**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 68**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

26.09.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Незнанов П.Г.

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Иванова Т.Н.** – начальник отдела правового обеспечения и организации закупок региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Кулебакин С.В.** – специалист технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Антоненко Е.И. –** начальник отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Карпюк Д.Г. –** экономист группы коммунальной энергетики отдела ценообразования в теплоэнергетике региональной энергетической комиссии Кемеровской области.

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня и предоставил слово докладчикам.

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| Вопрос 1 | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.10.2018 № 273 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) в части 2020 года |
| Вопрос 2 | О внесении изменений в постановление региональной  энергетической комиссии Кемеровской области от 10.06.2016 № 74 «Об установлении ООО «Велес» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» в части 2020 года |

Вопрос 1. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.10.2018 № 273 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) в части 2020 года»**

Докладчик **Антоненко Е.И.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу Производственная программ  
 АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 2 к настоящему протоколу;

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

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 4770 от 23.09.2019;   
исх. № 1923 от 11.09.2019) за подписью генерального директора Мороз И.Н. с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей АО «Мариинский ликеро-водочный завод».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной   
энергетической комиссии Кемеровской области от 10.06.2016 № 74  
«Об установлении ООО «Велес» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» в части 2020 года»**

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

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.06.2016 № 74 «Об установлении ООО «Велес» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск‑Кузнецкого района, на 2016-2019 годы» (в редакции п[остановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 16.12.2016 № 526](http://docs.cntd.ru/document/446597489), [от 14.12.2017 № 496,](http://docs.cntd.ru/document/550268086) от 20.11.2018 № 375) следующие изменения:

1.1. В заголовке цифры «2019» заменить цифрами «2025».

1.2. В пунктах 1, 2 дату «31.12.2019» заменить датой «31.12.2025».

1.3. Приложения № 1, 3 изложить в новой редакции согласно приложению № 6. № 7 к настоящему протоколу.

В деле имеются письменные обращения:

- вх. № 4821 от 25.09.2019; исх. № 12 от 25.09.2019 за подписью генерального директора ООО «Велес» О.Н. Соколовой с просьбой рассмотреть вопрос без присутствия представителей общества;

- исх. № 1-1/1945 от 26.09.2019 за подписью заместителя главы муниципального района по жилищно-коммунальному хозяйству, транспорту, связи и строительству администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального района с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей. С материалами дела ознакомлены, с тарифами согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_О.А. Чурсина

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленнымАО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2020 год

Заместитель председателя региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) на питьевую воду на 2020 год поступило 16.05.2019 № 2597. По заявлению открыто тарифное дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услугу холодного водоснабжения на 2020 год, оказываемые АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район)» за № 43-ВС(исх. №М-10-81/1769-02 от 20.05.2019).

**Общая характеристика организации**

Основным видом деятельности предприятия является производство, хранение и поставка произведенных спиртных напитков на рынки Российской Федерации и на экспорт. Регулируемые виды деятельности занимают незначительную долю в общей сумме доходов.

Предприятие оказывает услуги водоснабжения потребителям г. Мариинска Мариинского муниципального района (население, детский сад), а также снабжает питьевой водой собственные производственные участки.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на питьевую воду на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов**

Специалистом рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом специалист исходил из того, что представленная организацией информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации 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 информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кемеровской области виду деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоподготовку, транспортировку и подачу питьевой воды, принимаемых в целях корректировки тарифов на 2020 год производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Организация применяет общую систему налогообложения.

Раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов по участку водоснабжения не ведется, регулируемые виды деятельности на отдельных субсчетах аналитического учета не выделяются.

Согласно отчету о финансовых результатах за 2018 год, выручка от реализации услуг составила 3135945 тыс. руб. себестоимость продаж составила 1775434 тыс. руб. Валовая прибыль - 1360511 тыс. руб. Совокупный финансовый результат предприятия с учетом коммерческих расходов, управленческих, прочих доходов и расходов и др. составил за 2018 год 22602 тыс. руб.

Объем регулируемых услуг в общем объеме выручки составил незначительную долю 0,0011%

Сумма фактической выручки от реализации услуг водоснабжения на потребительском рынке за 2018 г. согласно раскрытым данным в рамках Стандартов раскрытия информации составила 35,52 тыс. руб., себестоимость 82,09 тыс. руб., валовый убыток -49,57 тыс. руб.

По данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42), себестоимость услуг с учетом собственного потребления составила (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42, и подтвержденные данными бухгалтерских регистров и первичной бухгалтерской отчетностью) 2016,67 тыс. руб. В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, оборотно-сальдовые ведомости, статистическая форма 22-ЖКХ, 2-ТП (водхоз), форма 1 -водопровод и др.). Отклонение от планового НВВ по водоснабжению (-***368,19***) ***тыс. руб.***

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2020 год**

Организацией заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки 1085,77 тыс. руб. Размер тарифа предложен на уровне 25,07 руб./м3 без НДС.

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

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

Постановлением РЭК Кемеровской области от 18.10.2018 № 272 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район)» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 18.10.2018 № 273 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район)»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

установлены одноставочные тарифы на питьевую воду, с применением метода индексации.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду**

**АО «Мариинский ликеро-водочный завод»**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Питьевая вода | 2019 | 827,90 | х | х | 3,12 | 0,40 |
|  | 2020 | х | 1 | х | 3,12 | 0,40 |
| 2021 | х | 1 | х | 3,12 | 0,40 |
| 2022 | х | 1 | х | 3,12 | 0,40 |
| 2023 | х | 1 | х | 3,12 | 0,40 |

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

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

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

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

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

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

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

Согласно п. 95 Методических указаний необходимая валовая выручка, определяемая на 2020 год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

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

 - фактическая прибыль, определяемая на i-й год по формуле (31) с применением величины  и фактической ставки налога на прибыль в i-м году;

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

РППi - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

Аi - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i-м году, определяемые исходя из фактического ввода в эксплуатацию и (или) вывода в эксплуатации основных средств и нематериальных активов, тыс. руб.;

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

 - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

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

В целях расчета  за 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателей, , , ,  учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

**Операционные расходы**

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

base_1_183091_506,

где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

Операционные расходыутверждены РЭК КО на 2020 год в размере 827,90 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 827,9 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год - 103,4% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

При корректировке Операционных расходов на 2020 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2016 года – 827,90 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2020 год – 103,4,0% согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2023 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 01.10.2018 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;
* коэффициент эластичности операционных расходов 0,75.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2020 год определены в сумме 847,49 тыс. руб.

ОР2020 = 827,9 х [(1- 1%/100%) х (1+0,034)] х (1+0,75\*0)=847,49 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 0,01 тыс. руб., от предложенных организацией составило 1200,15 тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формуле:

****,(40.1)

где:

 - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i-м году, тыс. куб. м;

 - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

На 2020 год расходы по электрической энергии были определены на уровне 212,38 тыс. руб.

Поставщиком электрической энергии АО «Мариинский ликеро-водочный завод» является ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора электроснабжения от 01.04.2015 № 350019.

Организацией расходы на электрическую энергию предложены в размере 169,64 тыс.руб. (объем электрической энергии – 38,78 тыс. кВт.ч, цена – 4,37 руб./кВт.ч).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***162,34 тыс. руб.*** рассчитаны исходя из:

- объема электроэнергии 37,15 тыс. кВт.ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) - 0,40 кВт.ч/м3 и объему поданной в сеть воды на 2020 год 92 871,18 м3;

- цены на электроэнергию 4,37 руб./кВт\*час, учтенной по предложению предприятия, что не превышает средневзвешенного тарифа на электроэнергию по факту 2018 года (на основании представленных в материалах тарифного дела счетов-фактур за февраль 2018-январь 2019 года и баланса распределения электроэнергии по участкам) с применением индекса цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2019 год -105,9%, на 2020 год -104,2 %).

Отклонение затрат сторону уменьшения по отношению к утвержденным на 2020 год составило 50,04 тыс. руб., к предложенным предприятием составило 7,3 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

8) расходы на концессионную плату;

9) расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента на водопроводные сети и насосные станции, канализационные сети, канализационные насосные станции в составе объекта концессионного соглашения и (или) в составе иного передаваемого концедентом концессионеру по концессионному соглашению недвижимого имущества, технологически и функционально связанного с объектом концессионного соглашения, принадлежащего концеденту на праве собственности и (или) находящегося во владении и (или) в пользовании государственного или муниципального унитарного предприятия на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, государственного или муниципального бюджетного или автономного учреждения на праве оперативного управления, учредителем которых является концедент, не прошедшего в установленном законодательством Российской Федерации порядке государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации прав, сведения о котором отсутствуют в Едином государственном реестре недвижимости, в размере фактически понесенных расходов на уплату государственной пошлины за совершение соответствующих действий.

10) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и проценты по ним, с учетом положений, предусмотренных пунктом 20 Методических указаний.

Неподконтрольные расходы на 2020 год были учтены в сумме 83,14 тыс. руб., в том числе по водному налогу 83,14 тыс. руб.

Организацией неподконтрольные расходы предложены в размере 70,50 тыс. руб. (расходы по водному налогу).

В качестве обоснования представлены декларации по водному налогу за 2018 год и расчет на 2019 год.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***68,33 тыс. руб.,*** отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 2,17 тыс. руб., от утвержденных на 2020 год 14,81 тыс. руб.

Специалистом рассчитаны расходы в соответствии Налоговым Кодексом исходя из налоговых ставок согласно статье 333.12 и объемов поднятой воды, учтенных на плановый период 92,87 тыс. м3.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Объем, тыс. м3 | Ставка, руб./тыс. м3 | Итого, руб. | Объем, тыс. м3 | Ставка, руб./тыс. м3 | Повыш. коэффициент | Итого, руб. | ВСЕГО, руб. |
|  | **факт 2018 года** | | | | | | | |
| 1 квартал | 0,721 | 122 | 88 | 29,242 | 330 | 1,75 | 16902 | 16990 |
| 2 квартал | 0,111 | 122 | 14 | 25,488 | 330 | 1,75 | 14732 | 14746 |
| 3 квартал | 1,854 | 122 | 226 | 24,482 | 330 | 1,75 | 14151 | 14377 |
| 4 квартал | 1,861 | 122 | 227 | 28,015 | 330 | 1,75 | 16193 | 16420 |
| ИТОГО | 4,547 |  | 555 | 107,227 |  |  | 61978 | **62533** |
|  | **План 2019 год** | | | | | | | |
| год | 4,11 | 162 | 665 | 88,76 | 330 | 2,31 | 67665,38 | 68330,38 |

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли регулируемой организации включает:

1) величину расходов на капитальные вложения (инвестиции), определяемую на основе утвержденных инвестиционных программ;

2) величину иных экономически обоснованных расходов на социальные нужды, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Нормативная прибыль рассчитывается по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, определенный органом регулирования тарифов.

Величина нормативного уровня прибыли может быть определена органом регулирования тарифов по годам в течение долгосрочного периода регулирования на разном уровне в соответствии с мероприятиями, предусмотренными инвестиционной программой.

Нормативная прибыль АО «Мариинский ликеро-водочный завод» не установлена. На 2020 год организацией не заявлена.

В соответствии с п. 91 Методических указаний **размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** организацией в 2020 году не заявлен.

В процессе экспертизы рассчитаны расходы на электроэнергию на 2018 год взамен прогнозных согласно расчету и учтены отклонения в размере (-225,65 тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измер. | План на 2018 год | Факт 2018 года | Расчет на 2018 год |
| Объемы поданной в сеть воды | м3 | 278 945,71 | 111 776,00 | 111 776,00 |
| Затраты на покупную электрическую энергию, | тыс. руб. | 419,41 | 181,93 | 193,76 |
| Средний тариф на энергию | Руб./кВт.ч | 3,56 | 4,13 | 4,13 |
| Объем энергии | тыс. кВт.ч | 117,66 | 44,08 | 46,95 |
| Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,42 | 0,39 | 0,42 |
| **Корректировка на 2018 год** | **тыс. руб.** |  |  | **-225,652** |

В процессе экспертизы регулятором учтены отклонения по неподконтрольным расходам за 2018 год в размере (-61,74) тыс. руб.

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | План 2018 | Факт 2018 | Отклонения |
| Водный налог | 124,27 | 62,53 | -4,61 |

Корректировка НВВ на 2018 год составила ***(-287,39) тыс. руб***.

Проанализировав представленные материалы, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения за 2018 год соответствуют утвержденным плановым значениям, соответственно показатель  равен нулю.

При корректировке НВВ на 2020 год показатели ,  base_1_183091_499 равны нулю.

**«Корректировка НВВ в целях сглаживания роста тарифов (увеличение)»**

На 2020 год расходы по данной статье были утверждены в сумме в сумме 58,99 тыс. руб.

Организацией в целях корректировки данная статья не заявлена. Специалистом учтена сумма сглаживания на 2020 год в размере ***114,75 тыс. руб.***

**Таким образом, обязательства, ученные при установлении долгосрочных тарифов до 2022 года, полностью исполнены в 2020 году.**

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения на 2020 год составляет:

**НВВ2020 =847,49** + **162,34+ 68,33+ (-287,39) +114,75*= 905,52 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 452,76 тыс. руб. (1/2 от 905,52 тыс. руб.);

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 452,76 тыс. руб. (1/2 от 905,52 тыс. руб.).

**Натуральные показатели по питьевой воде**

Предприятием на 2020 год следующий баланс водопотребления:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Поднято воды | м3 | 96 635,61 |
| Получено воды со стороны | м3 | - |
| Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - |
| На очистные сооружения | м3 | - |
| На промывку сетей | м3 | - |
| Прочие | м3 | - |
| Пропущено через очистные сооружения | м3 | - |
| Подано воды в сеть | м3 | 96 635,61 |
| Потери воды | м3 | 5384,42 |
| То же в % | % | 5,57 |
| Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 91 251,19 |
| На потребительский рынок | м3 | 5 384,42 |
| Населению | м3 | 4 851,42 |
| Бюджетным организациям | м3 | 533,00 |
| Собственные нужды |  | 86 866,77 |

Согласно п. 4 Методических указаний расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод определяется, исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, в том числе с учетом подключения объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей.

В соответствии с п. 5 Методических указаний объем отпускаемой воды определяется по формулам:





где:

 - объем воды, отпускаемой абонентам (планируемой к отпуску) в году i, тыс. куб. м;

 - расчетный объем воды, отпускаемой новым абонентам, подключившимся к централизованной системе водоснабжения в году i, за вычетом потребления воды абонентами, водоснабжение которых прекращено (планируется прекратить), тыс. куб. м. Указанная величина может принимать, в том числе, отрицательные значения;

 - планируемое в году i изменение (снижение) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к году i-1, связанное с изменением нормативов потребления воды, тыс. куб. м. Указанная величина может принимать как положительные, так и отрицательные значения;

 - темп изменения (снижения) потребления воды. В случае, если данные об объеме отпуска воды в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды рассчитывается без учета этих лет. Темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

Для расчета объема реализации питьевой воды специалистом использовались сведения о фактических объемах отпуска воды за 2018 год, в соответствии с представленными в материалах тарифного дела документами, а также данные о фактических объемах реализованной воды за 2015-2017гг., представленные в предыдущих тарифных делах и информация, раскрытая в рамках Стандартов раскрытия информации.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | ti | 2020 |
| Объемы отпуска воды на потребительский рынок, тыс. м3 | 7 880,27 | 6 141,18 | 5 058,27 | 4 550,04 |  |  |
|  |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов |  | -0,22068 | -0,17633 | -0,10047 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | -0,050 | -0,05 | -0,05 | -0,050 |  |
| Q2020 |  |  |  |  |  | 4106,411 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0 |
| Предложение на 2020 год |  |  |  |  |  | 4106,4 |
| Объемы отпуска воды на собственные нужды, тыс. м3 | 279 647,83 | 169 059,14 | 102 597,87 | 101 486,12 |  |  |
|  |  | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |  |  |
| Темп изменения объемов |  | -0,39545 | -0,39312 | -0,01083 |  |  |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |  | -0,050 | -0,05 | -0,01083 | -0,037 |  |
| Q2020 |  |  |  |  |  | 94125,77 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3 |  |  |  |  |  | -8259 |
| Предложение на 2020 год |  |  |  |  |  | 85866,8 |
| **ИТОГО , м3** |  |  |  |  |  | **89973,2** |

При определении темпа изменения потребления воды за 2015-2018гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принималось во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

Таким образом, объемы отпущенной воды в разрезе потребителей приняты на следующем уровне:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2020 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | 8328,27 | 370,50 | - | 102597,87 | 111296,64 |
| Предложение организации в целях корректировки | 4851,42 | 533,0 | - | 85866,77 | 91251,19 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 3628,83 | 477,58 | - | 85866,77 | 89973,18 |

По расчету регулирующего органа планируемый объем реализации питьевой воды по категориям потребителей с учетом календарной разбивки составил:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***44986,59*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***44986,59*** м3.

Потери воды приняты на уровне утвержденных долгосрочных параметров на уровне 3,12%. Соответственно, подъем воды составит на 2020 год -92871,18, в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***46435,59*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***46435,59*** м3.

**Тарифы на питьевую воду**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на питьевую воду, без дифференциации в виде одноставочных тарифов рассчитываются в соответствии с формулой:



где:

 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

 - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, предлагается установить (скорректировать) тарифы на питьевую воду с учетом календарной разбивки:

Тарифы на питьевую воду, реализуемую

на потребительском рынке с 01.01.2020 по 31.12.2020

без НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| АО «Мариинский ликеро-водочный завод» | 2020 | с 01.01.2020 по 30.06.2020 | 10,06 | -6,0 |
| с 01.07.2020 по 31.12.2020 | 10,06 | 0,0 |

Приложение № 2 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**Производственная программа**

**АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Мариинский ликеро-водочный завод» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652154, Кемеровская область,  г. Мариинск, ул. Пальчикова, 28 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 57440,46 | 57440,46 | 46435,59 | 46435,59 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 57440,46 | 57440,46 | 46435,59 | 46435,59 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 | 57440,46 |
| 7. | Потери воды | м3 | 1792,14 | 1792,14 | 1449,0 | 1449,0 | 1792,14 | 1792,14 | 1792,14 | 1792,14 | 1792,14 | 1792,14 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 55648,32 | 55648,32 | 44986,59 | 44986,59 | 55648,32 | 55648,32 | 55648,32 | 55648,32 | 55648,32 | 55648,32 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 4349,39 | 4349,39 | 2053,20 | 2053,20 | 4349,39 | 4349,39 | 4349,39 | 4349,39 | 4349,39 | 4349,39 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 4164,14 | 4164,14 | 1814,41 | 1814,41 | 4164,14 | 4164,14 | 4164,14 | 4164,14 | 4164,14 | 4164,14 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 185,25 | 185,25 | 238,79 | 238,79 | 185,25 | 185,25 | 185,25 | 185,25 | 185,25 | 185,25 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 51298,94 | 51298,94 | 42933,39 | 42933,39 | 51298,94 | 51298,94 | 51298,94 | 51298,94 | 51298,94 | 51298,94 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 345,02 | 595,44 | 452,76 | 452,76 | 606,56 | 621,04 | 621,04 | 634,39 | 634,39 | 656,65 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2019 | 31.12.2023 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 | 3,12 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,40 | 0,42 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 3,12 | 3,12 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,40 | 0,40 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2018 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение | |
| 2017 год | |
| - | - |
| 2018 год | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ОАО «Мариинский ликеро-водочный завод» | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2020 год  (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | **2020 год (корректировка)** | **2020 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2020 по 30.06.2020** | **с 01.07.2020 по 31.12.2020** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 278 945,71 | 111 776,00 | 114 880,93 | 114 880,93 | -18 245,32 | 96 635,61 |  | 92 871,18 | 46 435,59 | 46 435,59 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 278 945,71 | 111 776,00 | 114 880,93 | 114 880,93 | -18 245,32 | 96 635,61 |  | 92 871,18 | 46 435,59 | 46 435,59 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 8 703,11 | 5 739,84 | 3 584,29 | 3 584,29 | 1 800,13 | 5 384,42 | 0,00 | 2 898,00 | 1 449,00 | 1 449,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 3,12 | 5,14 | 3,12 | 3,12 | -9,87 | 5,57 | 0,00 | 3,120 | 3,12 | 3,12 | на уровне устанавленного ДПР |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 270 242,60 | 106 036,16 | 111 296,64 | 111 296,64 | -20 045,45 | 91 251,19 | 0,00 | 89 973,18 | 44 986,59 | 44 986,59 | Снижение на 8% от плана, расчет согласно Методических указаний |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 9 156,60 | 4 550,04 | 8 698,77 | 8 698,77 | -3 314,35 | 5 384,42 | 0,00 | 4 106,41 | 2 053,20 | 2 053,20 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 8 766,60 | 4 021,04 | 8 328,27 | 8 328,27 | -3 476,85 | 4 851,42 |  | 3 628,83 | 1 814,41 | 1 814,41 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 390,00 | 529,00 | 370,50 | 370,50 | 162,50 | 533,00 |  | 477,58 | 238,79 | 238,79 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 261 086,00 | 101 486,12 | 102 597,87 | 102 597,87 | -16 731,10 | 85 866,77 |  | 85 866,77 | 42 933,39 | 42 933,39 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 9 156,00 | 4 550,04 | 8 698,77 | 8 698,77 | -3 314,35 | 5 384,42 | 0,00 | 5 384,42 | 2 692,21 | 2 692,21 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 | 9 156,00 | 4 550,04 | 8 698,77 | 8 698,77 | -3 314,35 | 5 384,42 |  | 5 384,42 | 2 692,21 | 2 692,21 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **1 660,44** | **2 016,67** | **1 104,04** | **1 143,02** | **1 144,76** | **2 287,78** | **-64,86** | **1 078,16** | **539,08** | **539,08** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 536,17** | **1 954,13** | **1 031,72** | **1 059,88** | **1 157,39** | **2 217,28** | **-50,05** | **1 009,83** | **504,91** | **504,91** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **419,41** | **181,93** | **203,82** | **212,38** | **-42,74** | **169,64** | **-50,04** | **162,34** | **81,17** | **81,17** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,56 | 4,13 | 4,42 | 4,61 | 0,00 | 4,37 | 0,00 | 4,37 | 4,37 | 4,37 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 117,66 | 44,08 | 46,10 | 46,10 | 0,00 | 38,78 | 0,00 | 37,15 | 18,57 | 18,57 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,42 | 0,39 | 0,40 | 0,40 | 0,00 | 0,40 | 0,00 | 0,40 | 0,40 | 0,40 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **419,41** | **181,93** | **203,82** | **212,38** | **-42,74** | **169,64** | **-50,04** | **162,34** | **81,17** | **81,17** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,56 | 4,13 | 4,42 | 4,61 |  | 4,37 |  | 4,37 | 4,37 | 4,37 | по предложению предприятьия, так как не превышает фактическую цену с учетом индексов -дефляторов Минэкономразвития России на 2019 год 105,9%, на 2020-104,2% |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 117,66 | 44,08 | 46,10 | 46,10 |  | 38,78 |  | 37,15 | 18,57 | 18,57 | рассчитан исходя их утвержденного удельного расхода электрической энергии и объемов поднятой пводы на 2020 год |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **607,44** | **1 216,55** | **635,38** | **650,42** | **626,96** | **1 277,38** | **-0,01** | **650,41** | **325,21** | **325,21** | рассчитано исходя из утвержденного базового уровня операционных расходов с применением индекса потребительских цен 103,4% на 2020 год согласно прогнозу Минэкономразвития и индекса эффективности 1% |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 23 009,09 | 25 344,79 | 24 067,42 | 24 637,12 | 29 025,93 | 26 612,08 | 0,00 | 24 636,86 | 24 636,86 | 24 636,86 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 2,20 | 4,00 | 2,20 | 2,20 | 1,80 | 4,00 | **0,00** | 2,20 | 2,20 | 2,20 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **184,05** | **330,00** | **192,52** | **197,08** | **189,97** | **387,05** | **0,00** | **197,08** | **98,54** | **98,54** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **325,27** | **225,65** | **0,00** | **0,00** | **383,21** | **383,21** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 325,27 | 225,65 | 0,00 | 0,00 | 383,21 | 383,21 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.11.3.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 325,27 | 225,65 | 0,00 |  | 383,21 | 383,21 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **124,27** | **62,53** | **72,32** | **83,14** | **-12,64** | **70,50** | **-14,81** | **68,33** | **34,17** | **34,17** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 124,27 | 62,53 | 72,32 | 83,14 | -12,64 | 70,50 | **-14,81** | 68,33 | 34,17 | 34,17 | Согласно расчету исходя из объмов поднятой воды и ставок в соответствии со ст. 333.12 Налогового Кодекса |
|  |  | **11** | **Корректировка НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-48,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-287,39** | **-287,39** | **-143,69** | **-143,69** |  |
|  |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-61,74** | **-61,74** | -30,87 | -30,87 | корректировка водного налога |
|  |  | 11.2 | Размер корректировки НВВ, осуществляемый с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **-48,83** |  |  |  | **-225,65** | **-225,65** | -112,83 | -112,83 | перерасчет расходов на электрическую энергию исходя из фактических параметров 2018 года согласно расчету |
|  |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 11.4 | Расходы, связанные с незапланированным ростом цен на электроэнергию | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **11,96** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение)** | **тыс руб** |  |  | **114,75** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **16** | **Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение)** | **тыс руб** |  |  |  | **58,99** | **-58,99** |  | **55,77** | **114,75** | **57,38** | **57,38** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **1 648,48** | **2 016,67** | **940,46** | **1 202,00** | **1 085,77** | **2 287,78** | **0,00** | **905,52** | **452,76** | **452,76** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 55,86 | 86,54 | 73,50 | 93,95 | 179,52 | 134,99 | 0,00 | 41,33 | 20,66 | 20,66 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1 592,62 | 1 930,13 | 866,96 | 1 108,05 | 906,25 | 2 152,79 | 0,00 | 864,19 | 432,10 | 432,10 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **6,10** | **19,02** | **8,45** | **10,80** |  | **25,07** |  | **10,06** | **10,06** | **10,06** | **0,94** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 6,10 | 19,02 | 8,45 | 10,80 |  | 25,07 |  | 10,06 | 10,06 | 10,06 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 6,10 | 19,02 | 8,45 | 10,80 |  | 25,07 |  | 10,06 | 10,06 | 10,06 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **607,44** | **1 216,55** | **635,38** | **650,42** |  | **1 277,38** |  | **650,41** | **325,21** | **325,21** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **2,20** | **4,00** | **2,20** | **2,20** |  | **4,00** |  | **2,20** | **2,20** | **2,20** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **23 009,09** | **25 344,79** | **24 067,42** | **24 637,12** |  | **26 612,08** |  | **24 636,86** | **24 636,86** | **24 636,86** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  |  | **1** |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  |  | **3,400** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  | **0,990** |  |  | **0,990** |  |  |  | **1,024** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 648,48** | **2 016,67** | **940,46** | **1 202,00** | **1 085,77** | **2 287,78** | **- 296,48** | **1 078,16** | **452,76** | **452,76** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **1 116,76** | **1 772,20** | **827,90** | **847,50** | **1 200,13** | **2 047,64** | **- 0,01** | **847,49** | **423,74** | **423,74** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **112,31** | **62,53** | **- 91,26** | **142,12** | **- 71,62** | **70,50** | **- 246,43** | **68,33** | **- 52,15** | **- 52,15** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **419,41** | **181,93** | **203,82** | **212,38** | **- 42,74** | **169,64** | **- 50,04** | **162,34** | **81,17** | **81,17** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** |  |  |  |  |  |  |  |  | **- 172,64** |  |  |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **1 648,48** | **2 016,67** | **940,46** | **1 202,00** | **1 085,77** | **2 287,78** | **- 296,48** | **905,52** | **452,76** | **452,76** |  |

Приложение № 4 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1. | Население  (с НДС)\* | 7,44 | 12,84 | 12,07 | 12,07 | 13,08 | 13,39 | 13,39 | 13,68 | 13,68 | 14,16 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 6,20 | 10,70 | 10,06 | 10,06 | 10,90 | 11,16 | 11,16 | 11,40 | 11,40 | 11,80 |

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

».

Приложение № 5 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области  
по материалам, представленным**

**ООО «Велес» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального района, на 2020-2025 годы**

**Нормативно-правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ).
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ).
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ).
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Федеральный закон от 21.07.2005 № 115-ФЗ (ред. от 03.08.2018) «О концессионных соглашениях».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012   
  № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.
* Сценарные условия, основные параметры прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и прогнозируемые изменения цен (тарифов) на товары, услуги хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, одобренные Правительством РФ.
* Прогноз индексов дефляторов и индексов цен производителей по видам экономической деятельности Минэкономразвития РФ от 01.10.2018.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

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

Материалы ООО «Велес» на расчет тарифов на тепловую энергию на 2020-2025 гг. 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.

ООО «Велес» заключено концессионное соглашение от 05.02.2016г. № б/н с муниципальным образованием Ленинск-Кузнецкий муниципальный район сроком на 10 лет (стр. 16 представленных обосновывающих материалов). Тарифы предприятия с 01.01.2020 года подлежат регулированию согласно положениям п.4 и п.5 Основ ценообразования и статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Велес» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей. 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 «Велес» (Ленинск-Кузнецкий район) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на   
2020-2025 гг.

Экспертная оценка расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2020-2025 гг., 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.

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

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «Велес» (г. Ленинск-Кузнецкий) на основании концессионного соглашения от 05.02.2016г. № б/н, заключенного с Муниципальным образованием Ленинск-Кузнецкого муниципального района, эксплуатирует 7 котельных малой мощности, обеспечивающих тепловой энергией население и бюджетные организации Ленинск – Кузнецкого муниципального района по обслуживаемым сельским поселениям: п. Демьяновка (1 котельная, КВМ-100 «Томь» - 1шт., КВр-0,8 – 2шт.), д. Красноярка (1 котельная, КВр-0,9 – 2шт), д. Новогеоргиевка (3 котельных, НР-18 – 2шт., «Шелонь-100» - 2шт, печи отопительные), п. Восходящий (1 котельная, КВр-1,0 – 2шт., КВр-1,16 – 1шт., п. Клейзавод (1 котельная, КВр-0,8 – 3шт.).

Протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении – 6,182 км. Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С.

Установки химводоподготовки и обессоливания исходной воды, а также иные устройства очистки и подготовки, на котельных, эксплуатируемых предприятием, отсутствуют. Вода поставляется ООО «Энергоресурс» по договору № Дм-26.17/В (стр. 168 представленных материалов).

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический сортомарки Др. Поставщиком котельного топлива планируется АО «СУЭК-Кузбасс» (договор поставки угля от 26.01.2018 № СУЭК-КУЗ-18/687С, стр. 117 представленных материалов).

Система налогообложения, применяемая на предприятии, – упрощенная (6% от доходов предприятия).

ООО «Велес» обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области для установления тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого района, на второй долгосрочный период регулирования 2020-2023 гг. В качестве метода регулирования тарифов на тепловую энергию предприятием выбран метод индексации установленных тарифов.

Согласно п. 72 Основ ценообразования, второй долгосрочный период должен быть не менее 5 расчетных периодов регулирования. Поэтому экспертами рассматривался период 2020-2025 гг. до конца действия концессионного соглашения.

Согласно абз. 3 ст. 19 Постановления Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» метод регулирования тарифов должен соответствовать методу регулирования, предусмотренному конкурсной документацией. Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования, согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо РЭК КО № См-2-52/3446-02 от 07.12.2015 «О согласовании долгосрочных параметров государственного регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»). Долгосрочными параметрами регулирования закреплен метод индексации установленных тарифов.

Долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчета экспертами необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ООО «Велес» на 2020-2025 гг.

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с источника тепловой энергии**

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.

На 2020 год схемы теплоснабжения Демьяновского сельского поселения и Горняцкого сельского поселения были актуализированы местными администрациями постановлениями от 28.06.2019 № 08 и от 26.06.2019 № 16 соответственно. Однако, в данных схемах теплоснабжения отсутствует информация по встроенным котельным по адресам д. Новогеоргиевка ул. Школьная, 27 и ул. Молодёжная, 27. Также эксперты считают необходимым отметить, что в актуализированных схемах отсутствует информация о полезном отпуске тепловой энергии (представлены данные о годовой выработке тепловой энергии). Таким образом, учесть данные схем теплоснабжения не представляется возможным.

Таким образом, руководствуясь п. 9 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии экспертами определен в соответствии с главой III Методических указаний (п. 18).

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год с учётом динамики за 2016 – 2018 годы. Экспертами использовался факт 2016 - 2018 гг., направленный предприятием через систему ЕИАС в формате шаблона:

BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2016.FACT. BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2017.FACT.

BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT.

В соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620 с 01.01.2014 г. данный формат шаблонов ЕИАС является официальной формой предоставления информации по вопросам установления, изменения и применения цен (тарифов).

Расчёт планового полезного отпуска на основе анализа фактических значений в соответствии с данными шаблонами представлен в таблице 1.

Расчёт планового полезного отпуска на 2020 год

Таблица 1

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 год | 2017 год | 2018 год | План на 2020 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Полезный отпуск | 6 698,41 | 6 698,41 | 6 910,93 | 7 034,26 |
| Отпуск жилищным | 2 546,03 | 2 546,03 | 2 418,83 | 2 358,41 |
| Отпуск бюджетным | 4 152,38 | 4 152,38 | 4 492,10 | 4 675,86 |
| Отпуск иным потребителям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отпуск на производственные нужды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Отпуск на потребительский рынок | 6 698,41 | 6 698,41 | 6 910,93 | 7 034,26 |
| Динамика отпуска жилищным |  | 1,00 | 0,95 | 0,98 |
| Динамика отпуска бюджетным |  | 1,00 | 1,08 | 1,04 |

Таким образом, полезный отпуск населению составил 2 418,83 Гкал × 0,98 = 2 358,41 Гкал, бюджетным потребителям составил 4 492,10 Гкал × 1,04 = 4 675,86 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний, в течение этого периода не пересматривается, и принимается в размере 1 377,54 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов. Норматив удельного расхода был определён в размере 230,07 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения. Баланс отпуска тепловой энергии на 2020 год по полугодиям рассчитан в долях (1 полугодие – 56,77 % и 2 полугодие – 43,23 %) на основе фактических данных за 2018 год, представленных предприятием через систему ЕИАС в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT  
(в соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620 с 01.01.2014 г. данный формат шаблонов ЕИАС является официальной формой предоставления информации по вопросам установления, изменения и применения цен (тарифов)) и представлен в таблице 2.

Таблица 2

Гкал

Баланс тепловой энергии от ООО «Велес» на 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Выработка (2 + 3) | 8 799,88 | 4 996,04 | 3 803,84 |
| 2 | Собственные нужды | 388,07 | 220,33 | 167,75 |
| 3 | Отпуск в сеть (4 + 5) | 8 411,80 | 4 775,72 | 3 636,09 |
| 4 | Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч. (∑ 4.1-4.4) | 7 034,26 | 3 993,63 | 3 040,63 |
| 4.1 | жилищные организации | 2 358,41 | 1 338,96 | 1 019,45 |
| 4.2 | бюджетные потребители | 4 675,86 | 2 654,67 | 2 021,19 |
| 4.3 | прочие потребители | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери при передаче | 1 377,54 | 782,08 | 595,46 |

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

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом котельного 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.

* 1. **Расходы на топливо**

В соответствии с пунктом 35 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в случае если регулируемая организация владеет объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды и в составе показателей энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения или договора аренды, предусмотрен удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, то для регулирования тарифов на тепловую энергию применяется удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, указанный в конкурсном предложении концессионера или арендатора на соответствующий год действия концессионного соглашения или договора аренды.

Таким образом, объем потребления топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, который был определён в размере 230,07 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Расчетный объем натурального топлива, с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках, хранении на складе и подаче в котельную составляет по энергетическому каменному углю 2 574,44 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в соответствии с низшей теплотой сгорания в размере 5300 ккал/кг, указанной в приложение к договору поставки от 26.01.2018 № СУЭК-КУЗ-18/657С, и составил 0,757.

Скорректированные расходы по статье на 2020 год составили 4 629,07 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива – 3 521,68 тыс. руб., стоимость транспортировки – 1 107,39 тыс. руб.

Поставщиком котельного топлива планируется АО «СУЭК-Кузбасс» (договор поставки угля от 26.01.2018 № СУЭК-КУЗ-18/657С, стр.117 представленных материалов).

Экспертами в расчётах учтена цена топлива, сложившаяся в 2018 году (1 259,89 руб./т с НДС) с учетом индексов изменения стоимости топлива на 2019 год – 104,3 %, на 2020 год – 104,1 % (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018) и составила 1 367,94 руб./т с НДС.

Цена транспортировки топлива принята на уровне, сложившемся в 2018 году (400 руб./т с НДС) с учетом индексов изменения стоимости транспортировки на 2019 год – 103,7%, на 2020 год – 103,7% (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018) и составила 430,15 руб./т с НДС.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении № 2 к данному экспертному заключению.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2020 году, относительно предложений предприятия, составила 910,34 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с применением экспертами индексов роста цен и теплового эквивалента отличных от предложений предприятия.

Руководствуясь п.п. в) пункта 28 Основ ценообразования, эксперты рассчитали плановые прогнозные величины расходов на топливо на последующие расчётные периоды долгосрочного периода регулирования, применив индексы инфляции по данным прогноза Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 01.10.2018.

Расходы по статье на 2021 год составили 4 812,02 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива – 3 662,55 тыс. руб. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по углю энергетическому на 2021 год – 104,0, к транспортным расходам применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по транспорту на 2021 год – 103,8.

Расходы по статье на 2022 год составили 5 010,68 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива – 3 816,38 тыс. руб. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по углю энергетическому на 2022 год – 104,2, к транспортным расходам применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по транспорту на 2022 год – 103,9.

Расходы по статье на 2023 год составили 5 221,36 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива – 3 980,48 тыс. руб. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по углю энергетическому на 2023 год – 104,3, к транспортным расходам применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по транспорту на 2023 год – 103,9.

Расходы по статье на 2024 год составили 5 440,91 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива – 4 151,64 тыс. руб. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по углю энергетическому на 2024 год – 104,3, к транспортным расходам применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по транспорту на 2023 год – 103,9.

Расходы по статье на 2025 год составили 5 669,72 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива – 4 330,16 тыс. руб. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по углю энергетическому на 2025 год – 104,3, к транспортным расходам применен ИЦП Минэкономразвития России от 01.10.2018 по транспорту на 2025 год – 103,9.

* 1. **Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 804,06 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 384,67 тыс. кВтч.

При расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, эксперты предлагают принять в расчет объем электроэнергии, предложенный предприятием – 384,67 тыс. кВтч (объем электроэнергии принят исходя из расчёта потребности в электрической энергии, используемой в процессе выработки и транспортировки тепловой энергии с учётом коэффициента спроса и продолжительности работы оборудования).

Поставка электрической энергии осуществляется ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 410131 от 01.01.2015 (стр. 143-155 представленных материалов). Экспертами в расчётах учтена цена электрической энергии, сложившаяся в 2018 г. (6,8298 руб./кВтч, стр. 156 – 167 представленных материалов) с учетом индексов изменения стоимости электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 01.10.2018) на 2019 и 2020 гг.– 105,9 и 104,2 и составила 7,54 руб./кВтч с НДС.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2020 год составили 2 899,09 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» на 2020 год, относительно предложений предприятия, составила 95,03 тыс. руб. в сторону увеличения, в связи с применением экспертами индексов роста цен, отличных от предложений предприятия.

При расчете планируемых тарифов на 2021-2025 годы, к планируемому тарифу на 2020 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 01.10.2018 по обеспечению электрической энергией: 104,0%, 104,0%, 103,9%, 103,9%, 103,9%.

* 1. **Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 223,18 тыс. руб. на объем воды в 5,01 тыс. м³.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 4,4 тыс. м³, (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах - на основании результатов экспертизы технических нормативов при установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Велес» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, и расходы на собственные нужды котельной).

Поставщиком воды является ООО «Энергоресурс» в соответствии с договором № Дм-26.17/В (стр. 168 представленных материалов). Постановлением РЭК КО от 29.12.2018 № 758 были утверждены тарифы для ООО «Энергоресурс» на период 2019-2023 гг.

Таким образом, стоимость 1 м3 поставляемого ООО «Энергоресурс» на 2020 год предлагается принять на уровне 50,32 руб./м³ (с НДС). Затраты приняты исходя из уровня среднегодовых значений, а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие –  
56,77 % и 2 полугодие – 43,23 %).

Всего расходы на холодную воду составят по расчёту экспертов 221,43 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия, составила 1,75 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой объёмом воды на производство тепловой энергии.

При расчете планируемых тарифов на 2021-2025 годы, к планируемой стоимости воды на 2020 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 01.10.2018: 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают принять затраты на энергетические ресурсы на 2020 год на уровне 7 985,45 тыс. руб. Постатейно расходы на энергетические ресурсы отражены в таблице 3.

Таблица 3

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | ПРЕДЛОЖЕНИЯ предприятия на 2020 год | ПРЕДЛОЖЕНИЯ ЭКСПЕРТОВ на 2020 год | Отклонение (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 4 768,62 | 5 539,41 | 4 864,93 | -674,48 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 775,62 | 2 804,06 | 2 899,09 | 95,03 |
| 3 | Расходы на покупную тепловую энергию |  |  |  |  |
| 4 | Расходы на холодную воду | 174,98 | 223,18 | 221,43 | -1,75 |
| 5 | ИТОГО | 7 719,21 | 8 566,65 | 7 985,45 | -581,19 |

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на производство тепловой энергии для ООО «Велес»**
   1. **Долгосрочные параметры регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете тарифов на 2020-2025 гг. методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования, согласованных региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо РЭК КО от 07.12.2015 № См-2-52/3446-02).

ООО «Велес» подало заявление на второй долгосрочный период регулирования методом индексации на 2020-2023 годы. Согласно п. 72 Основ ценообразования, второй долгосрочный период должен быть не менее 5 расчетных периодов регулирования. Поэтому экспертами рассматривался период 2020-2025 гг.

Согласно пункту 7 статьи 49 закона «О концессионных соглашениях» от 21.07.2005 № 115-ФЗ, необходимая валовая выручка от поставок товаров, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) рассчитывается в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов), предусмотренными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения, в сфере водоснабжения и водоотведения, для предусмотренных [статьей 46](consultantplus://offline/ref=4E57E827F94683EF4A27E339949AF5DB90512FD6D9908211F062026983707EAE53CD28E6C75BE41BD5ACEEF19952E62AC470F3A3E1o2Y2J) указанного закона методов регулирования тарифов. При расчете необходимой валовой выручки на 2020-2025 гг. используются цены, величины, значения, параметры, содержащиеся в конкурсном предложении и установленные конкурсной документацией.

ООО «Велес» заключено концессионное соглашение от 05.02.2016 № б/н с Муниципальным образованием Ленинск-Кузнецкий муниципальный район сроком на 10 лет (стр. 16 представленных обосновывающих материалов) на основании проведенных конкурсных процедур.

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования, согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо РЭК КО от 07.12.2015 № См-2-52/3446-02).

Долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчета экспертами необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ООО «Велес» на 2020-2025 гг.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым ИПЦ на 2020-2025 гг. составил 103,4 %, 104,0 %, 104,0 %, 104,0 %, 104,0 %, 104,0 %.

* 1. **Базовый уровень операционных расходов**

Базовый уровень операционных расходов на производство тепловой энергии ООО «Велес» закреплен в концессионном соглашении от 05.02.2016  
№ б/н с Муниципальным образованием Ленинск-Кузнецкий муниципальный район сроком на 10 лет (стр. 16 представленных обосновывающих материалов) и составляет на 2016 год 10 060,74 тыс. руб.

Учитывая то, что за основу конкурсных предложений предприятием были взяты согласованные в установленном порядке долгосрочные параметры регулирования (исходящее письмо РЭК КО от 07.12.2015 № См-2-52/3446-02), эксперты считают возможным отразить структуру расходов, вошедших в базовый уровень операционных расходов при согласовании. Данная структура отражена в приложении № 2 к экспертному заключению.

Согласно пункту 59 Методических указаний, операционные расходы регулируемой организации устанавливаются на каждый год долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов. При индексации применяются индекс потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году), определенный в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант), индекс эффективности операционных расходов и индекс изменения количества активов.

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=A37521EA361ED50104108DD2F9260606EBF5D25EFA1911A6CD2220F817507A938366565BBEB9709805631007D4165DA25BFF2F156334F111YFpDI) Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для ООО «Велес» устанавливается в размере 1%.

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

Кэл - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

ИКАi - индекс изменения количества активов, применяемый с целью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год.

В соответствии с пунктом 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле:](#Par4) , в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](#Par6) , где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7398D80FC6FF0B531002213767771D930DAD8DBA6BA0426D813336B2A78AB6C64967A328C3E0AC4F7D37A3514A682D0D26B0FE407C92A554lDr3I) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Велес» в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2019 года, то есть 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2020 году, по мнению экспертов, составит 11 339,83 тыс. руб.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым, ИПЦ на 2020 год составит 103,4 %.

= 11 077,73 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,034)×(1+0,75×0) = 11 339,83 тыс. руб.

*ск*

*i*

*ОР*

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год относительно уровня 2019 года составит 2,37 %. Распределение операционных расходов по статьям приведено в таблице 5.

Таблица 4.

Расчет операционных (подконтрольных)

расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2. к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| №  п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 | 0 | 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 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | Тыс. руб. | **11 339,83** | **11 675,49** | **12 021,08** | **12 376,91** | **12 743,26** | **13 120,46** |

Таблица 5

Распределение операционных (подконтрольных) расходов

ООО «Велес» на 2020 год долгосрочного периода регулирования, постатейно

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 693,01 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 1 736,55 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 8 579,66 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 197,38 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 98,89 |
| 6 | Расходы на служебные командировки |  |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 34,33 |
| 8 | Лизинговый платеж |  |
| 9 | Арендная плата |  |
| 10 | Другие расходы |  |
| 11 | Итого (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 11 339,83 |

1. **Неподконтрольные расходы**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

1) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая 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, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 003,92 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

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

Экспертами в расчет НВВ на 2020 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 2 591,06 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, на 2020 год относительно предложений предприятия составила 412,86 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с применением экспертами индекса роста операционных расходов, отличного от предложений предприятия и исключения из расчёта расходов на дополнительные взносы, ввиду отсутствия в представленных материалах документов, подтверждающих их экономическую обоснованность.

* 1. **Налог при УСН**

По данной статье предприятие представило свои предложения на сумму 735,00 тыс. руб. Согласно представленной декларации, объектом налогообложения являются доходы предприятия (6% от доходов за исключением отчислений на социальные нужды, представлена налоговая декларация, стр. 49 - 51 обосновывающих материалов).

Таким образом, величина налога с дохода принята экспертами по ставке 6 % от налогооблагаемой базы – НВВ, за исключением плановых отчислений ЕСН в размере, не превышающем 50% от начисленного налога, и составила 746,58 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2020 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 33,42 тыс. руб., в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

Информация о неподконтрольных расходах отражена в таблице 6.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов

Тыс. руб.

| N п.п. | Наименование расхода | Утверждено на 2019 | Предложения предприятия на 2020 | Предложения экспертов на 2020 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Отчисления на социальные нужды | 2 704,98 | 3 003,92 | 2 591,06 | -412,86 |
| 2. | Налоги при УСНО | 686,48 | 780,00 | 746,58 | -33,42 |
|  | ИТОГО | 3 391,46 | 3 783,92 | 3 337,64 | -446,28 |

1. **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

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

При этом эксперты исходили из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность ООО «Велес».

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 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.

В соответствии с подпунктом в) пункта 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) должны быть использованы прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период. Таким образом, на момент составления данного отчета эксперты руководствовались сценарными условиями, основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и прогнозируемыми изменениями цен (тарифов) на товары, услуги хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов. В соответствии с данными сценарными условиями фактический ИПЦ за 2017 и 2018 годы составил 103,7 % и 102,9% соответственно.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э).

Фактические операционные расходы за 2018 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (базовый уровень операционных значений, фактический ИПЦ в соответствии с одобренными Правительством РФ сценарными условиями, фактический индекс изменения активов) взамен прогнозных, по формуле:



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [п.37](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFA43BB7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

 - фактический индекс изменения количества активов в i-м году, определяемый в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности), по [формуле 31.1](consultantplus://offline/ref=F7AA3007675746ABB6CA88F03F79CA48E0C325E11E350A9D771DF46CAB3DB3AAE3EEAC0CDE9DFB4BBA7D53A845E74E1CA885538C017A8CD9R9R7G) Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

ОРiф= 10 060,74 тыс. руб. × [(1-1/100)×(1+0,037)×(1+0,75×0)] × [(1‑1/100)×(1+0,029)×(1+0,75×0)] = 10 060,74 тыс. руб. × 1,02663 × 1,01871 = 10 521,91 тыс. руб.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2018 год составили 10 521,91 тыс. руб., что на 1,64 % (175,63 тыс. руб.) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год.

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на уплату налога при УСНО, а также отчисления на социальные нужды. Для определения фактических цен и расходов по статьям за 2018 год экспертами использовался факт 2018 года, направленный предприятием через систему ЕИАС в BALANCE.CALC.TARIFF. WARM.2018.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК КО   
№ 620 от 20.12.2013 является официальной отчетностью. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на социальные отчисления в 2018 году составили 2 386,02 тыс. руб., что на 226,12 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год.

Расходы на уплату налога при упрощённой системе налогообложения предлагается принять на уровне предложений предприятия в размере 710,00 тыс. руб., при этом, эксперты считают необходимым отметить, что по данным представленной налоговой декларации за 2018 год сумма исчисленного налога составила 1 895,52 тыс. руб., а сумма страховых взносов, уменьшающая сумму исчисленного налога, составила 947,76 тыс. руб.

Предприятием не представлены какие-либо документы, подтверждающие создание резервов по сомнительным долгам и списания средств по ним в 2018 году. В связи с этим, фактически понесённые расходы по данной статье отсутствуют.

Фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы составили 3 096,02 тыс. руб., что на 139,15 тыс. руб. (4,71 %) превышает уровень, принятый в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год.

Таблица 7

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2018 год | Факт 2018 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Отчисления на социальные нужды | 2 612,14 | 2 386,02 | -226,12 |
| 1.2 | Налог при УСН | 195,85 | 710,00 | 514,15 |
| 1.3 | Расходы по сомнительным долгам | 148,88 | 0,00 | -148,88 |
| 2 | Итого неподконтрольных расходов | 2 956,87 | 3 096,02 | 139,15 |

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).

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 7 485,60 тыс. руб.

Таблица 8

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  РЭК КО на  2018 год | Факт  2018 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 4 246,14 | 4 577,51 | 331,37 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 538,24 | 2 735,97 | 197,73 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 26,20 | 172,11 | 145,91 |
| 4 | ИТОГО | 6 810,59 | 7 485,60 | 675,01 |

Товарная выручка предприятия за 2018 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2018.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК КО от 20.12.2013 № 620, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Велес» на 2018 год утверждены постановлением РЭК КО от 14.12.2017 № 496.

Расчёт товарной выручки ООО «Велес» за 2018 год

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 3 923,61 | 2 934,16 | 11 512,50 |  |  |
| 2 полугодие | 2 987,32 | 2 911,63 | 8 697,97 |  |  |
| Итого за год | 6 910,93 |  | 20 210,47 | 21 103,52 | 893,05 |

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Велес» в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2019 и 2020 гг. (104,6) и (103,4) и составит 965,90 тыс. руб.

**9. Расчет НВВ ООО «Велес»**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительском рынке рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ООО «Велес» на 2020 год и составила 23 392,95 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2020 год постатейно отражен в таблице 10.

Таблица 10

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложения экспертов  на 2020 год |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 077,73 | 11 339,83 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 3 391,46 | 3 337,64 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов (топливо), холодной воды и теплоносителя | 7 719,21 | 7 749,59 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 694,19 | 965,90 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Необходимая валовая выручка (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 22 882,59 | 23 392,95 |

**10. Тарифы на тепловую энергию на 2020 год на основании необходимой валовой выручки**

На основании необходимой валовой выручки на 2020 год, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Велес».

Таблица 11

Тарифы на тепловую энергию ООО «Велес» на 2020 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2020 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 23 392,95 |
| 1.1 | 1 полугодие | 13 023,35 |
| 1.2 | 2 полугодие | 10 369,60 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 7 034,26 |
| 2.1 | 1 полугодие | 3 993,63 |
| 2.2 | 2 полугодие | 3 040,63 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 3 261,03 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,0 % |
| 3.2 | с 1 июля | 3 410,34 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 4,58 % |

При этом, эксперты считают необходимым отметить, что при расчёте тарифов на 2019 год с целью ограничения роста вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в НВВ ООО «Велес» не были учтены экономически обоснованные затраты в размере 2 300,97 тыс. руб. Эксперты предлагают не учитывать данные затраты в НВВ 2020 года, а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые и фактические показатели по производству и реализации тепловой энергии ООО "Велес" (Ленинск-Кузнецкий район) за 2018 год** | | | | | | | | | | | |  | **207,09** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **1869,24297** | **7,747559788** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **2059,157935** | **10,15999356** |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Базовый уровень операционных расходов, утверждённый РЭК на 2016 год | Утверждено РЭК на 2018 | Факт 2018 | Приведённый факт 2018 по мнению экспертов | Отклонение приведённого факта от утверждённого РЭК КО, (7-5) | Отклонение факта по данным предприятия от утверждённого РЭК КО, (6-5) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 0,319082809 |  |  |  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  |  |  |  |  | 24,79869846 |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  |  | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал |  | **8 448,53** | **8 716,58** | **8 670,85** | **222,32** | **268,05** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- |  | **6 698,41** | **6 910,93** | **6 910,93** | **212,52** | **212,52** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- |  | **6 698,41** | **6 910,93** | **6 910,93** | **212,52** | **212,52** | **3,17** |  |  |  | **0,07** |  |  |  |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- |  | 2 546,03 | 2 418,83 | 2 418,83 | -127,20 | -127,20 |  | **-0,02** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- |  | 4 152,38 | 4 492,10 | 4 492,10 | 339,72 | 339,72 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1 442,84 | 1 193,81 |  |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- |  | **1 750,12** | **1 805,65** | **1 759,92** | **9,80** | **55,53** |  |  | **1 245,14** |  |  | **0,30** |  |  |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- |  | 372,58 | 384,40 | 382,38 | 9,80 | 11,82 |  |  |  |  | -100,00 |  |  |  | 3876,44 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- |  | 1 377,54 | 1 421,25 | 1 377,54 | 0,00 | 43,71 |  |  |  |  |  | #ДЕЛ/0! |  |  |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  | **2023,163001** |  |  |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. |  | **4 246,14** | **5 348,16** | **4 577,51** | **331,37** | **1 102,02** | **1 102,02** | **1 869,24** | **-767,22** | **-41,04** | **-25,71** | **#ДЕЛ/0!** | **2,99** |  | **-3 342,00** |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- |  | 4 246,14 | 5 348,16 | 4 577,51 | 331,37 | 1 102,02 | **25,95** | **объём план 2018** | **2 672,91** |  |  |  | **2 223,49** |  | -25,71 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  | **факт цена 2018** | **1 259,89** |  | **2 290,00** | **тонн факт** | **66,51** |  | 9 102,87 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- |  | **3 367,96** | **4 196,16** | **3 474,42** | **106,46** | **828,20** |  | **факт объём** | **2 223,00** | **стр 124** | **1,15939** | **1 159,39** | **273,57** |  | 0,00 |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  | 3 367,96 | 4 196,16 | 3 474,42 | 106,46 | 828,20 |  | **цена тр-ки тонны** | **400,00** |  | **0,30** | **2 023,16** | **0,00** |  | 0,31 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **5,92** | **-42,69** | **0,00** |  | 1 037,00 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- |  | **878,18** | **1 152,00** | **1 103,09** | **224,90** | **273,82** |  |  |  |  | **4,74** | **300,00** |  |  |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  | 878,18 | 1 152,00 | 1 103,09 | 224,90 | 273,82 |  | **факт объём ээ в 2018** | **268,31** |  | **1 850,10** | **1 459,39** | **-563,77** |  | 12 979,31 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  | **цена 2018** | **6,83** | **5,07** | **0,32** | **-27,87** |  |  | 0,05293 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. |  | **2 538,24** | **1 796,27** | **2 735,97** | **197,73** | **-741,97** | **400 853,61** | **объём план 2017** | **390,31** | **-122,01** | **320,00** | **квтч факт** | **46,23** |  | **5,90** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. |  | **26,20** | **195,26** | **172,11** | **145,91** | **169,06** | **7,79** |  |  | **-31,26** | **5,8000** |  | **0,00** |  | **0,0002674** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  | 4 400,00 | 5 010,00 | 4 515,78 | 115,78 | 610,00 | **-29,23** | 2,37 | **170,33** | **-741,97** | **390,31** | **-70,31** |  |  | -100,00 |
|  | - объём теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  |  |  |  |  |  | **645,14** | 2,03 | **0,03** | **-29,23** | **-18,01** |  | **0,0005211** |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  | 12,19 | 38,96 | 38,11 | 25,93 | 26,77 |  |  |  |  | **№ 474** | **4 402,55** | **0,5393** | **2 374,09** | 21,56 |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  |  |  |  |  |  |  | **610,00** | **219,66** | **34,65** |  | **4 402,55** | **0,4607** | **2 028,45** | 22,79 |
|  | **Итого** | | | | т.р. |  | **6 810,59** | **7 339,69** | **7 485,60** | **675,01** | **529,10** |  | **169,06** | **645,14** |  |  |  |  |  |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | | |  | **529,10** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **616,71** | **653,76** | **779,91** | **644,98** | **-8,78** | **126,15** |  | **7,77** |  |  |  |  |  | **51 185,47** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **1 545,35** | **1 638,19** | **1 638,19** | **1 616,19** | **-22,00** | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  | **46 228,41** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **7 635,03** | **8 093,71** | **7 900,71** | **7 985,00** | **-108,71** | **-193,00** |  |  |  |  |  |  |  | **97 413,88** |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 5 689,96 | 6 031,79 | 6 086,22 | 5 950,77 | -81,01 | 54,43 |  |  |  |  |  |  |  | **97,41** |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 1 945,07 | 2 061,92 | 1 814,49 | 2 034,23 | -27,69 | -247,43 |  |  |  |  |  |  |  | **22,13** |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 48,00 | 48,00 | 40,00 | 48,00 | 0,00 | -8,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 41,00 | 41,00 | 34,00 | 41,00 | 0,00 | -7,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 7,00 | 7,00 | 6,00 | 7,00 | 0,00 | -1,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 13 255,25 | 14 051,58 | 16 459,81 | 13 862,85 | -188,73 | 2 408,23 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 11 564,95 | 12 259,73 | 12 679,63 | 12 095,07 | -164,66 | 419,90 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 23 155,60 | 24 546,70 | 25 201,25 | 24 217,01 | -329,69 | 654,55 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **175,65** | **186,20** | **987,16** | **183,70** | **-2,50** | **800,96** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **88,00** | **93,29** | **137,80** | **92,03** | **-1,26** | **44,51** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 29,00 | 30,74 | 25,80 | 30,33 | -0,42 | -4,94 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 59,00 | 62,54 |  | 61,70 | -0,84 | -62,54 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на оплату коммунальных услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на охрану труда | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 | - иные работы и услуги | | | | -"- |  |  | 112,00 |  | 0,00 | 112,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- |  |  | **60,00** |  | **0,00** | **60,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- |  | **32,39** | **15,45** | **0,00** | **-32,39** | **-16,94** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1 | общехозяйственные расходы | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **10 060,74** | **10 697,54** | **11 519,22** | **10 521,91** | **-175,63** | **821,68** | **-1,64** | **821,68** |  |  | **5,95** |  |  |  | **5,95** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |  | **7,6810133** |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. |  | **2 612,14** | **2 556,37** | **2 386,02** | **-226,12** | **-55,77** |  |  |  |  | **0,43** |  |  |  |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- |  | 1 821,60 | 1 838,04 | 1 838,04 | 16,44 | 16,44 |  |  |  |  | 0,3227 |  |  |  |  |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- |  | 622,70 | 547,98 | 547,98 | -74,72 | -74,72 |  |  |  |  | 0,4320 |  |  |  |  |
| 15.4 | - дополнительные взносы | | |  | -"- |  | 167,84 | 170,35 | 0,00 | -167,84 | 2,51 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | **Налог при УСНО** | |  |  | т.р. |  | **195,85** | **710,00** | **710,00** | **514,15** | **514,15** | **4,71** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  | **148,88** |  | **0,00** | **-148,88** | **-148,88** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. |  | **2 956,87** | **3 266,37** | **3 096,02** | **139,15** | **309,50** |  | **309,50** |  |  | **56,58** |  |  |  | **56,58** |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. |  | **0,00** |  |  |  |  |  | **10,47** |  |  |  |  |  |  | **#ДЕЛ/0!** |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  | **-880,33** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. |  | **19 584,66** | **22 125,28** | **21 103,52** | **1 518,86** | **2 540,62** |  | **2 540,62** |  |  | **12,58** |  |  |  | **12,58** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. |  | **19 584,66** | **22 125,28** | **21 103,52** | **1 518,86** | **2 540,62** |  | **12,97** |  |  |  |  |  |  | **12,58** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. |  | **2 923,78** | **3 201,49** | **3 053,64** | **129,87** | **277,71** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ООО "Велес" на 2020 год (корректировка)** | | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК в среднем на 2019 год** | **Предложения предприятия на 2020 год** | **Предложения экспертов на 2020 год** | **Отклонение** | **Отклонение** |
|
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |
| Нормативная выработка | Гкал | 8 448,53 | 8 443,64 | 8 799,88 | 356,24 | 4,89 |
| Полезный отпуск | Гкал | 6 698,41 | 6 693,74 | 7 034,26 | 340,52 | 4,67 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 2 546,03 | 2 433,98 | 2 358,41 | -75,57 | 112,05 |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 4 152,38 | 4 259,76 | 4 675,86 | 416,10 | -107,38 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 6 698,41 | 6 693,74 | 7 034,26 | 340,52 | 4,67 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 372,58 | 372,36 | 388,07 | 15,71 | 0,22 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 1 377,54 | 1 377,54 | 1 377,54 | 0,00 | 0,00 |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 230,07 | 230,07 | 230,07 | 0,00 | 0,00 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 230,07 | 230,07 | 230,07 | 0,00 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,70 | 0,700 | 0,757 | 0,06 | 0,00 |
| - уголь каменный |  | 0,70 | 0,700 | 0,757 | 0,06 | 0,00 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 328,67 | 328,67 | 303,92 | -24,75 | 0,00 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 328,67 | 328,67 | 303,92 | -24,75 | 0,00 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 2 654,33 | 2 652,80 | 2 556,54 | -96,26 | 1,53 |
| -уголь каменный | т | 2 654,33 | 2 652,80 | 2 556,54 | -96,26 | 1,53 |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,00 | 0,00 |
| -при ж.д. перевозках | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -при автомобильных перевозках | % | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,00 | 0,00 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,00 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 2 672,91 | 2 692,91 | 2 574,44 | -118,47 | 0,00 |
| -уголь каменный | т | 2 672,91 | 2 692,91 | 2 574,44 | -118,47 | 0,00 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 443,35 | 1 554,51 | 1 367,94 | -186,57 | -14,00 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 443,35 | 1 554,51 | 1 367,94 | -186,57 | -14,00 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **3 857,94** | **4 196,16** | **3 521,68** | -674,48 | -37,43 |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 3 857,94 | 4 196,16 | 3 521,68 | -674,48 | -37,43 |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | **910,68** | **1 343,25** | **1 107,39** | **-235,86** | -161,22 |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |
| автомобильные перевозки, всего | тыс. руб. | **910,68** | **1 343,25** | **1 107,39** | **-235,86** | -161,22 |
| автомобильные перевозки до центрального склада | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |
| автомобильные перевозки с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **4 768,62** | **5 539,41** | **4 629,07** | **-910,34** | -198,65 |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | **384,67** | **384,67** | **384,67** | **0,00** | **0,00** |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 384,67 | 384,67 | 384,67 | 0,00 | 0,00 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 7,22 | 7,29 | 7,54 | 0,25 | -0,07 |
| -по низкому напряжению | руб./кВт\*ч | 7,22 | 7,29 | 7,54 | 0,25 | -0,07 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 45,53 | 45,56 | 43,71 | -1,84 | -0,03 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **2 775,62** | **2 804,06** | **2 899,09** | **95,03** | **-28,44** |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 4,40 | 5,01 | 4,40 | -0,61 | 0,00 |
| - ООО "Водоканал" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |
| - ООО "Шанс" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |
| ООО "Энергорресурс" | тыс. м3 | 4,40 | 5,01 | 4,40 | -0,61 | 0,00 |
| Тариф на воду | руб./м3 |  |  |  |  |  |
| - ООО "Водоканал" | руб./м3 |  |  |  |  |  |
| - ООО "Шанс" | руб./м3 |  |  |  |  |  |
| ООО "Энергорресурс" | руб./м3 | 39,77 | 43,63 | 50,32 | 6,69 | 0,80 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **174,98** | **223,18** | **221,43** | **-1,75** | 3,52 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Велес" на 2020 год (корректировка)** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК на 2019 год | Предложения предприятия на 2020 год | Предложения экспертов на 2020 год | Отклонение от предложений предприятия | Отклонение от утверждённого РЭК на 2018 год, % | Предложения экспертов на 2021 год | Предложения экспертов на 2022 год | Предложения экспертов на 2023 год | Предложения экспертов на 2024 год | Предложения экспертов на 2025 год |
|
|
|
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **8 448,53** | **8 443,64** | **8 799,88** | **356,24** | **4,16** | **8 799,88** | **8 799,88** | **8 799,88** | **8 799,88** | **8 799,88** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **6 698,41** | **6 693,74** | **7 034,26** | **340,52** | **5,01** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **6 698,41** | **6 693,74** | **7 034,26** | **340,52** | **5,01** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** | **7 034,26** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 2 546,03 | 2 433,98 | 2 358,41 | -75,57 | -7,37 | 2 358,41 | 2 358,41 | 2 358,41 | 2 358,41 | 2 358,41 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 4 152,38 | 4 259,76 | 4 675,86 | 416,10 | 12,61 | 4 675,86 | 4 675,86 | 4 675,86 | 4 675,86 | 4 675,86 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **1 750,12** | **1 749,90** | **1 765,61** | **15,71** | **0,89** | **1 765,61** | **1 765,61** | **1 765,61** | **1 765,61** | **1 765,61** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 372,58 | 372,36 | 388,07 | 15,71 | 4,16 | 388,07 | 388,07 | 388,07 | 388,07 | 388,07 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 1 377,54 | 1 377,54 | 1 377,54 | 0,00 | 0,00 | 1 377,54 | 1 377,54 | 1 377,54 | 1 377,54 | 1 377,54 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **4 768,62** | **5 539,41** | **4 629,07** | **-910,34** | **-2,93** | **4 812,02** | **5 010,68** | **5 221,36** | **5 440,91** | **5 669,72** |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 4 768,62 | 5 539,41 | 4 629,07 | -910,34 | -2,93 | 4 812,02 | 5 010,68 | 5 221,36 | 5 440,91 | 5 669,72 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **3 857,94** | **4 196,16** | **3 521,68** | **-674,48** | **-8,72** | **3 662,55** | **3 816,38** | **3 980,48** | **4 151,64** | **4 330,16** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 3 857,94 | 4 196,16 | 3 521,68 | -674,48 | -8,72 | 3 662,55 | 3 816,38 | 3 980,48 | 4 151,64 | 4 330,16 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **910,68** | **1 343,25** | **1 107,39** | **-235,86** | **21,60** | **1 149,47** | **1 194,30** | **1 240,88** | **1 289,27** | **1 339,55** |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 910,68 | 1 343,25 | 1 107,39 | -235,86 | 21,60 | 1 149,47 | 1 194,30 | 1 240,88 | 1 289,27 | 1 339,55 |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **2 775,62** | **2 804,06** | **2 899,09** | **95,03** | **4,45** | **3 015,05** | **3 135,65** | **3 257,94** | **3 385,00** | **3 517,02** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **174,98** | **223,18** | **221,43** | **-1,75** | **26,55** | **230,29** | **239,50** | **249,08** | **259,04** | **269,40** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 4,40 | 5,01 | 4,40 | -0,61 | 0,00 | 4,40 | 4,40 | 4,40 | 4,40 | 4,40 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб./м3 | 39,77 | 43,63 | 50,32 | 6,69 | 26,55 | 52,34 | 54,43 | 56,61 | 58,87 | 61,23 |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **7 719,21** | **8 566,65** | **7 749,59** | **-817,06** | **0,39** | **8 057,36** | **8 385,83** | **8 728,38** | **9 084,96** | **9 456,14** |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **676,99** | **923,59** | **693,01** | **-230,58** | **2,37** | **713,53** | **734,65** | **756,39** | **778,78** | **801,83** |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **1 696,41** | **1 800,00** | **1 736,55** | **-63,45** | **2,37** | **1 787,95** | **1 840,88** | **1 895,37** | **1 951,47** | **2 009,23** |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **8 381,36** | **8 846,28** | **8 579,66** | **-266,62** | **2,37** | **8 833,62** | **9 095,10** | **9 364,31** | **9 641,50** | **9 926,88** |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 6 246,16 | 6 755,88 | 6 393,94 | -361,94 | 2,37 | 6 583,20 | 6 778,06 | 6 978,70 | 7 185,26 | 7 397,95 |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 2 135,20 | 2 090,40 | 2 185,72 | 95,32 | 2,37 | 2 250,42 | 2 317,03 | 2 385,62 | 2 456,23 | 2 528,94 |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 48,00 | 40,00 | 48,00 | 8,00 | 0,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 | 48,00 |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 41,00 | 34,00 | 41,00 | 7,00 | 0,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 7,00 | 6,00 | 7,00 | 1,00 | 0,00 | 7,00 | 7,00 | 7,00 | 7,00 | 7,00 |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 14 550,97 | 18 429,75 | 14 895,25 | -3 534,50 | 2,37 | 15 336,15 | 15 790,10 | 16 257,49 | 16 738,71 | 17 234,17 |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 12 695,44 | 14 074,75 | 12 995,81 | -1 078,94 | 2,37 | 13 380,49 | 13 776,55 | 14 184,34 | 14 604,20 | 15 036,48 |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 25 419,09 | 29 033,33 | 26 020,50 | -3 012,83 | 2,37 | 26 790,71 | 27 583,72 | 28 400,19 | 29 240,84 | 30 106,37 |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **192,82** | **998,64** | **197,38** | **-801,26** | **2,37** | **203,23** | **209,24** | **215,43** | **221,81** | **228,38** |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **96,60** | **330,03** | **98,89** | **-231,14** | **2,37** | **101,82** | **104,83** | **107,93** | **111,13** | **114,42** |
|  | **с организациями, включая:** | | | |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 31,84 | 26,40 | 32,59 | 6,19 | 2,37 | 33,56 | 34,55 | 35,57 | 36,62 | 37,71 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  | 126,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 64,77 | 64,43 | 66,30 | 1,87 | 2,37 | 68,26 | 70,28 | 72,36 | 74,51 | 76,71 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- |  | 113,20 |  | -113,20 | 0,00 |  |  |  |  |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- |  | **60,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **33,54** | **73,50** | **34,33** | **-39,17** | **2,37** | **35,35** | **36,39** | **37,47** | **38,58** | **39,72** |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11.1 | общехозяйственные расходы | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **11 077,73** | **13 032,04** | **11 339,83** | **-1 692,21** | **2,37** | **11 675,49** | **12 021,08** | **12 376,91** | **12 743,26** | **13 120,46** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2 704,98** | **3 003,92** | **2 591,06** | **-412,86** | **-4,21** | **2 667,75** | **2 746,72** | **2 828,02** | **2 911,73** | **2 997,92** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 1 886,34 | 2 040,28 | 1 930,97 | -109,31 | 2,37 | 1 988,13 | 2 046,98 | 2 107,57 | 2 169,95 | 2 234,18 |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- | 644,83 | 631,30 | 660,09 | 28,79 | 2,37 | 679,63 | 699,74 | 720,46 | 741,78 | 763,74 |
| 15.4 | - дополнительные взносы | | |  |  | 173,81 | 332,34 | 0,00 | -332,34 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | **Налог при УСНО** | |  |  | т.р. | **686,48** | **780,00** | **746,58** | **-33,42** | **8,75** | **814,34** | **763,31** | **789,01** | **815,60** | **843,12** |
| 25 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **3 391,46** | **3 783,92** | **3 337,64** | **-446,28** | **-1,59** | **3 482,09** | **3 510,03** | **3 617,03** | **3 727,33** | **3 841,04** |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | **694,19** |  | **965,90** | **965,90** | **39,14** | **2 300,97** |  |  |  |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **22 882,59** | **25 341,51** | **23 392,95** | **-1 948,56** | **2,23** | **25 515,91** | **23 916,94** | **24 722,32** | **25 555,56** | **26 417,64** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **22 882,59** | **25 341,51** | **23 392,95** | **-1 948,56** | **2,23** | **25 515,91** | **23 916,94** | **24 722,32** | **25 555,56** | **26 417,64** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **3 416,12** | **3 785,85** | **3 325,57** | **-460,28** | **-2,65** | **3 627,37** | **3 400,06** | **3 514,56** | **3 633,01** | **3 755,57** |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % | **16,84** |  | **-2,65** |  |  | **9,08** | **-6,27** | **3,37** | **3,37** | **3,37** |
|  | **Величина корректировка НВВ на потребительском рынке** | | | | т.р. | **-2 300,97** |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. | **20 581,62** |  | **23 392,95** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал | **3 072,61** |  | **3 325,57** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  | **8,23** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Величина корректировка НВВ на потребительском рынке** | | | | т.р. | **686,48** |  | **746,58** |  |  | **814,34** | **763,31** | **789,01** | **815,60** | **843,12** |
|  | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 6 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Велес»**

**для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального района, на период с 01.01.2017 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень операци-  онных расходов | Индекс эффек-тивности операци-онных расходов | Норма-тивный уровень прибыли | Уровень надежности тепло-снабжения | Показатели энерго-сбережения и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Динамика изменения расходов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Велес» | 2016 | 10 060,74 | x | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |
| 2017 | x | 1 | x | x | 230,07 Кгут/Гкал | x | x |
| 2018 | x | 1 | x | x | 230,07 Кгут/Гкал | x | x |
| 2019 | x | 1 | x | x | 230,07 Кгут/Гкал | x | x |
| 2020 | x | 1 | x | x | 230,07 Кгут/Гкал | x | x |
| 2021 | x | 1 | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |
| 2022 | x | 1 | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |
| 2023 | x | 1 | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |
| 2024 | x | 1 | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |
|  | 2025 | x | 1 | x | x | 230,07  Кгут/Гкал | x | x |

Приложение № 7 к протоколу № 68

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 26.09.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Велес» на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального района, на период с 01.01.2017 по 31.12.2025**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Велес» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2017 | 2 850,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2017 | 2 934,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2018 | 2 934,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 2 911,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2 911,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 261,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 261,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 410,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 410,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 912,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 912,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 727,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 727,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 4 548,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 548,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 430,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 430,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 496,35 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2017 | 2 850,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2017 | 2 934,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2018 | 2 934,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 2 911,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2 911,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 261,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 261,03 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 410,34 | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.01.2021 | 3 410,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 912,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 912,43 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 727,11 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 727,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 4 548,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 548,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 430,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 430,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 496,35 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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