энергии**

**по сетям Кемеровской области**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Единица измерения | Диапазоны напряжения | | | |
| BH | CH-I | CH-II | HH |
| 1 | Величины, используемые при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии в Кемеровской области: | | | | | |
| 1.1 | Экономически обоснованные единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии (тарифы указываются без учета НДС) | | | | | |
| 1.1.1 | Двухставочный тариф | | | | | |
| 1.1.1.1 | - ставка за содержание электрических сетей | руб./МВт·мес. | 306 790,17 | 460 965,02 | 921 165,72 | 1 251 341,06 |
| 1.1.1.2 | - ставка на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях | руб./МВт·ч | 97,36 | 117,49 | 242,10 | 603,03 |
| 1.1.2 | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | 0,60319 | 0,85966 | 1,85475 | 2,91867 |
| Наименование сетевой организации с указанием необходимой валовой выручки (без учета оплаты потерь), HBB которой учтена при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии  в Кемеровской области | | HBB сетевых организаций без учета оплаты потерь, учтенная при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии в Кемеровской области | | Учтенные расходы сетевых организаций, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение | | |
| тыс. руб. | | тыс. руб. | | |
| ООО «Кемэнерго» (ИНН 4205265936) | | 4 048,97 | | 0,00 | | |

Приложение № 4 к заключению

по проекту постановления по вопросу «Об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям Кемеровской области»

**Индивидуальные тарифы на услуги по передаче**

**электрической энергии для взаиморасчетов**

**на период с 07.12.2017 по 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование сетевых организаций | Двухставочный тариф | | Одноставочный тариф |
| ставка за содержание электрических сетей | ставка на оплату технологического расхода (потерь) |
| руб./МВт·  мес. | руб./МВт·ч | руб./кВт·ч |
| 1 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ООО «Кузбасская энергосетевая компания» (ИНН 4205109750) | 253 909,56 | 573,62 | 0,8196 |
| 2 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ООО ХК «СДС-Энерго» (ИНН 4250003450) | 108 757,79 | 573,62 | 0,8196 |
| 3 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ПАО «МРСК Сибири» (филиал ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» - «Кузбассэнерго – региональные электрические сети») (ИНН 2460069527) | 209 190,32 | 573,62 | 0,8196 |

Приложение № 5 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Долгосрочные параметры регулирования для ООО «Кемэнерго»,**

**ИНН 4205265936, в отношении которых тарифы на услуги по**

**передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование сетевой организации в субъекте Российской Федерации | Год | Базовый уровень подконтрольных расходов | Индекс эффективности подконтрольных расходов | Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов | Величина технологического расхода (потерь) электрической энергии (уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям) | | | | Уровень надежности реализуемых товаров (услуг) | Уровень качества реализуемых товаров (услуг) | |
| Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети | Показатель уровня качества обслуживания потребителей услуг |
| млн. руб. | % | % | ВН | СН I | СН II | НН |
| ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) | 2017 | 3,791 | 0 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |
| 2018 | X | 1 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |
| 2019 | X | 1 | 75 | 0,00 | 0,00 | 7,84 | 7,27 | 0,0000 | 1,0000 | 0,8975 |

Приложение № 6 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Необходимая валовая выручка для ООО «Кемэнерго»,**

**ИНН 4205265936, на долгосрочный период регулирования**

**(без учета оплаты потерь)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование сетевой организации Кемеровской области | Год | НВВ сетевых организаций  (без учета оплаты потерь) |
|
| тыс. руб. |
| ООО «Кемэнерго» (ИНН 4205265936) | 2017 | 4 048,97 |
| 2018 | 4 168,82 |
| 2019 | 4 292,22 |

Приложение № 7 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче**

**электрической энергии по сетям Кемеровской области, поставляемой прочим потребителям на период с 07.12.2017 по 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Единица измерения | Диапазоны напряжения | | | | | | |
| Всего | BH-1 | BH | CH-I | CH-II | HH | |
| 1 | Прочие потребители (тарифы указываются без учета НДС) | | | | | | | | |
| 1.1 | Двухставочный тариф | | | | | | | | |
| 1.1.1 | - ставка за содержание электрических сетей | руб./МВт·мес. | Х | Х | 719 762,74 | 910 779,17 | 798 327,04 | | 881 026,65 |
| 1.1.2 | - ставка на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях | руб./МВт·ч | Х | Х | 65,27 | 92,93 | 178,45 | | 515,66 |
| 1.2 | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | Х | Х | 1,23011 | 1,57564 | 1,76262 | | 3,63671 |

Таблица 1

**Размер экономически обоснованных единых (котловых)**

**тарифов на услуги по передаче электрической энергии**

**по сетям Кемеровской области**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Тарифные группы потребителей электрической энергии (мощности) | Единица измерения | Диапазоны напряжения | | | |
| BH | CH-I | CH-II | HH |
| 1 | Величины, используемые при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии в Кемеровской области: | | | | | |
| 1.1 | Экономически обоснованные единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии (тарифы указываются без учета НДС) | | | | | |
| 1.1.1 | Двухставочный тариф | | | | | |
| 1.1.1.1 | - ставка за содержание электрических сетей | руб./МВт·мес. | 306 790,17 | 460 965,02 | 921 165,72 | 1 251 341,06 |
| 1.1.1.2 | - ставка на оплату технологического расхода (потерь) в электрических сетях | руб./МВт·ч | 97,36 | 117,49 | 242,10 | 603,03 |
| 1.1.2 | Одноставочный тариф | руб./кВт·ч | 0,60319 | 0,85966 | 1,85475 | 2,91867 |
| Наименование сетевой организации с указанием необходимой валовой выручки (без учета оплаты потерь), HBB которой учтена при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии  в Кемеровской области | | HBB сетевых организаций без учета оплаты потерь, учтенная при утверждении (расчете) единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии в Кемеровской области | | Учтенные расходы сетевых организаций, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение | | |
| тыс. руб. | | тыс. руб. | | |
| ООО «Кемэнерго» (ИНН 4205265936) | | 4 048,97 | | 0,00 | | |

Приложение № 8 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Индивидуальные тарифы на услуги по передаче**

**электрической энергии для взаиморасчетов**

**на период с 07.12.2017 по 31.12.2017**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование сетевых организаций | Двухставочный тариф | | Одноставочный тариф |
| ставка за содержание электрических сетей | ставка на оплату технологического расхода (потерь) |
| руб./МВт·  мес. | руб./МВт·ч | руб./кВт·ч |
| 1 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ООО «Кузбасская энергосетевая компания» (ИНН 4205109750) | 253 909,56 | 573,62 | 0,8196 |
| 2 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ООО ХК «СДС-Энерго» (ИНН 4250003450) | 108 757,79 | 573,62 | 0,8196 |
| 3 | ООО «Кемэнерго»  (ИНН 4205265936) –  ПАО «МРСК Сибири» (филиал ПАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» - «Кузбассэнерго – региональные электрические сети») (ИНН 2460069527) | 209 190,32 | 573,62 | 0,8196 |

Приложение № 9 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Беловопромжелдортранс» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

В целях исполнения постановления Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области», региональной энергетической комиссией Кемеровской области проведен анализ экономической обоснованности увеличения тарифов на транспортные услуги, оказываемых на подъездных железнодорожных путях ООО «Беловопромжелдортранс», в соответствии с действующими Порядком регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области и Методическими рекомендациями по финансовому обоснованию таких тарифов, утвержденными постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017г. №139 (далее - Методические рекомендации).

Основная деятельность ООО «Беловопромжелдортранс»:

1. Перевозка грузов железнодорожным транспортом, а также перемещение железнодорожных вагонов от приемо-сдаточных путей станций железных дорог до погрузочно-разгрузочных фронтов грузоотправителей (грузополучателей) до приемо-сдаточных путей, расстановка и перемещение вагонов по фронтам погрузки (выгрузки);

2. Прочие виды деятельности, не запрещённые законодательством Российской Федерации.

Объемные показатели по регулируемым услугам на 2017-2018 годы приняты в следующем размере:

1. По перевозке грузов по подъездным железнодорожным путям:

По станции ГРЭС – по предложению предприятия в среднем за три года 2014, 2015, 2016 годы в количестве 7121,0 тыс.тн.

По станции Северной - по предложению предприятия в среднем за три года 2014, 2015, 2016 годы в количестве 56,8 тыс.тн.

2. По маневровой работе, выполняемой локомотивом  
ООО «Беловопромжелдортранс» по предложению предприятия в размере 70,680 локомотиво-часов.

По данным ООО «Беловопромжелдортранс» в 2016 году количество локомотивов на балансе организации 9 ед. марок ТЭМ -2. Длина железнодорожных путей по ст. ГРЭС 31,905 км, по ст. Северная 2,16 км. Количество стрелочных переводов по ст. ГРЭС 64 шт., по ст. Северная 3 шт.

В организации ведется раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов  
по видам оказываемых услуг.

**Перевозка грузов по станции ГРЭС.**

По бухгалтерской учету за 2016 год расходы составили 245979,42 тыс.руб. Выручка составила 251531,43 тыс.руб. Финансовый результат по ст. ГРЭС за 2016 год составил 5552,01 тыс.руб.

По бухгалтерской учету за 1 полугодие 2017 года расходы составили 145232,68 тыс.руб. Выручка составила 143226,63 тыс.руб. Финансовый результат по ст. ГРЭС за 1 полугодие 2017 года составил (-2006,05) тыс.руб.

Величина необходимой валовой выручки на 2017-2018годы, заявленная организацией, составляет **467140,0** тыс. руб.

Экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа на перевозку грузов на очередной период регулирования по ст. ГРЭС определены регулирующим органом в размере **253757,8** тыс. руб.

При проведении экономического анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных ООО «Беловопромжелдортранс», для определения величины необходимой валовой выручки по ст. ГРЭС, считаем экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1. Затраты на оплату труда приняты в размере **58384,2** тыс.руб по факту 2015 года с индексами 107,1, 104,7, 104,0 на 2016, 2017, 2018 гг.

Темпы роста фонда оплаты труда на предприятии с 2015 по 2017 годы значительно (35,7%) опережали рост, установленный индексами Минэкономразвития РФ. Предлагаемый рост фонда оплаты труда на регулируемый период по сравнению с фактом 2016 года составил 39,4%.

Регулирующий орган считает такой резкий рост расходов на оплату труда экономически необоснованным.

2. Страховые взносы приняты в соответствии с действующим законодательством в размере **18328,6** тыс.руб. пропорционально фонду оплаты труда по факту 2016 года.

3. Расходы на топливо и ГСМ приняты в размере **33725,8** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год пропорционально изменению объемов перевозки с учетом индекса 101,5 на 2018 год.

4. Затраты на аренду основных средств приняты в следующих объемах:

4.1. Затраты на аренду земли приняты по предложению предприятия в размере **64,0** тыс.руб.

4.2. Затраты на аренду тепловоза в размере 16428,0 регулирующим органом не приняты, так как считаем, что существующий тепловозный парк обеспечивает выполнение транспортных работ по перевозке грузов в полном объеме.

4.3. Затраты на прочую аренду в размере 190,0 регулирующим органом не приняты. Согласно расшифровке в аренду берутся 2 автомобиля и крытый вагон, который не относится к осуществлению регулируемого вида деятельности. В связи с тем, что обоснование необходимости аренды новых автомобилей в материалах тарифного дела не содержится и на балансе предприятия 3 автомобиля имеется, считаем данные расходы экономически нецелесообразными.

5. Материальные расходы приняты в размере 7504,5 тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год с учетом индекса 104,9 на 2018 год.

6. Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты в размере **35553,7** тыс.руб., в том числе:

6.1. Затраты на КР пути приняты в размере 17516,6 тыс.руб.

Затраты приняты:

- в объеме КР исходя из протяженности 31,905км и периодичности выполнения 4 класса путей 1 раз в 20 лет = 1,595 км по фактической цене по факту 1 полугодия 2017 года - 4086,0 тыс.руб за 0,5км \* 2 = 8172,0 тыс.руб. за 1 км.

- в объеме СР исходя из протяженности 31,905 и периодичности выполнения 4 класса путей 1 раз в 10лет = 3,19 км. По цене 1148,6 тыс.руб./км по предложению организации, с учетом индекса 104,9 на 2018 год.

Затраты по планово-предупредительной выправке пути, подъемочному ремонту пути, а также деление затрат на ремонты пути по видам шпал в материалах тарифного дела ООО "БПЖТ" представлены не были.

6.2. Регулирующим органом исключена суммы невыполнения КР путей за 2015, 2016 годы, принятые, но не освоенные предприятием. Общая сумма затрат невыполнения КР путей составила 4086,0 тыс.руб.

6.3. Затраты на КР стрелочных переводов приняты по предложению предприятия в размере 7980,0 тыс.руб.

6.4. Затраты на КР локомотивов приняты в размере 6900,3 тыс.руб. Затраты приняты исходя из фактических затрат по факту 1 полугодия 2017 года - КР единицы локомотива с индексом 104,9 (цена КР взята по счет-фактурам выполненных ремонтных работ по факту 1 полугодия 2017 года).

6.5. Прочие ремонты приняты в размере 7242,8 тыс.руб. по факту 2016 года с индексами 105,8, 104,9 на 2017, 2018 годы.

7. Затраты на приобретение электрической энергии приняты в размере **624,3** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год с учетом индекса 104,4 на 2018 год.

8. Прочие расходы (услуги производственного характера) приняты в размере **3188,0** тыс.руб. по предложению предприятия.

9. Накладные расходы приняты в размере **89154,7** тыс.руб.

Регулирующим органом приняты расчетные накладные расходы пропорционально фактической выручке 2016 года с индексами 105,8 на 2017, 104,9 на 2018 на основании фактических накладных затрат по оборотно-сальдовой ведомости сч. 25, 26, за исключением расходов на компенсацию за разъездной характер работы, услуги аудиторов как экономически необоснованных.

10. Затраты на амортизацию основных средств приняты в размере **1836,0** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год.

11. Нормативная прибыль, принятая регулирующим органом, составила **4741,5** тыс.руб., в том числе:

11.1. Расходы на развитие производства в размере 1750,0 тыс.руб. на приобретение снегоуборочного несамоходного поезда СМ-7Н стоимостью 35000 тыс.руб. без НДС приняты в доле 0,05 ед. согласно постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» 1 ед. на 20 лет 0,05 ед. в год (35000,0 тыс.руб. \* 0,05 = 1750,0 тыс.руб.)

11.2. Затраты на выплаты социального характера приняты в размере 2991,5 тыс.руб.

Регулирующим органом социальные выплаты приняты согласно оборотно-сальдовой ведомости по сч.91 за 2016 год, распределенной пропорционально выручке, в соответствии с НК РФ с учетом индекса потребительских цен.

12. Затраты на налоги и сборы приняты в размере **652,5** тыс.руб., в том числе:

12.1. Налог на прибыль в размере 350,0 тыс.руб.

12.2. Налог на имущество в размере 302,5 тыс.руб.

Итого, экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа составили **253757,8** тыс.руб.

Результаты анализа затрат и расчет тарифов, предложенных к установлению изложен в приложении 1.

**Перевозка грузов по станции Северная.**

Экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа на перевозку грузов на очередной период регулирования по ст. Северная определены регулирующим органом в размере **5535,8** тыс. руб.

При проведении экономического анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных ООО «Беловопромжелдортранс», для определения величины необходимой валовой выручки по ст. Северная, считаем экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1. Затраты на оплату труда приняты в размере **554,025** тыс.руб по факту 2016 года с индексами 104,7, 104,0 на 2017, 2018 гг.

2. Страховые взносы приняты в соответствии с действующим законодательством в размере **173,964 тыс**.руб. пропорционально фонду оплаты труда по факту 2016 года.

3. Расходы на топливо и ГСМ приняты в размере **350,094** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год пропорционально изменению объемов перевозки с учетом индекса 101,5 на 2018 год.

4. Затраты на аренду основных средств приняты в следующих объемах:

4.1. Затраты на аренду земли приняты по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год с индексом 104,0 на 2018 год в размере **2746,962** тыс.руб.

4.3. Затраты на аренду техники в размере 182,360 регулирующим органом не приняты. Согласно расшифровке в аренду берутся 2 автомобиля и крытый вагон, который не относится к осуществлению регулируемого вида деятельности. В связи с тем, что обоснование необходимости аренды новых автомобилей в материалах тарифного дела не содержится и на балансе предприятия 3 автомобиля имеется, считаем данные расходы экономически нецелесообразными.

5. Материальные расходы приняты в размере **70,879** тыс.руб. по факту 2016 года с учетом индексов 105,8, 104,9 на 2017, 2018 годы.

6. Затраты на приобретение электрической энергии приняты в размере **4,332** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год с учетом индекса 104,4 на 2018 год.

7. Прочие расходы (услуги производственного характера) приняты в размере **214,649** тыс.руб. по факту 2016 года с учетом индексов 105,8, 104,9 на 2017, 2018 годы.

8. Накладные расходы приняты в размере **1328,444** тыс.руб. по предложению предприятия.

9. Затраты на амортизацию основных средств приняты в размере **27,035** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год.

11. Нормативная прибыль, принятая регулирующим органом, составила **65,5** тыс.руб. Регулирующим органом социальные выплаты приняты согласно оборотно-сальдовой ведомости по сч.91, распределенной пропорционально выручке в соответствии с НК РФ с учетом ИПЦ. Предприятием не предоставлены отчеты об использовании ранее заложенной прибыли и чистой прибыли, полученной от оказания регулируемых услуг. Обоснования необходимости приобретения основных средств в материалах тарифного дела не содержится.

Итого, экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа составили **5535,8** тыс.руб.

Результаты анализа затрат и расчет тарифов, предложенных к установлению изложен в приложении 2.

**Маневровая работа локомотива.**

Экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа на маневровую работу на очередной период регулирования определены регулирующим органом в размере **199,8** тыс. руб.

При проведении экономического анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных ООО «Беловопромжелдортранс», для определения величины необходимой валовой выручки, считаем экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1. Затраты на оплату труда приняты в размере **53,101** тыс.руб по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год с индексом 104,0 на 2018 год.

2. Страховые взносы приняты в соответствии с действующим законодательством в размере **16,676** тыс.руб. пропорционально фонду оплаты труда по факту 2016 года.

3. Расходы на топливо и ГСМ приняты в размере **44,742** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год пропорционально изменению объемов с учетом индекса 101,5 на 2018 год.

4. Затраты на аренду техники в размере **23,0** тыс.руб. регулирующим органом не приняты. Согласно расшифровке в аренду берутся 2 автомобиля и крытый вагон, который не относится к осуществлению регулируемого вида деятельности. В связи с тем, что обоснование необходимости аренды новых автомобилей в материалах тарифного дела не содержится и на балансе предприятия 3 автомобиля имеется, считаем данные расходы экономически нецелесообразными.

5. Материальные расходы приняты в размере **2,989** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год с учетом индекса 104,9 на 2018 год.

6. Прочие расходы (услуги производственного характера) приняты в размере **15,043** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 года в пересчете на год с учетом индекса 104,9 на 2018 год.

7. Накладные расходы приняты в размере **63,182** тыс.руб. Регулирующим органом приняты расчетные накладные расходы пропорционально фактической выручке 2016 года с индексами 105,8 на 2017, 104,9 на 2018 на основании фактических накладных затрат по оборотно-сальдовой ведомости сч. 25, 26, за исключением расходов на компенсацию за разъездной характер работы, услуги аудиторов как экономически необоснованных.

8. Затраты на амортизацию основных средств приняты в размере **1,913** тыс.руб. по факту 1 полугодия 2017 в пересчете на год.

11. Нормативная прибыль, принятая регулирующим органом, составила **2,1** тыс.руб. Регулирующим органом социальные выплаты приняты согласно оборотно-сальдовой ведомости по сч.91, распределенной пропорционально выручке в соответствии с НК РФ с учетом ИПЦ. Предприятием не предоставлены отчеты об использовании ранее заложенной прибыли и чистой прибыли, полученной от оказания регулируемых услуг. Обоснования необходимости приобретения основных средств в материалах тарифного дела не содержится.

Итого, экономически обоснованные расходы при расчете максимального тарифа составили **199,8** тыс.руб.

Результаты анализа затрат и расчет тарифов, предложенных к установлению изложен в приложении 3.

Согласно дополнительному письму ООО «Беловопромжелдортранс» от 16.11.2017 № 734, организация просит ранее установленный тариф на отстой вагонов в размере 6,40 рублей за вагоночас сохранить на действующем уровне.

Предлагаемые к утверждению предельные максимальные тарифы для  
ООО «Беловопромжелдортранс» составили:

1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям по станции примыкания ГРЭС в размере 35,64 рублей за тонну. Рост составил 103,96%.

2. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям по станции примыкания Северная в размере 97,50 рублей за тонну. Рост составил 102,95%.

3. Маневровая работа, выполняемая локомотивом ООО «Беловопромжелдортранс», в размере 2826,39 рублей за локомотиво-час.  
Рост составил 105,73%.

1.4. Отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях в размере 6,40 рубля за вагоно-час.

Приложение 1 к экспертному заключению

Расчет тарифа на перевозку грузов ООО «Беловопромжелдортранс» по станции ГРЭС на 2017-2018 годы



Приложение 2 к экспертному заключению

Расчет тарифа на перевозку грузов ООО «Беловопромжелдортранс» по станции Северная на 2017-2018 годы



Приложение 3 к экспертному заключению

Расчет тарифа на маневровую работу локомотива ООО «Беловопромжелдортранс»

на 2017-2018 годы



Приложение № 10 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по материалам, представленным

ПАО «Тепло» (г. Междуреченск) для корректировки величины НВВ и определения уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в части 2018 года

1. **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 26.11.2016, в соответствии с которым, ИПЦ на 2018 год составит 104,0 %.

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

Материалы ПАО «Тепло» 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 ПАО «Тепло» 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.

**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 ПАО «Тепло» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

ПАО «Тепло» осуществляет производственную деятельность с сентября 2011 года на территории Междуреченского городского округа.

Долгосрочные параметры регулирования ПАО «Тепло» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, на период с 01.01.2016 по 31.12.2018 установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2015 № 841.

ПАО «Тепло» обслуживает 13 котельных в Междуреченском городском округе установленной мощностью 228,84 Гкал/ч. Подключенная нагрузка составляет 251,04 Гкал/ч. В качестве основного топлива используется каменный уголь.

ПАО «Тепло» применяет общую систему налогообложения.

**5.** **корректировкА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ 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 третий год долгосрочного периода регулирования**

Баланс тепловой энергии для ПАО «Тепло» принят согласно п. 22 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», согласно которому полезный отпуск тепловой энергии определяется в соответствии со схемой теплоснабжения. Схема теплоснабжения г. Междуреченск актуализирована на 2018 год Постановлением Администрации Междуреченского городского поселения от 07.06.2017 № 1371-п, а также Постановлением Администрации Междуреченского городского поселения от 31.10.2017 № 2658-п дополнительно внесены изменения в данную схему.

На основании сказанного, экспертами принят полезный отпуск согласно схеме теплоснабжения представленный в таблице 1.

Объем потерь тепловой энергии принят согласно Постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.12.2015 № 899 в размере 53,013 тыс. Гкал и в течении долгосрочного периода не пересматриваются.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ПАО «Тепло» г. Междуреченск на 2018 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | | | Факт 2016 года | Предложение предприятия | Предложение экспертов | | |
| Год | Год | Год | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Отпуск в сеть | | Гкал | 606 223,01 | 614 945,56 | 512 565,23 | 275 390,52 | 237 174,71 |
| Полезный отпуск тепловой энергии | | Гкал | 456 069,96 | 459 552,23 | 459 552,23 | 246 432,42 | 213 119,81 |
| Полезный отпуск тепловой энергии, Гкал | Жилищные организации | Гкал | 356 443,69 | 361 897,24 | 361 897,24 | 188 186,56 | 173 710,68 |
| Бюджетные организации | Гкал | 65 205,39 | 62 941,52 | 62 941,52 | 37 764,91 | 25 176,61 |
| Иные потребители | Гкал | 34 420,88 | 34 713,47 | 34 713,47 | 20 480,95 | 14 232,52 |
| Потери в сетях ТСЖ | Гкал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Потери в сетях потребителей | Гкал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Потери в сетях предприятия | | Гкал | 150 153,04 | 155 393,33 | 53 013,00 | 28 958,10 | 24 054,90 |

**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 ПАО «Тепло», в соответствии с пунктом 36 Методических указаний.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.11.2016, в соответствии с которым, индекс потребительских цен планируется на уровне 4,0 %.

Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности ПАО «Тепло», 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 передачу тепловой энергии в 2018 году, по мнению экспертов, составит 331 411,95 тыс. руб.

Таким образом, рост операционных расходов на 2018 год от уровня 2017 года составит 2,96 %. Корректировка в сторону снижения от предложения предприятия составит 955,99 тыс. руб. Распределение операционных расходов по статьям приведено в таблице 3.

Таблица 2

**Расчет операционных расходов ПАО «Тепло» на 2018**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено на 2017 год | Расчетный 2018 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,044 | 0,040 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 105,59 | 105,59 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 33,60 | 33,60 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 321 884,18 | 331 411,95 |

Таблица 3

**Распределение операционных (подконтрольных) расходов ПАО «Тепло» на 2018 год долгосрочного периода регулирования, постатейно**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2018 |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 20 159,49 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 32 034,54 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 238 231,34 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 15 304,82 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 24 903,09 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 236,95 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 541,61 |
| 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) | 331 411,95 |

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

*Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности*

Данная статья включает расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, рассчитанные в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования и не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.

ПАО «Тепло» планирует расходы по статье на 2018 год в размере 1 654,17 тыс. руб., включающие расходы на услуги по водоотведению.

Услуги по водоотведению оказывает МУП «Водоканал» (г. Междуреченск). Объем отводимых стоков принят экспертами на уровне 59,12 тыс. м3, в соответствии с представленным расчетом (стр. 440 2го тома тарифного дела). Тарифы на услуги по водоотведению приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 12.10.2017  
№ 256 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2015 № 497 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Водоканал» (г. Междуреченск)» в части 2018 года» (27,32 руб./м3 с 01.01.2018 по 31.12.2018).

Таким образом, затраты по статье составят 1 615,16 тыс. руб. (59,12\*27,32=1 615,16).

Корректировка в сторону снижения составила 39,01 тыс. руб. и обусловлена корректировкой тарифа на услуги по водоотведению.

*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*

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.

Предложение предприятия по данной статье составляет 513,84 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены расчет и декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2016 год (стр. 447-474 2го тома тарифного дела).

Экспертами предлагается принять расходы по данной статье в сумме 182,92 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 330,92 тыс. руб. и обусловлена исключением платы за выбросы сверх установленного лимита.

*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).

Предложение предприятия на уплату налога на имущество в 2018 году составляет – 4 717,18 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчёт налога на имущество и налоговая декларация за 1 квартал 2017 года (стр. 441-446 2-го тома тарифного дела).

Экспертами предлагается принять расходы на 2018 год на уровне предложения предприятия в сумме 4 717,18 тыс. руб.

*Отчисления на социальные нужды*

Предприятием планируются расходы по данной статье в размере 71 945,86 тыс. руб.

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 г. №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.

Экспертами предлагается принять расходы по данной статье в сумме 71 975,87 тыс. руб., на основе доли операционных расходов, приходящейся на фонд оплаты труда (238 231,34 тыс. руб. \* 30,2%).

*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.

Предложения предприятия по данной статье составляют 54 738,49 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчет амортизационных отчислений на выработку и транспорт тепловой энергии на 2018 год (стр. 384-437 2-го тома тарифного дела), а также фактические данные по амортизации за 2016 год.

Исходя из фактических данных, экспертами предлагается принять расходы по данной статье на уровне предложений предприятия, в сумме 54 738,49 тыс. руб.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловой энергии в 2018 году, по мнению экспертов, составит 133 199,62 тыс. руб. Корректировка от предложения предприятия в сторону снижения составит 369,92 тыс. руб.

Таблица 4

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2018 год | Предложения экспертов на 2018 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 1 654,17 | 1 615,16 | -39,01 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 5 231,02 | 4 900,10 | -330,92 |
| 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 | 513,84 | 182,92 | -330,92 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 4 717,18 | 4 717,18 | 0,00 |
|  | - налог на имущество организаций | 4 717,18 | 4 717,18 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 71 945,86 | 71 945,87 | - |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 54 738,49 | 54 738,49 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 133 569,54 | 133 199,62 | -369,92 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **133 569,54** | **133 199,62** | **-369,92** |

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

*Расходы на топливо*

Предложение предприятия по данной статье составляет 291 405,95 тыс. руб.

Предприятием были представлены следующие обосновывающие материалы: договор поставки угля от 22.08.2017 № 121591 с ЗАО «Стройсервис», договор поставки мазута от 15.09.2017 № 09/17 с ООО «КС-АВТО42», обороты счета 10.03 за 9 месяцев 2017 года по мазуту и углю, оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 9 месяцев 2017 года (для определения расходов ж/д доставки, осуществляемой АО «Междуречье»).

Норматив удельного расхода условного топлива на отпущенную тепловую энергию принимается в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 23.11.2017 №\_399 и составит 185,5 кг/Гкал.

Калорийность угля принята в соответствии с договором поставки от 22.08.2017 №121591 и составила 5000 ккал/кг.

Структура топлива принимается на уровне предложения предприятия:

уголь - 100%.

Расходы на уголь на 2018 год принимаются на уровне 200 255,39 тыс. руб. (согласно расчету в Таблице 5).

При расчете затрат на уголь, к цене угля, указанной в договоре поставки № 121591 от 22.08.2017 г. с ЗАО «Стройсервис» применялся индекс-дефлятор 1,043. При расчете затрат на доставку топлива, к фактически сложившейся цене ж/д доставки за 9 месяцев 2017 года, использовался индекс-дефлятор 1,04.

Таблица 5

**Расчет расхода топлива**

**(физические показатели)**

| № п/п | Показатели | | Единица измерения | Базовый период  2017 | Период регулиро-вания  2018 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 |
| 1 |  | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 2 |  | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 |  | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 |  | то же в % к выработке электроэнергии | % | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 |  | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1 |  | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,00 | 0,00 |
| 3 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 4 |  | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 4.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 | 0,00 |
| 5 |  | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 | 0,00 |
| 6 |  | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 7 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 501,65 | 512,565 |
| 8 |  | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 |  | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 0,00 | 0,00 |
| 9 |  | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 501,65 | 512,57 |
| 10 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 0,00 | 0,00 |
| 11 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч |  |  |
| 12 |  | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 13 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 501,65 | 512,57 |
| 14 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 184,70 | 185,5 |
| 15 |  | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 92,65 | 95,08 |
| 16 |  | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 92,65 | 95,08 |
| 17 |  | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 100,00 | 100,00 |
| 18 |  | Расход условного топлива | тыс. тут | 92,65 | 95,08 |
| 18.1 |  | уголь | тыс. тут | 92,65 | 95,08 |
| 18.2 |  | мазут | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.4 |  | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 | 0,00 |
| 18.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 92,65 | 95,08 |
| 19 |  | Доля | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.1 |  | уголь | % | 100,00 | 100,00 |
| 19.2 |  | мазут | % | 0,00 | 0,00 |
| 20 |  | Переводной коэффициент |  |  |  |
| 20.1 |  | уголь |  | 0,71 | 0,70 |
| 20.2 |  | мазут |  | 0,00 | 0,00 |
| 21 |  | Расход натурального топлива |  |  |  |
| 21.1 |  | уголь | тыс. тнт | 131,32 | 135,84 |
| 21.2 |  | мазут | тыс. тнт | 0,00 | 0,00 |
| 22 |  | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |  |
| 22.1 |  | уголь | % |  | 100,90% |
| 22.2 |  | мазут | % |  |  |
| 23 |  | Цена натурального топлива |  |  |  |
| 23.1 |  | уголь | руб./тнт | 1395,22 | 1407,74 |
| 23.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 24 |  | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 183226,65 | 191229,84 |
| 24.1 |  | уголь | тыс. руб. | 183226,65 | 191229,84 |
| 24.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 24.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 183226,65 | 191229,84 |
| 25 |  | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 183226,65 | 191229,84 |
| 25.1 |  | уголь | тыс. руб. | 183226,65 | 191229,84 |
| 25.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 26 |  | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 26.1 |  | уголь | % |  | 116,69% |
| 26.2 |  | мазут | % |  |  |
| 27 |  | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |  |
| 27.1 |  | уголь | руб./тнт | 56,94 | 66,44 |
| 27.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 28 |  | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 7477,35 | 9025,55 |
| 28.1 |  | уголь | тыс. руб. | 7477,35 | 9025,55 |
| 28.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 28.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 7477,35 | 9025,55 |
| 29 |  | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 7477,35 | 9025,55 |
| 29.1 |  | уголь | тыс. руб. | 7477,35 | 9025,55 |
| 29.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30 |  | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 190704,00 | 200255,39 |
| 30.1 |  | уголь | тыс. руб. | 190704,00 | 200255,39 |
| 30.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 30.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 190704,00 | 200255,39 |
| 31 |  | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2058,23 | 2106,16 |
| 31.1 |  | уголь | руб./тут | 2058,23 | 2106,16 |
| 31.2 |  | мазут | руб./тут | 0,00 | 0,00 |
| 31.5 |  | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2058,23 | 2106,16 |
| 32 |  | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |  |
| 32.1 |  | уголь | руб./тнт | 1452,15 | 1474,18 |
| 32.2 |  | мазут | руб./тнт | 0,00 | 0,00 |
| 33 |  | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 380,15 | 390,69 |

Для растопки котлов на районной котельной предприятие использует мазут, поэтому эксперты также в статью «Расходы на топливо» считают необходимым включить затраты на покупку мазута в размере 8 753,1 тыс. руб. При расчете затрат на мазут, к цене мазута, указанной в договоре поставки мазута № 09/17 от 15.09.2017 г. с ООО «КС-АВТО42» применялся индекс-дефлятор 1,015.

Итого затраты по статье «Расходы на топливо» составят 209 008,49 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила 82 397,46 тыс. руб.

*Расходы на электрическую энергию*

Предложение предприятия по данной статье составляет 120 608,54 тыс. руб.

Предприятием представлены счета-фактуры на приобретаемую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт», с указанием цен и количества энергии, приобретенной в период с 01.10.2016 по 31.09.2017.

Необходимо отметить, что объем электрической энергии в 2018 году  
не корректируется относительно объема, принятого при регулировании  
на 2016-2017 гг., в соответствии с п. 50 Методических указаний.

Объем электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2016 – 2017 гг., в размере 35 612,245 тыс. кВтч.

Тариф на электроэнергию на 2018 год составил 3,129 руб./кВтч. При расчете планируемого тарифа на 2018 год применялся индекс-дефлятор в размере 1,044, к фактической средневзвешенной цене в период с 01.10.2016 по 31.09.2017.

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на электрическую энергию на 2018 год на уровне 111 120,43 тыс. руб. (расчет представлен в Таблице 6).

Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила 9 488,11 тыс. руб.

Таблица 6

**Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы (физические показатели)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование поставщика | Объем покупной энергии,  млн. кВтч (тыс. Гкал) | Расчетная мощность, тыс. кВт (Гкал/ч) | Тариф | | | Затраты на покупку,  тыс. руб. | | |
| односта-вочный | двухставочный | | энергии | мощности | всего |
| ставка за мощность | ставка за энергию |
| руб./тыс.  кВтч (руб./Гкал) | руб./MBт  в мес.  (тыс. руб./  Гкал/ч  в мес.) | руб./тыс.  кВтч (руб./Гкал) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=3\*7 | 9=4\*6 | 10=8+9 |
| Период регулирования 2018 | | | | | | | | | |
| 1 | Электрическая энергия, в том числе: | 35,61 | 0,00 | 3120,29 | 0,00 | 0,00 | 111120,43 | 0 | 111120,43 |
| 1.1 | ПАО «Кузбассэнергосбыт» | 35,61 | 0,00 | 3120,29 | 0,00 | 0,00 | 111120,43 | 0 | 111120,43 |
|  | Итого |  |  |  |  |  | 111120,43 | 0 | 111120,43 |

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

*Расходы на холодную воду*

Предложение предприятия по данной статье составляет 40 535,94 тыс. руб.

Необходимо отметить, что объем приобретаемой холодной воды в 2018 году не корректируются относительно объема, принятого при регулировании на 2016-2017 гг., в соответствии с п. 50 Методических указаний. Объем холодной воды принят экспертами в размере 2 719 781,29 м³ (на уровне плана на 2016-2017 гг.).

Тарифы на холодную приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 12.10.2017 № 256 (МУП «Водоканал» (г. Междуреченск)).

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на холодную воду и водоотведение на 2018 год на уровне 42 819,08 тыс. руб. (расчет представлен в Таблице 7).

Корректировка предложения предприятия в сторону увеличения составила 2 283,14 тыс. руб.

Таблица 7

**Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя, сточных вод (физические показатели)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2018 | | |
| № п/п | Расчетный объем | Планируемая (расчетная) цена | Расходы на приобретение |
|  | м3 | тыс. руб./м3 | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду, в т.ч.: | 2 719 781,29 | 0,01574 | 42 819 |
| 1.1 | - на производство электроэнергии | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 1.2 | - на производство теплоэнергии | 2 719 781,29 | 0,016 | 42 819 |
| 1.3 | - на производство теплоносителя | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 1.4 | - прочая продукция | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,000 | 0 |

Расчет расходов на приобретение холодной воды, теплоносителя, сточных вод произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

**5.5. 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 расчет 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.

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. Операционные расходы, за 2016 год принимаются экспертами на уровне базовых значений, т.е. 310 684,15 тыс. руб. (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2016 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 139 451,42 тыс. руб.

Таблица 8

**Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2016 года |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 1 245,97 |
| 1.2 | Арендная плата | 4 112,54 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 5 273,03 |
| 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 | 182,92 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 5 090,11 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 71 128,20 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 57 691,68 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 |
| 1 | ИТОГО | 139 451,42 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 139 451,42 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактических цен 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.

Таблица 9

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2016 года |
| 1 | Расходы на топливо | 228 696,01 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 101 583,55 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 35 619,91 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 23 999,63 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 389 899,10 |

4. Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле:



Постановлением РЭК Кемеровской области от 15.12.2015 № 841 «Об установлении ПАО «Тепло» (г. Междуреченск) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, на 2016-2018 годы», нормативный уровень прибыли установлен в размере 1,60 %. Таким образом, расчетные фактические расходы из прибыли за 2016 год, в целях настоящей статьи, рассчитанные по вышеприведённой формуле, составят 11 293,61 тыс. руб.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая в 2016 году составила 703 027,25 тыс. руб. на потребительском рынке.

Товарная выручка от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2016 год составила 643 476,66 тыс. руб. Данная величина рассчитана исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии за 2016 год, по форме 46ТЕ (456,069 тыс. Гкал.) и утвержденных тарифов на тепловую энергию, согласно постановлению РЭК Кемеровской области от 15.12.2015 № 841 (с 1 января 2016 года 1 565,86 руб./Гкал, с 1 июля 2016 года 1 231,32 руб./Гкал).

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 59 550,59 тыс. руб., в сторону увеличения.

Таблица 10

**Расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов по производству тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2016 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 310 540,15 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 139 451,42 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 389 899,10 |
| 4 | Прибыль | 11 293,61 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | -148 157,03 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 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 | 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 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 703 027,25 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 643 476,66 |
| 13 | Размер корректировки (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12.) | 59 550,59 |

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, в плановую необходимую валовую выручку по производству тепловой энергии на 2018 год необходимо включить 64 843,45 тыс. руб.

**5.6. Расчет необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2016 – 2018 годы и прогнозных параметров регулирования ПАО «Тепло» на 2018 год.

Таблица 11

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2018 год | Предложения экспертов на 2018 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 331 411,95 | 330 455,96 | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 133 569,54 | 133 199,62 | -369,92 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов (топливо), холодной воды и теплоносителя | 476 567,55 | 362 084,29 | -113 619,63 |
| 4 | Нормативная прибыль | 25 679,69 | 13 497,08 | -12 168,51 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 64 843,45 | 64 843,45 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 11 | Необходимая валовая выручка (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 967 228,73 | 905 036,38 | -61 314,62 |

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 26.10.2017 № 2353-р «Об утверждении индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации» по Кемеровской области рост платы граждан за коммунальные услуги, с 1 июля 2018 года в среднем по Кемеровской области установлен в размере 5,9%.

По расчетам региональной энергетической комиссии Кемеровской области, в целях не превышения утвержденного 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, утвержденным с 1 июля 2017 года.

Поскольку учет необходимой валовой выручки в сумме 905 914,11 тыс. руб., приведет к росту тарифов на тепловую энергию с 01.07.2018 на 116,63%, и росту вносимой гражданами платы, что приведет к превышению среднего индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 26.10.2017  
№ 2353-р, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на 2018 год расходы в размере 305 993,84 тыс. руб.

Общая сумма корректировки НВВ на 2018 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 367 308,47 тыс. руб.

**6. Тарифы на тепловую энергию на 2018 год**

На основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2018 год, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ПАО «Тепло».

Таблица 12

**Тарифы на тепловую энергию ПАО «Тепло» на 2018 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2018 |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 905 914,11 |
| 1.1 | 1 полугодие | 315 270,85 |
| 1.2 | 2 полугодие (экономически обоснованное) | 590 643,23 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 459,552 |
| 2.1 | 1 полугодие | 246,432 |
| 2.2 | 2 полугодие | 213,120 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 1 279,34 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00% |
| 3.2 | с 1 июля | 2 771,41 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 116,63% |
| С учетом ограничения по росту платы граждан | | |
| 4 | НВВ, тыс. руб. | 599 920,27 |
| 4.1 | 1 полугодие | 315 270,85 |
| 4.2 | 2 полугодие (с учетом ограничения по росту) | 284 649,42 |
| 5 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 5.1 | с 1 января | **1 279,34** |
| 5.1.1 | Изменение тарифа с 1 января | 0,00% |
| 5.2 | с 1 июля | **1 335,63** |
| 5.2.1 | Изменение тарифа с 1 июля | 4,40% |
|  | Убыток в связи с ограничением тарифа, тыс. руб. | -305 993,84 |

**7. Корректировка необходимой валовой выручки на теплоноситель на 2018 год**

*Расходы на реагенты*

В связи с тем, что стоимость реагентов входит в состав операционных расходов, экспертами была проведена их корректировка, в соответствии с индексом потребительских цен (4,0 %). В пересчете на коэффициент эластичности (0,75) и индекс эффективности ОР, стоимость реагентов, по мнению экспертов, будет равна 2 863 тыс. руб.

*Расходы на холодную воду (для теплоносителя)*

Предложение предприятия по данной статье составляет 24 017,12 тыс. руб.

Необходимо отметить, что объем приобретаемой холодной воды в 2018 году не корректируются относительно объема, принятого при регулировании на 2016-2017 гг., в соответствии с п. 50 Методических указаний. Объем холодной воды принят экспертами в размере 1 656 336,71 м³ (на уровне плана на 2016-2017 гг.).

Тарифы на холодную приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 12.10.2017 № 256 (МУП «Водоканал» (г. Междуреченск)).

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять затраты на холодную воду и водоотведение на 2018 г. на уровне 26 076,66 тыс. руб. (расчет представлен в Таблице 13).

Корректировка предложения предприятия в сторону увеличения составила 2 059,54 тыс. руб.

Таблица 13

Расходы на приобретение холодной воды, теплоносителя, сточных вод (физические показатели)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вид сырья и материалов | Период регулирования 2018 | | |
| п. п. | Расчетный объем | Планируемая (расчетная) цена | Расходы на приобретение |
|  | м3 | тыс. руб./м3 | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3\*4 |
| 1 | Расходы на холодную воду, в том числе | 1656336,71 | 0,016 | 26077 |
| 1.1 | - на производство электрической энергии | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 1.2 | - на производство тепловой энергии | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 1.3 | - на производство теплоносителя | 1656336,71 | 0,016 | 26077 |
| 1.4 | - прочая продукция | 0,00 | 0,000 | 0 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,000 | 0 |

Таблица 14

Расчет НВВ на теплоноситель на 2018 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование | Утверждено на 2017 год | Предложение экспертов на 2018 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 780 | 2 863 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 25 121 | 26 077 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 |
| **5** | **ИТОГО необходимая валовая выручка** | **27 901** | **28 940** |

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 26.10.2017 № 2353-р «Об утверждении индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации» по Кемеровской области рост платы граждан за коммунальные услуги, с 1 июля 2018 года в среднем по Кемеровской области установлен в размере 5,9%.

По расчетам региональной энергетической комиссии Кемеровской области, в целях не превышения утвержденного индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, рост тарифов на теплоноситель в среднем по Кемеровской области не должен превышать 4,4 % к тарифам, утвержденным с 1 июля 2017 года.

Поскольку учет необходимой валовой выручки в сумме 28 940 тыс. руб., приведет к росту тарифов с 01 июля 2018 года на 71,26 %, и росту вносимой гражданами платы, что приведет к превышению среднего индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 26.10.2017 № 2353-р, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на 2018 год расходы в размере 6 515 тыс. руб.

**8. Тарифы на теплоноситель на 2018 год**

На основании скорректированной валовой выручки 2018 года, а также полезного отпуска холодной воды, экспертами предлагаются к утверждению тарифы на теплоноситель на 2018 год:

Теплоноситель:

- с 01.01.2018 по 30.06.2018 – **13,28** руб./м.куб. (рост **0,0%**);

- с 01.07.2018 по 31.12.2018 – **13,86** руб./м.куб. (рост **4,4%**).

Приложение к экспертному заключению

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов, принимаемая при установлении тарифов на производство тепловой энергии ПАО "Тепло" на 2018 год** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| N п/п | Показатели | Утверждено на 2016 год | Факт 2016 принято экспертами | Утвержденона 2017 год | Предложение предприятия на 2018 | Предложение экспертов на 2018 | Корректировка |
| **I.** | **Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего** | **805 493,85** | **839 890,67** | **810 054,63** | **941 549,04** | **827 559,49** | **-113 989,55** |
|  | - расходы на **сырье и материалы** | 18 889,97 | 18 889,97 | 19 580,02 | 20 159,59 | 20 159,59 | 0,00 |
|  | *на обслуживание* | *18 889,97* | *18 889,97* | *19 580,02* | *20 159,59* | *20 159,59* | *0,00* |
|  | *реагенты* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | *неснижаемый запас материалов* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | *материалы на охрану труда* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | - расходы на топливо | 222 340,61 | 228 696,01 | 199 411,56 | 291 405,95 | 209 008,49 | -82 397,46 |
|  | - расходы на прочие покупаемые **энергетические ресурсы** | 104 627,34 | 101 583,55 | 113 145,19 | 120 608,54 | 111 120,43 | -9 488,11 |
|  | *энергия на технологические нужды (электроэнергия)* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | *энергия на хозяйственные нужды (электроэнергия)* | *104 627,34* | *101 583,55* | *113 145,19* | *120 608,54* | *111 120,43* | *-9 488,11* |
|  | - расходы на **холодную воду** | 36 061,52 | 59 619,54 | 41 249,59 | 40 535,94 | 42 819,00 | 2 283,06 |
|  | - расходы на **тепловую энергию и теплоноситель** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 017,12 | 0,00 | -24 017,12 |
|  | - **амортизация** основных средств и нематериальных активов | 56 548,73 | 57 691,68 | 57 304,94 | 54 738,49 | 54 738,49 | 0,00 |
|  | - **оплата труда** | 223 227,91 | 223 227,91 | 231 382,42 | 238 231,34 | 238 231,34 | 0,00 |
|  | оплата труда обслуживающего персонала | 223 227,91 | 223 227,91 | 231 382,42 | 238 231,34 | 238 231,34 | 0,00 |
|  | *количество обслуживающего персонала* | *695,00* | *695,00* | *695,00* | *695,00* | *695,00* | *0,00* |
|  | *средняя заработная плата обслуживающего персонала* | *26 765,94* | *26 765,94* | *27 743,70* | *28 564,91* | *28 564,91* | *0,00* |
|  | оплата труда ремонтного персонала | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | *количество ремонтного персонала* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | *средняя заработная плата ремонтного персонала* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | - отчисления на **социальные нужды** | 67 414,83 | 71 128,20 | 69 877,49 | 71 945,86 | 71 945,87 | 0,01 |
|  | - **ремонт** основных средств, выполняемый подрядным способом | 30 017,06 | 30 017,06 | 31 113,58 | 32 034,54 | 32 034,54 | 0,00 |
|  | - расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность | 1 289,54 | 1 245,97 | 1 208,71 | 1 654,17 | 1 615,16 | -39,01 |
|  | - расходы на выполнение **работ и услуг производственного характера**, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями | 14 340,95 | 14 340,95 | 14 864,82 | 15 304,82 | 15 304,82 | 0,00 |
|  | - 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 | 23 334,73 | 23 334,73 | 24 187,15 | 24 903,10 | 24 903,09 | -0,01 |
|  | - **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 | 849,30 | 182,92 | 151,13 | 513,84 | 182,92 | -330,92 |
|  | - арендная плата, концессионная плата, лизинговые платежи | 0,00 | 4 112,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - расходы на служебные командировки | 222,03 | 222,03 | 230,14 | 236,95 | 236,95 | 0,00 |
|  | - расходы на обучение персонала | 507,50 | 507,50 | 526,04 | 541,61 | 541,61 | 0,00 |
|  | - **расходы на страхование** производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - **другие** расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции | 5 821,84 | 5 090,11 | 5 821,84 | 4 717,18 | 4 717,18 | 0,00 |
|  | *- налог на имущество организаций* | 5 821,84 | 5 057,21 | 5 821,84 | 4 717,18 | 4 717,18 | 0,00 |
|  | *- земельный налог* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | *- транспортный налог* | 0,00 | 32,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | *- водный налог* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | *- прочие налоги* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Внереализационные расходы, всего** | **0,00** | **1 188,14** | **0,00** | **14 936,37** | **0,00** | **-14 936,37** |
|  | - расходы на вывод из эксплуатации (в т.ч. на консервацию) и вывод из консервации | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | - расходы по сомнительным долгам | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  | - расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *13 748,23* | *0,00* | *-13 748,23* |
|  | - другие обоснованные расходы | 0,00 | 1 188,14 | 0,00 | 1 188,14 | 0,00 | -1 188,14 |
|  | *- расходы на услуги банков* | 0,00 | 1 188,14 | 0,00 | 1 188,14 | 0,00 | -1 188,14 |
|  | *- расходы на обслуживание заемных средств* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | *- другие расходы из прибыли* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **III.** | **Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего** | **10 743,32** | **10 872,09** | **10 743,32** | **10 743,32** | **13 497,08** | **2 753,76** |
|  | - расходы на капитальные вложения (инвестиции) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) | 10 743,32 | 10 872,09 | 10 743,32 | 10 743,32 | 13 497,08 | 2 753,76 |
|  | - резервный фонд | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - прочие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Налог на прибыль** | **2 685,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| V. | Выпадающие доходы (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 843,45 | 64 843,45 |
|  | Экономия средств (-) | 148 157,03 | 0,00 | 31 567,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **VI.** | **Необходимая валовая выручка, всего** | 670 765,98 | 851 950,90 | 789 230,66 | 967 228,73 | 905 900,01 | -61 328,72 |
|  | **- на потребительский рынок** | **670 765,98** | **851 950,90** | **789 230,66** | **967 228,73** | **905 900,01** | **-61 328,72** |

Приложение № 11 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

«Приложение № 2

к постановлению региональной энергетической комиссии

Кемеровской области  
от «15» декабря 2015 г. № 841

**Долгосрочные тарифы ПАО «Тепло»**

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

**г. Междуреченска, на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе-мой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | Ост- рый и редуци-рован-ный пар | |
| 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 |
| ПАО  «Тепло» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  (без НДС) | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2016 | | 1 565,86 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2016 | | 1 231,32 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.01.2017 | | 1 231,32 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2017 | | 1 279,34 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.01.2018 | | 1 279,34 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2018 | | 1 335,63 | | x | | x | | x | x | | x |
| Двухставочный | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2016 | | 1 847,71 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2016 | | 1 452,96 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.01.2017 | | 1 452,96 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2017 | | 1 509,62 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.01.2018 | | 1 509,62 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2018 | | 1 576,04 | | x | | x | | x | x | | x |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | 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 |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Приложение № 12 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

«Приложение № 2

к постановлению региональной энергетической комиссии

Кемеровской области  
от «15» декабря 2015 г. № 842

**Долгосрочные тарифы ПАО «Тепло»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**г. Междуреченска, на период с 01.01.2016 по 31.12.2018**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ПАО «Тепло» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии,  на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2016 | 12,06 | х |
| с 01.07.2016 | 12,71 | х |
| с 01.01.2017 | 12,71 | х |
| с 01.07.2017 | 13,28 | х |
| с 01.01.2018 | 13,28 | х |
| с 01.07.2018 | 13,86 | х |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2016 | 12,06 | х |
| с 01.07.2016 | 12,71 | х |
| с 01.01.2017 | 12,71 | х |
| с 01.07.2017 | 13,28 | х |
| с 01.01.2018 | 13,28 | х |
| с 01.07.2018 | 13,86 | х |

(без НДС)

».

Приложение № 13 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным ООО «Авангард»**

**для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района  
в части 2018 года**

**1. 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 %.

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

Материалы ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) 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 «Авангард» 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 с учётом НДС, так как система налогообложения, применяемая на предприятии, – упрощенная.

**3. 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 «Авангард» 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 «Авангард» эксплуатирует 10 котельных малой мощности (суммарная тепловая мощность 5,58 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией бюджетные организации и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района по обслуживаемым сельским поселениям (с. Подгорное (3 котельных), п. Свердловский (2 котельных), г. Ленинск-Кузнецкий (2 котельных), с. Драченино (2 котельных), с. Худяшово  
(1 котельная).

В котельных предприятия установлено 30 водогрейных котлов следующих типов: КВр-0,6, КВр-0,4, КВр-0,2, КЧМ-5, Жарок-2, 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 – 1,244 км. Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С.

В Подгорновском сельском поселении и Драченинском сельском поселении, на территории которых осуществляет свою деятельность предприятие, разработаны и утверждены.

Схема теплоснабжения Подгорновского сельского поселения утверждена Решением Совета народных депутатов Подгорновского сельского поселения от 30.09.2013 № 95 (актуализирована на 2018 год постановлением главы Подгорновского сельского поселения от 01 февраля 2017 г. № 02).

Схема теплоснабжения Драченинской сельской территории утверждена Постановлением главы Драченинской сельской территории от 27.02.2014 № 3 (актуализирована на 2018 год постановлением главы Драченинского сельского поселения от 15 марта 2017 г. № 8).

Котельная ЦРБ и котельная ЦРП расположены в г. Ленинск-Кузнецком (ул. Суворова, 152 и ул. Коростылёва, 10а). Информация по этим котельным в схеме теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого городского округа отсутствует.

Схема теплоснабжения потребителей от котельных ООО «Авангард» закрытая. Отбор теплоносителя из сети технологически не предусмотрен. Горячее водоснабжение в представленных договорах не предусмотрено.

Установки химводоподготовки и обессоливания исходной воды, а также иные устройства очистки и подготовки, на котельных, эксплуатируемых  
ООО «Авангард», отсутствуют. Вода поступает непосредственно из артезианских скважин. Вследствие этого предприятием не заявлены расходы для установления стоимости теплоносителя.

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический сортомарки Др. Поставщиками котельного топлива в 2016 году являлось  
АО «СУЭК-Кузбасс» (г. Ленинск-Кузнецкий, договоры поставки от 08.02.2016 № СУЭК-К/16-401С, от 08.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/816С, от 09.02.2016  
№ СУЭК-КУЗ-16/831С, от 10.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/835С, от 08.02.2016  
№ СУЭК-КУЗ-16/854С, от 20.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/1106 С, от 21.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/1107С, от 22.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/1124С, от 23.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/1125С, от 19.02.2016 № СУЭК-КУЗ-16/1103С). Вывозка угля осуществляется сторонним транспортом.

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 (утверждено Общим собранием участников общества ООО «Авангард» (Протокол от 25.10.2013 № 10/1), регламентирующее закупочные процедуры по работам, товарам и услугам, в том числе относимым на регулируемые виды деятельности.

ООО «Авангард» (Ленинск – Кузнецкий район) является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий, производство изделий из бетона для использования в строительстве, производство прочих строительных работ, услуги автомобильного транспорта, уборку территории. Система налогообложения, применяемая на предприятии, – упрощенная (6% от доходов предприятия), что подтверждается представленными налоговыми декларациями по налогу, уплачиваемому с применением упрощенной системы налогообложения.

**4. 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.

**4.1.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 «Авангард».

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 5,86 Гкал (или 0,1%).

2. Фактический расход натурального топлива по итогам 2016 года оказался выше планового на 0,77 т (или 0,03 %).

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке снизилась по сравнению с планом на 675,99 тыс. руб. (или 55,4%). При этом цена за 1 тонну, с учётом доставки, снизилась на 256,08 руб.

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 65,78 тыс. кВтч (или 25,1%). При этом, её стоимость снизилась на 47,25 тыс. руб. (или 4,1%).

5. Общее количество холодной воды за анализируемый период составило 2 тыс. куб. м.

6. Фактические операционные расходы, по отчётным данным предприятия за 2016 год оказались на 343,82 тыс. руб. (или 4,3%) выше плановых.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2016 год выше плановых на 459,8 тыс. руб. (или 19,24%).

8. Фактические расходы из прибыли предприятием не осуществлялись.

В целом необходимая валовая выручка по отчётным данным предприятия за 2016 год на 118,40 тыс. руб. (или 0,75%) выше плановой.

9. Результаты выполненного анализа по факту 2016 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в Приложении 1.

**4.2. 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 Подгорновского сельского поселения утверждена Решением Совета народных депутатов Подгорновского сельского поселения от 30.09.2013 № 95 (актуализирована на 2018 год постановлением главы Подгорновского сельского поселения от 01 февраля 2017 г. № 02). Схема теплоснабжения Драченинской сельской территории утверждена Постановлением главы Драченинской сельской территории от 27.02.2014 № 3 (актуализирована на 2018 год постановлением главы Драченинского сельского поселения от 15 марта 2017 г. № 8). Котельная ЦРБ и котельная ЦРП расположены в г. Ленинск-Кузнецком (ул. Суворова, 152 и ул. Коростылёва, 10а). Информация по этим котельным в схеме теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого городского округа отсутствует.

Согласно [пункту](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) 18 Методики формирование органами регулирования расчетных объемов, используемых при расчете тарифов в сфере теплоснабжения осуществляется с учетом необходимости обеспечения баланса тепловой нагрузки и тепловой мощности, баланса теплоносителя по системам теплоснабжения.

Проанализировав представленные документы, в том числе статистические формы 46-ТЭ за 2014 - 2016 гг., эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия, утверждённые РЭК Кемеровской области на 2017 год. Данные приведены в таблице 1:

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии ООО «Авангард»

Гкал

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка | 6 530,13 | 3 591,6 | 2 938,6 |
| 2 | Собственные нужды | 220,00 | 121,0 | 99,0 |
| 3 | Отпуск в сеть | 6 310,13 | 3 470,57 | 2 839,56 |
| 4 | Срезка температурного графика |  |  |  |
| 5 | Потери в сетях | 454,60 | 250,0 | 204,6 |
| 6 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. | 5 855,53 | 3 220,5 | 2 635,0 |
| 6.1 | жилищные организации |  |  |  |
| 6.2 | бюджетные потребители | 5 744,93 | 3 159,7 | 2 585,2 |
| 6.3 | прочие потребители | 110,60 | 60,8 | 49,8 |
| 6.4 | производственные нужды |  |  |  |

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 пересматривается, и принимается в размере 454,60 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты на основании показателей теплового баланса, утвержденного РЭК Кемеровской области на 2018 год.

**4.3. 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 «Авангард», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии  
ООО «Авангард» 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 8222,72 тыс. руб.



8222,72 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,0)) = 8466,11 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. |  |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |  |
| 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. | 7986,33 | 8222,72 | 8466,11 |

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 2 к экспертному заключению.

Предприятием заявлены операционные расходы в сумме 10397,85 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов на 2018 год составит 8466,11 тыс. руб. Корректировка от предложений предприятия составила 1931,74 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с тем что предприятие сформировало предложения не следуя методическим указаниям.

**4.4. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Очистка стоков

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Арендная плата

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Концессионная плата

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 34,0 тыс. руб.

Эксперты не принимают данные расходы, так как концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого муниципального района от 19 февраля 2016 года между МО Ленинск-Кузнецкий муниципальный район и ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) не предусматривает концессионную плату.

Корректировка в сторону снижения составляет 34,0 тыс. руб., в связи с отсутствием экономического обоснования расходов.

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 в сумме 61,27 тыс. руб. Предприятием представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2016 год.

Эксперты предлагают принять экологические платежи в сумме 3,1 тыс. руб., на уровне фактических платежей за выбросы в пределах ПДВ.

Корректировка в сторону снижения составляет 58,17 тыс. руб., в связи с ошибкой, допущенной предприятием в расчётах.

Расходы на обязательное страхование

Предприятием не заявлены расходы по статье.

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).

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Эксперты предлагают не учитывать затраты на уплату налога на имущество, в связи с отсутствием документального подтверждения расходов.

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 заявило расходы в сумме 2667,02 тыс. руб.

Экспертами в расчет НВВ на 2018 год предлагается учесть страховые взносы в размере 35 % от размера ФОТ, учтённого в операционных расходах предприятия (на уровне фактических расходов за 2016 год), или 2646,70 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составляет 20,32 тыс. руб., в связи с отклонением налогооблагаемой базы, принятой в расчет экспертами от предложений предприятия.

Амортизация основных средств и нематериальных активов

Предприятием не заявлены расходы по данной статье. Данные о фактических расходах за 2016 год по данной статье отсутствуют.

Услуги банка

Предприятие заявило расходы в сумме 28,50 тыс. руб.

Эксперты предлагают не учитывать данные расходы , так как указанные расходы относятся к операционным расходам.

Корректировка в сторону снижения составляет 28,50 тыс. руб.

Единый налог по упрощённой системе налогообложения

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 605,0 тыс. руб.

Налоговые платежи ООО «Авангард» (Ленинск – Кузнецкий район) рассчитаны с учетом того обстоятельства, что объектом налогообложения являются доходы предприятия (6% от доходов за исключением отчислений на социальные нужды). Расчеты и выписки из налоговых документов, а также их заверенные копии, предприятием представлены.

Величина налога с дохода принята по ставке 6 % от налогооблагаемой базы – НВВ, за исключением плановых отчислений ЕСН в размере, не превышающем 50 % от начисленного налога, составила по расчёту экспертов, 543,0 тыс. руб. (приложение № 3).

Корректировка в сторону снижения составляет 64,1 тыс. руб., в связи с отличием налогооблагаемой базы принятой экспертами в расчёт от предложений предприятия.

Таблица 3

Реестр неподконтрольных расходов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2017 | Предложения предприятия на 2018 | Предложения экспертов на 2018 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1. | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (стоки (водоотведение)) | - | - | - |
| 1.2. | Арендная плата | - | - | - |
|  | - аренда имущества КУМИ |  |  |  |
|  | - аренда земли |  |  |  |
|  | - аренда прочего имущества |  |  |  |
| 1.3. | Концессионная плата |  | 34,0 |  |
| 1.4. | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 22,3 |  | 3,1 |
| 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 | 12,4 |  | 3,1 |
| 1.4.2. | расходы на обязательное страхование | 9,9 |  | - |
| 1.4.3. | транспортный налог |  |  |  |
| 1.4.4. | налог на имущество организации |  |  |  |
| 1.4.5. | иные расходы |  |  |  |
| 1.5. | Отчисления на социальные нужды | 2227,78 | 2667,02 | 2646,70 |
| 1.6. | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |
| 1.7. | Амортизация основных средств и нематериальных активов |  |  |  |
| 1.9. | Услуги банка |  | 28,5 |  |
|  | ИТОГО | 2250,08 | 2729,52 | 2649,80 |
| 2. | Налог на прибыль | 544,36 | 605,00 | 543,0 |
| 3. | Выпадающие доходы, полученные определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащие учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  |  |  |
| 4. | Итого неподконтрольных расходов | 2794,44 | 3334,52 | 3192,80 |

По результатам анализа обосновывающих материалов, неподконтрольные расходы на 2018 год составят 3192,80 тыс. руб.

**4.5. 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

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 3935,21 тыс. руб..

На основании представленных предприятием материалов, подтверждающих фактические расходы на топливо эксперты произвели расчёт затрат на топливо, необходимых для производства тепловой энергии.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2016 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть) в размере – 228,15 кг у.т./Гкал (утверждено на 2016 - 2018 постановлением РЭК Кемеровской области от 10.06.2016 № 73).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет– 2009,23 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,72 (низшая теплотворная способность 5040 ккал/кг принята в соответствии с отчётом предприятия о фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2017 года (WARM.TOPL.Q3.2017)).

Скорректированные расходы по статье на 2018 год, по мнению экспертов, составят 3780,03 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива – 2623,02 тыс. руб.

Цена угля принята согласно отчёта предприятия о фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2017 года (WARM.TOPL.Q3.2017), с учетом индекса изменения стоимости топлива (104,3) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016) в размере 1305,48 руб./тн (с НДС). Доставка угля осуществляется автотранспортом на котельные предприятия. Стоимость доставки и буртовки топлива на складе принята, в соответствии с отчётом предприятия о фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2017 года (WARM.TOPL.Q3.2017), с учетом ИЦП по транспорту, исключая трубопроводный (104,7) (прогноз Минэкономразвития от 24.11.2016), в размере 575,85 руб./тн. Сводная информация отражена в приложениях № 2 и № 3 к данному экспертному заключению.

Корректировка в сторону снижения составляет 155,18 тыс. руб., в связи со снижением стоимости топлива, принятой экспертами в расчёт относительно предложений предприятия.

Расходы на электроэнергию

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 1435,52 тыс. руб.

При расчете количества электроэнергии на 2018 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят объём потребления электроэнергии с учётом удельного расхода на выработку – 36,64 кВтч/Гкал (согласно заявки предприятия), в количестве 239,32 тыс. кВтч. Поставка э/э осуществляется ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Скорректированные плановые расходы по статье на 2018 год составили 1482,26 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 24.11.2016) на 2017 и 2018 гг. – 106,5 и 105,3. Средневзвешенная стоимость электроэнергии составит 6,19 руб./кВтч (с учётом НДС).

Расходы на холодную воду

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 76,77 тыс. руб.

Предприятием представлен договор на отпуск холодной воды № 39 от 01.01.2017 с ООО «Шанс». Тариф на питьевую воду ООО «Шанс» отменён постановлением РЭК Кемеровской области от 10.08.2017 № 141. Услуги по водоснабжению, в соответствии с данным постановлением, до 31.12.2017 на территории Ленинск-Кузнецкого района оказывает ООО «Энергоресурс». В связи с отсутствием информации о тарифах на 2018 год, эксперты предлагают принять расходы предприятия в нулевой оценке.

Корректировка в сторону снижения составляет 76,77 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 3572,58 | 3935,21 | 3780,03 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1457,01 | 1435,52 | 1482,26 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | - | - | - |
| 4 | Расходы на холодную воду | 76,49 | 76,77 | 0,00 |
| 5 | ИТОГО | 5106,08 | 5447,50 | 5262,29 |

**4.6. 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 «Авангард» нормативный уровень прибыли на 2018 год установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.06.2016 № 73 в размере 7,18 %.

Эксперты предлагают учесть расчётный уровень расходов из прибыли в сумме 1180,0 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из скорректированной необходимой валовой выручки на 2018 год.

Инвестиционная программа

Инвестиционная программа предприятия на 2016 - 2021 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.10.2016 № 72. Расходы на 2018 год приняты в сумме 1180,0 тыс. руб., источником для выполнения инвестиционной программы является прибыль предприятия.

**4.7. Результаты деятельности до перехода к регулированию на основании долгосрочных параметров регулирования тарифов**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.8. 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, по формуле:



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 на 677,34 тыс. руб. за счет снижения стоимости доставки топлива.

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 основании представленного предприятием отчёта по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2016.FACT . 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 20.12.2015  
№ 934 (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 «Авангард» 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 | 739,42 | 2 550,61 | 1885,97 |
| Февраль | 695,20 | 2 550,61 | 1773,18 |
| Март | 743,04 | 2 550,61 | 1895,21 |
| Апрель | 719,14 | 2 550,61 | 1834,25 |
| Май | 359,58 | 2 550,61 | 917,15 |
| Июнь | 0,00 | 2 550,61 | 0,00 |
| Июль | 0,00 | 2 805,89 | 0,00 |
| Август | 0,00 | 2 805,89 | 0,00 |
| Сентябрь | 383,54 | 2 805,89 | 1076,17 |
| Октябрь | 741,70 | 2 805,89 | 2081,13 |
| Ноябрь | 724,61 | 2 805,89 | 2033,18 |
| Декабрь | 743,44 | 2 805,89 | 2086,01 |
| Всего | 5849,67 |  | 15582,24 |

По результатам анализа фактических расходов ООО «Авангард» за 2016 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 156,27 тыс. руб. = 15738,51 тыс. руб. - 15582,24 тыс. руб.

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Авангард» 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 170,16 тыс. руб.

**4.10. Предпринимательская прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**5. Расчет необходимой валовой выручки**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2016 – 2018 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «Авангард» на 2018 год, и составит 18271,36 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 18271,36 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 | Предложения предприятия | Предложения экспертов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 8222,72 | 10397,85 | 8466,11 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 2794,44 | 3334,52 | 3192,80 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 5106,08 | 5447,50 | 5262,29 |
| 4. | Прибыль | 966,00 | 1180,00 | 1180,00 |
|  | выплаты социального характера |  |  |  |
|  | 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 |  |  | 170,16 |
| 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 |  |  |  |
| 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 | 17089,25 | 20359,87 | 18 271,36 |
|  | в том числе на потребительский рынок | 17089,25 | 20359,87 | 18 271,36 |

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении 3 к данному экспертному заключению.

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 26.10.2017 № 2353-р рост платы граждан за коммунальные услуги, с 1 июля 2018 года в среднем по Кемеровской области утвержден в размере 5,9 %.

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 в сумме 18 271,36 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 18 271,36 тыс. руб. приведет к росту тарифов на тепловую энергию на 5,89 %, и росту вносимой гражданами платы, что приведет к превышению среднего индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, утвержденного распоряжением Правительства РФ от 26.10.2017 № 2353-р, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительский рынок на 2018 год расходы в размере 132,13 тыс. руб.

**6. Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2018 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для ООО «Авангард»**

Общая величина НВВ на 2018 год на потребительском рынке составит 18 139,23 тыс. руб.

Тарифы на тепловую энергию ООО «Авангард», отпускаемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района приведены в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2018 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 18 139,23 |
| 1.1 | 1 полугодие | 8 874,26 |
| 1.2 | 2 полугодие | 9 264,97 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке,  Гкал | 5 855,53 |
| 2.1 | 1 полугодие | 2 927,765 |
| 2.2 | 2 полугодие | 2 927,765 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 3097,79 |
| 3.1 | с 1 января | 3031,07 |
| 3.2 | с 1 июля | 3164,52 |
| 4 | Рост с 1 июля | 4,4% |

Приложение № 1 к экспертному заключению

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации  
тепловой энергии ООО "Авангард" (факт 2016)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2016 | факт 2016 по отчёту предприятия | отклонение | факт 2016 по расчёту экспертов | отклонение |
|
|
|
|
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 10 | 10 |  | 10 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **6530,13** | **6524,27** | **-5,86** | **6524,27** | **-5,86** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **5855,53** | **5849,67** | **-5,86** | **5849,67** | **-5,86** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **5855,53** | **5849,67** | **-5,86** | **5849,67** | **-5,86** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 0,0 |  |  |  |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 5744,9 | 5810,1 | 65,2 | 5810,12 | 65,2 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 110,6 | 39,6 | -71,1 | 39,55 | -71,1 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,0 |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **674,6** | **674,6** | **0,0** | **674,60** | **0,0** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 220,00 | 220,00 | 0,00 | 220,00 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 454,60 | 454,60 | 0,00 | 454,60 | 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. | **4206,88** | **3530,89** | **-675,99** | **3529,54** | **-677,34** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 4206,88 |  | -4206,88 |  |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  | **0,00** |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **2677,30** | **2515,84** | **-161,46** | **2514,88** | **-162,42** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 2677,30 |  | -2677,30 |  |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  | **0,00** |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **1529,58** | **1015,05** | **-514,53** | **1014,66** | **-514,92** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 1529,58 |  | -1529,58 |  |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  | **0,00** |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **1153,80** | **1106,55** | **-47,25** | **1476,17** | **322,38** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **0,00** | **38,02** | **38,02** | **38,02** | 38,02 |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | 279,12 | **406,91** |  |  |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 705,80 | **767,14** |  |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 6054,6 | **6252,4** |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 4984,3 | **5181,3** |  |  |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 50,80 |  |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 46,0 |  |  |  |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 9932,09 |  |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 9029,5 |  |  |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 683,62 | **701,22** |  |  |  |
|  | **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. | 113,05 | **126,46** |  |  |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- |  | **3,14** |  |  |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  | **72,00** |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 113,05 |  |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | 61,83 | **47,65** |  |  |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 88,30 |  |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 0,00 | **28,36** |  |  |  |
| 10.1 | услуго банка | | | | т.р. | 0,00 | **28,36** |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **7986,33** | **8330,15** | **343,82** | **7986,33** | **0,00** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. |  | 130,80 | 130,80 | 19,80 | 19,80 |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  | 130,8 | 130,8 |  | 0,00 |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  | 19,80 |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | 3,60 | 33,66 | 30,06 | 3,10 | -0,50 |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 3,60 | 33,66 | 30,06 | 3,10 | -0,50 |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 1818,80 | 2199,05 | 380,25 | 2199,05 | 380,25 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 1497,28 | 1875,63 | 378,35 | 1875,63 | 378,35 |
| 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 | **Услуги банка** | |  |  | т.р. | 0,00 |  |  |  |  |
| 24 | **Налог УСН** | |  |  | т.р. | 567,81 | 486,50 | -81,31 | 486,50 | -81,31 |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
| 26 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **2390,21** | **2850,01** |  | **2708,45** | **318,24** |
| 27 | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **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. | 0,00 |  |  |  |  |
| 28 | **Корректировка** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **15737,22** | **15855,619** | **118,404** | **15738,51** | **1,29** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **15737,22** | **15855,62** | **118,40** | **15738,51** | **1,29** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний), в т.ч.** | | | | т.р. | **2687,58** | **2710,52** | **22,93** | **2690,50** | **2,91** |
|  | **с 01 января** | | | |  | **2550,61** | **2550,61** | **0,00** | **2550,61** | **0,00** |
|  | **с 01 июля** | | | |  | **2805,89** | **2805,89** | **0,00** | **2805,89** | **0,00** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. | **8,44** |  |  |  |  |

Приложение № 2 к экспертному заключению

Плановые физические показатели ООО "Авангард"

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Утверждено на 2016 год** | **факт 2016** | | **Утверждено на 2017** | **Предложения предприятия на 2018** | **Предложения экспертов на 2018** |
| **в среднем** | **предприятие** | **эксперты** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| Количество котельных | 10,00 |  |  | 10,00 |  | 10,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | 10,00 |  |  | 10,00 |  | 10,00 |
| Нормативная выработка | 6 530,13 | 6 524,27 | 6 524,27 | 6 530,13 | 6 530,13 | 6 530,13 |
| Полезный отпуск | 5 855,53 | 5 849,67 | 5 849,67 | 5 855,53 | 5 855,53 | 5 855,53 |
| Отпуск жилищным организациям |  |  |  |  |  |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | 5 744,93 | 5 810,12 | 5 810,12 | 5 744,93 | 5 744,93 | 5 744,93 |
| Отпуск иным потребителям | 110,60 | 39,55 | 39,55 | 110,60 | 47,53 | 110,60 |
| Отпуск на производственные нужды |  |  |  |  |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | 5 855,53 | 5 849,67 | 5 849,67 | 5 855,53 | 5 855,53 | 5 855,53 |
| Расход на собственные нужды | 220,00 | 220,00 | 220,00 | 220,00 | 220,00 | 220,00 |
| Потери в сетях предприятия | 454,60 | 454,60 | 454,60 | 454,60 | 454,60 | 454,60 |
| **Топливо** | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | 228,15 |  | 228,15 | 228,15 |  | 228,15 |
| - уголь каменный | 228,15 |  | 228,15 | 228,15 |  | 228,15 |
| Тепловой эквивалент | 0,720 |  | 0,720 | 0,720 |  | 0,720 |
| - уголь каменный | 0,720 |  | 0,720 | 0,720 |  | 0,720 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | 317,78 |  | 317,78 | 317,78 |  | 317,78 |
| -уголь каменный | 317,78 | 318,20 | 317,78 | 317,78 |  | 317,78 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | 2005,22 | 2005,99 | 2003,36 | 2005,22 |  | 2005,22 |
| -уголь каменный | 2005,22 | 2005,99 | 2003,36 | 2005,22 |  | 2005,22 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 |  | 0,20 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 |  | 0,20 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | 2009,23 | 2010,00 | 2009,23 | 2004,90 | 2010,00 | 2009,23 |
| -уголь каменный | 2009,23 | 2010,00 | 2009,23 | 2004,90 | 2010,00 | 2009,23 |
| Цена натурального топлива | 1251,66 | 1251,66 | 1251,66 | 1300,83 | 1399,17 | 1305,48 |
| -уголь каменный | 1251,66 | 1251,66 | 1251,66 | 1300,83 | 1399,17 | 1305,48 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | **2677,30** | **2515,84** | **2514,88** | **2608,03** | **2812,33** | **2623,02** |
| -уголь каменный | 2677,30 | 2515,84 | 2514,88 | 2608,03 | 2812,33 | 2623,02 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | **1529,58** | **1015,05** | **1014,66** | **964,55** | 1122,89 | **1157,01** |
| автомобильные перевозки | 992,04 | 1015,05 | 1014,66 | 964,55 | 1122,89 | 1012,48 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | 537,54 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | **4206,88** | **3530,89** | **3529,54** | **3572,58** | **3935,21** | **3780,03** |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | 262,0000 | 196,2200 | 261,7649 | 262,0000 | 239,3222 | 262,0000 |
| -по СН II | 262,0000 | 196,2200 | 261,7649 | 262,0000 | 239,3222 | 262,0000 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | 4,40381 | 5,63931 | 5,63931 | 5,88300 | 5,99827 | 6,19359 |
| -по СН II | 4,40381 | 5,63931 | 5,63931 | 5,88300 | 5,99827 | 5,88744 |
| Удельный расход | 40,12171 | 30,07540 | 40,12171 | 40,12171 | 36,64892 | 40,12171 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | **1 153,80** | **1 106,55** | **1 476,17** | **1 541,35** | **1 435,52** | **1 542,51** |
| **Вода и канализация** | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: |  | 2,00 |  | 3,88 | 3,88 | 2,00 |
| -собственный подъём |  |  |  |  |  |  |
| Общее количество стоков, всего |  |  |  |  |  |  |
| Тариф на воду |  | 19,01 |  | 19,72 |  | 0,00 |
| Тариф на стоки |  |  |  |  |  |  |
| ***Стоимость воды и канализации*** |  | **38,02** |  | **76,49** | **76,77** | **0,00** |

Приложение № 3 к экспертному заключению

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Авангард" (корректировка 2018)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2017 | Предложение предприятия на 2018 год | Предложение экспертов на 2018 | отклонения |
|
|
|
|
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 10 | 10 | 10 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **6530,13** | **6467,06** | **6530,13** | **63,07** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **5855,53** | **5792,46** | **5855,53** | **63,07** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **5855,53** | **5792,46** | **5855,53** | **63,07** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 5744,93 | 5744,93 | 5744,9 | 0,0 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 110,6 | 47,53 | 110,6 | 63,1 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **674,6** | **674,60** | **674,6** | **0,0** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 220 | 220,00 | 220,00 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 454,6 | 454,60 | 454,60 | 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. | **3572,58** | **3935,21** | **3780,03** | **-155,18** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 3572,58 | 3935,21 | 3780,03 | -155,18 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **2608,03** | **2812,33** | **2623,02** | **-189,31** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 2608,03 | 2812,33 | 2623,02 | -189,31 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **964,55** | **1122,89** | **1157,01** | **34,12** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 964,55 | 1122,89 | 1157,01 | 34,12 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **1457,01** | **1435,52** | **1482,26** | **46,74** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | 76,49 | 76,77 |  | **-76,77** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | 287,38 | 299,07 | 160,90 | -138,17 |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 726,69 | 750,00 | 201,84 | -548,16 |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 6233,8 | 7785,1 | 7562,0 | -223,1 |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 5131,8 | 6252,2 | 6252,2 | 0,0 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 50,80 | 50,80 | 50,80 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 46,00 | 46,00 | 46,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 10226,08 | 12770,83 | 12404,86 | -365,97 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 9296,78 | 11326,52 | 11326,52 | 0,00 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 703,86 | 899,11 | 195,69 | -703,42 |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 116,40 | 268,80 | 119,84 | -148,96 |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 0,00 | 16,80 | 0,00 | -16,80 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 0,00 | 162,00 | 0,00 | -162,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 116,40 | 90,00 | 119,84 | 29,84 |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | 63,66 | 73,50 | 65,55 | -7,95 |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | 0 |  | 0 | 0 |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 90,91 | 183,00 | 93,61 | -89,39 |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 0,00 | 139,27 | 66,69 | -72,58 |
| 10.1 | услуго банка | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **8222,72** | **10397,85** | **8466,11** | **-1931,74** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  | 0 |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  | 34 |  | -34 |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | 22,30 | 61,27 | 3,10 | -58,17 |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 12,40 | 61,27 | 3,10 | -58,17 |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  | 0 |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 9,90 |  |  | 0,00 |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 2227,78 | 2667,02 | 2646,70 | -20,32 |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 1833,96 | 2204,10 | 2188,28 | -15,82 |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. |  |  |  | 0 |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  | 0 |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  | 0 |
| 22 | **Услуги банка** | |  |  | т.р. | 0,00 | 28,50 | 0,00 | -28,50 |
| 24 | **Налог УСН** | |  |  | т.р. | 544,36 | 605,00 | 543,00 | -62,00 |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  | 0 |
| 26 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **2794,44** | **3334,52** | **3192,80** | **-141,72** |
| 27 | **Прибыль** | | | | т.р. | **966,00** | **1180,00** | **1180,00** | **0,00** |
|  | **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. | 966,00 | 1180,00 | 1180,00 | 0,00 |
| 28 | **Корректировка** | |  |  |  |  |  | 38,02 |  |
| 29 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **17089,25** | **20359,87** | **18 139,23** | **-2 220,64** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **17089,25** | **20359,87** | **18 139,23** | **-2220,64** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний), в т.ч.** | | | | т.р. | **2918,48** | **3514,89** | **3097,79** | **-417,10** |
|  | **с 01 января** | | | |  | **2805,89** |  | **3031,07** |  |
|  | **с 01 июля** | | | |  | **3031,07** |  | **3164,52** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. | **8,59** |  | **4,40** |  |

Приложение № 14 к протоколу

№ 65 заседания правления

региональной энергетической

комиссии Кемеровской

области от 05.12.2017

«Приложение № 3

к постановлению региональной энергетической комиссии

Кемеровской области  
от «10» июня 2016 г. № 73

**Долгосрочные тарифы ООО «Авангард» 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 «Авангард» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | | 2017 | 2805,89 | 3031,07 | x | x | x | x | x |
| 2018 | 3031,07 | 3164,52 | x | x | x | x | x |
| 2019 | 3131,83 | 3313,76 | 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 «Авангард» | Население \* | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | 2016 | | 2805,89 | 3031,07 | x | x | x | x | x |
| 2017 | | 3031,07 | 3164,52 | x | x | x | x | x |
| 2018 | | 3131,83 | 3313,76 | 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.

».