**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 75**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

28.10.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

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

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Бушуева О.В.** – начальник контрольно - правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

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

**Зинченко М.В.** – специалист региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Гаристов Н.Н. –** генеральный директор ОАО «АЭЭ»;

**Рюмшина М.Н.** – начальник отдела ценообразования транспортных и социально – значимых услуг региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Ермак Н.В.** – ведущий консультант отдела ценообразования на тепловую энергию и газ региональной энергетической комиссии Кемеровской области;

**Овчинников Д.Г. –** экономист группы комбинированной выработки отдела ценообразования в теплоэнергетике ОАО «АЭЭ»;

**Луконина Ю.О.** – заместитель генерального директора по экономике АО «Кузбасс-пригород»;

**Кутловский П.В.** – генеральный директор АО «Кузбасс-пригород»;

**Недосекин К.В.** – генеральный директор АО «Теплоэнерго»;

**Цыпленкова Е.М.-** директор по доходам АО «Теплоэнерго»;

**Клапшина И.И.** – начальник отдела тарифного регулирования АО «Теплоэнерго»;

**Кретова Т.В.** – представитель АО «Теплоэнерго».

**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 19.12.2017 № 523 «Об установлении тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Кемеровской области для АО «Кузбасс-пригород» |
| 2. | О признании утратившим силу постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.04.2019 № 111 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированную стоянку и их хранение на специализированной стоянке на территории Гурьевского муниципального района» |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.12.2018 № 420 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области» |
| 4. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово на 2019-2023 годы и внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 699 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на 2019-2023 годы» |
| 5. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Кемерово на 2019-2023 годы и внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 702 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии АО «Теплоэнерго», на 2019-2023 годы» |
| 6. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 30 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018-2024 годы» в части 2020 года |
| 7. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 31 «Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018 – 2024 годы» в части 2020 года |
| 8. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 32 «Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска на 2018 – 2024 годы» в части 2020 года |

Вопрос 1. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 523 «Об установлении тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Кемеровской области для АО «Кузбасс-пригород»»**

Докладчик **Рюмшина М.Н.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает

1. Внести в пункт 1 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 523 «Об установлении тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Кемеровской области для АО «Кузбасс-пригород» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.09.2018 № 186, от 21.12.2018 № 731, от 26.04.2019 № 112) следующие изменения:

* 1. В подпункте 1.4 цифры «2,14» заменить цифрами «5,59».
  2. В подпункте 1.5 цифры «150» заменить цифрами «154,50».
  3. В подпункте 1.6 цифры «300» заменить цифрами «309».
  4. В подпункте 1.7 цифры «75» заменить цифрами «77».
  5. В подпункте 1.8 цифры «150» заменить цифрами «154,50».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2. **«О признании утратившим силу постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.04.2019 № 111 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированную стоянку и их хранение на специализированной стоянке на территории Гурьевского муниципального района»»**

Докладчик **Рюмшина М.Н.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает признать утратившим силу постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.04.2019 № 111 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированную стоянку и их хранение на специализированной стоянке на территории Гурьевского муниципального района».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.12.2018 № 420 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области»»**

Докладчик **Рюмшина М.Н.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 04.12.2018 № 420 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.04.2019   
№ 110) следующие изменения:

1.1. В заголовках приложений № 1, 2 знак «\*» исключить.

1.2. В приложениях № 1, 2 слова «\* за исключением Гурьевского муниципального района.» исключить.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово на 2019-2023 годы и внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 699 «Об установлении долгосрочных параметров  
регулирования и долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на 2019-2023 годы»»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 3 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить АО «Теплоэнерго», ИНН 4205049011, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023, согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

2. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 699 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на 2019-2023 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 768) следующее изменение, пункт 1 исключить.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5. **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Кемерово на 2019-2023 годы и внесении изменения в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 702 «Об установлении долгосрочных параметров  
регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии АО «Теплоэнерго», на 2019-2023 годы»»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 3 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить АО «Теплоэнерго», ИНН 4205049011, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Кемерово на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

2. Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 702 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии АО «Теплоэнерго», на 2019-2023 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2018 № 771) следующее изменение, пункт 1 исключить.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 30 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018-2024 годы»  
в части 2020 года»**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 6 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 30  
«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018-2024 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2018 № 349), изложив его в новой редакции согласно приложению № 7 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 5464 от 28.10.2019;   
исх. № 789 от 25.10.2019) за подписью генерального директора ООО «ТК «Актив»   
С.В. Войтова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей предприятия.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 31 «Об установлении   
ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018 – 2024 годы» в части 2020 года»**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 31  
«Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018 – 2024 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2018 № 350), изложив его в новой редакции согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 8. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 32 «Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов  
на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска на 2018 – 2024 годы» в части 2020 года »**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает внести изменения в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 32  
«Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска на 2018 – 2024 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2018 № 351), изложив его в новой редакции согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Э.Б. Гусельщиков

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

Приложение № 1 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

# Заключение региональной энергетической комиссии Кемеровской области по уровню доходов и экономически обоснованных затрат на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Чугунаш» АО «Кузбасс-пригород»

В РЭК КО поступило обращение от АО «Кузбасс-пригород» о необходимости установления тарифов на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по туристическому маршруту «Новокузнецк - Чугунаш».

Период курсирования пригородного поезда по маршруту «Новокузнецк –- Чугунаш» по расшифровкам АО «Кузбасс-пригород» с 16.11.2019 до 31.12.2020 в соответствии с днями курсирования.

Согласно информации департамента транспорта и связи Кемеровской области для организации движения на участке планируется использование 4-вагонных составов серии ЭД-4МК (в том числе 1 вагон повышенной комфортности). Курсирование электропоезда по государственному заказу планируется с ноября 2019 по апрель 2020 года. Запуск электропоезда с 16.11.2019.

Специалистом региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – специалист) рассмотрено обоснование представленных материалов по расчету тарифов АО «Кузбасс-пригород» на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Чугунаш», проведен анализ экономической обоснованности понесенных расходов, произведен расчет доходов, тарифов. Расчет расходов, доходов и тарифов на период регулирования представлен в приложении.

При формировании расходов специалист опирался на положения действующего законодательства и Методики расчета экономически обоснованного уровня затрат, учитываемых при формировании экономически обоснованного уровня тарифов за услуги субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении, утвержденной приказом ФАС России от 05.12.2017 № 1649/17 (далее–Методика).

Согласно п. 6 Методики расчет экономически обоснованных затрат, учитываемых при формировании цен (тарифов) на услуги субъектов естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации и экономически обоснованного уровня тарифов в отношении работ (услуг) субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении осуществляется на основе данных бухгалтерского учета, в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и данных, полученных в ходе ведения раздельного учета, в соответствии с [Порядком](consultantplus://offline/ref=C8E9FF004BDC578C6279FABECACBB9554A323C294F5BB794C7D37C5CB12292982DC999B2F21A60C2B850B302D50DE04B72A51CB28EC00641zDBDF) ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденным приказом Минтранса России от 12 августа 2014 года N 225 (зарегистрирован Минюстом России 15 декабря 2014 года, регистрационный N 35169) для расходов, распределенных на вид деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении".

На предприятии разработан порядок ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности, согласно которому разработан порядок отнесения затрат, приходящихся на туристический маршрут «Новокузнецк-Чугунаш» и учет доходов от продажи билетов на туристическом маршруте. (том 1, стр. 260-282).

В соответствии с п. 7 методики экономически обоснованный уровень тарифов за услуги субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении устанавливается в расчете на единицу работы на период регулирования с учетом обеспечения безубыточной деятельности перевозчика и реализации его инвестиционной программы.

Согласно п. 13 Методики расчет НВВ субъекта регулирования осуществляется на очередной период регулирования на основе данных об экономически обоснованных затратах субъекта регулирования в целом в границах субъекта Российской Федерации, рассчитанных в соответствии с Методикой с учетом нормативной прибыли и рентабельности.

Согласно п. 19 Методики: при отражении субъектом регулирования в отчетной документации затрат в объеме, превышающем ранее учтенный при тарифном регулировании объем, их признание осуществляется с позиции экономической обоснованности, а также подконтрольности субъекту регулирования. При подтверждении регулирующим органом субъекта Российской Федерации целесообразности проведения указанных затрат, объем НВВ планового периода увеличивается на соответствующую сумму.

В то же время согласно п. 20 Методики при отражении субъектом регулирования в отчетной документации затрат в объеме меньшем ранее учтенного при тарифном регулировании, регулирующий орган субъекта уменьшает объем НВВ на соответствующую сумму. При выявлении экономически необоснованных доходов или расходов, в том числе связанных с нерациональным использованием производственных ресурсов и финансированием за счет поступлений от оказания услуг, тарифы на которые подлежат государственному регулированию, иной деятельности, не относящейся к этим услугам, данные средства подлежат исключению из НВВ.

В связи с вышеизложенным, специалистом был проведен анализ экономической обоснованности расходов и доходов АО «Кузбасс-пригород» по туристическому маршруту «Новокузнецк - Чугунаш» за отчётный период - 2018 год. Анализ представлен в приложении к экспертному заключению. Доходы от перевозки пассажиров в пригородном сообщении на территории Кемеровской области за отчетный период составили 1015,7 тыс.руб., расходы 3015,07 тыс.руб., убыток от осуществления регулируемой деятельности за 2018 год составил 1999,37 тыс.руб. В связи с чем НВВ на период регулирования согласно п.19 Методики увеличивается на данную сумму.

Для прогнозирования расходов организации на период регулирования специалист опирался на Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года Минэкономразвития России от 30.09.2019. При формировании статей затрат анализировались расходы за отчетный период 2018 год (период курсирования электрички ноябрь-декабрь), текущий период 2019 г. (период курсирования электрички январь-апрель) к статьям затрат применялся: индекс потребительских цен (ИПЦ) согласно данному прогнозу на 2019 год 104,7 (ИПЦ 104,7), а также индекс потребительских цен (ИПЦ) на 2020 год 103,0 (ИПЦ 103,0).

Формирование экономически обоснованных затрат и доходов на период регулирования, произведено исходя из следующих показателей:

Объемные показатели работы пригородной железнодорожной компании принимаются в соответствии с письмом, предоставленным департаментом транспорта и связи Кемеровской области, в следующем размере:

- 106,568 тыс.вагоно-км, в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 30,448 тыс.вагоно-км, январь- апрель 2020 года – 76,12 тыс.вагоно-км,

- 2,12548 тыс. вагоно-часов, в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 0,55528 тыс. вагоно-часов, январь- апрель 2020 года – 1,5702 тыс. вагоно-часов,

- 0,48587 тыс. поездо-часов, в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 0,13882 тыс. поездо-часов, январь- апрель 2020 года – 0,34705 тыс. поездо-часов,

- пассажирооборот: 1755,428 тыс.пассажиро-км, в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 454,494 тыс. пассажиро-км, январь- апрель 2020 года – 1300,934 тыс. пассажиро-км,

- средняя населенность вагонов: ноябрь-декабрь 2019 года 14,93 чел./вагон, январь- апрель 2020 года – 17,09 чел./вагон.

Количество отправленных (перевезенных) пассажиров на период с 16.11.2019 по 31.12.2019 принимаются согласно данным, предоставленным департаментом транспорта и связи Кемеровской области, в следующем размере: 10627 чел., в том числе с 16.11.2019 по 31.12.2019 – 2722 чел, с января по апрель 2020 года – 7905 чел. Распределение пассажиров в зависимости от уровня комфортности вагонов представлено в приложении.

Необходимая валовая выручка на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по туристическому маршруту «Новокузнецк - Чугунаш» на период регулирования АО «Кузбасс-пригород» предлагает принять в размере 17763,09 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка АО «Кузбасс-пригород» на перевозки пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по туристическому маршруту «Новокузнецк - Чугунаш» на период регулирования по расчету специалиста 9806,72 тыс. руб. и включает в себя: специфические расходы (прямые производственные) расходы АО «Кузбасс-пригород»: собственные расходы компании (прямые) – 818.34 тыс. руб., расходы на услуги ОАО «РЖД», связанные с арендой подвижного состава 5756,52 тыс.руб., а также общехозяйственные и общепроизводственные расходы 1141,55 тыс. руб., прочие расходы 25,19 тыс. руб., убыток, полученный в отчетном периоде 1999,37 тыс.руб., минимальный уровень рентабельности (1%) – 65,75 тыс.руб.

При расчете расходов на период регулирования специалист опирался на расшифровки затрат АО «Кузбасс-пригород» по туристическому маршруту «Новокузнецк - Чугунаш» по статьям и элементам затрат за отчетный период 2018 год (ноябрь-декабрь 2018 г.), расшифровки затрат на текущий период (январь-апрель 2019г.), представленные подтверждающие расходы материалы.

* + 1. **Расходы по оплате труда** АО «Кузбасс пригород» предлагает принять в размере 380,61 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 101,09 тыс.руб., 2020 год – 279,52 тыс.руб.

Согласно п. 49.6.1. Методики затраты на оплату труда () рассчитываются по формуле:



где:

 - расходы на оплату труда в отчетном периоде, предшествующем текущему;

 - прочие затраты на оплату труда в отчетном периоде, предшествующем текущему;

ИПЦ - прогнозное значение индекса инфляции (индекса потребительских цен), установленного в процентах, на текущий период (в среднем за текущий год к предыдущему году);

 - доля расходов на оплату труда, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, определяется с учетом ретроспективного анализа зависимости затрат перевозчика от объемов работы за ряд лет или экспертных оценок (при отсутствии принимается равной 1);

 - прогнозное изменение объемных показателей деятельности субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении в текущем периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом, %;

Фпр(тек) - прочие затраты на оплату труда, планируемые в текущем периоде, учитываемые в составе расходов на оплату труда в соответствии с [подпунктами 1](consultantplus://offline/ref=0FDEF7D9ACA2583D169200BECC9BAEA719403AEDA84B5F68F12BD111AB2AE1375F4E8D71823444875F42F2EDCA75DF07EB40BEDC1246B473v5PFE) - [24 статьи 255](consultantplus://offline/ref=0FDEF7D9ACA2583D169200BECC9BAEA719403AEDA84B5F68F12BD111AB2AE1375F4E8D7183344C8E531DF7F8DB2DD202F05FBDC00E44B5v7PAE) главы 25 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 07.08.2000, N 32, ст. 3340).

Ввиду отсутствия информации о доли расходов на оплату труда, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, данный показатель принимается равным 1.

При этом согласно п. 49.1.5. Методики индекс изменения объемов работы, учитываемый при определении расходов перевозчика в плановом периоде по сравнению с предшествующим периодом (), рассчитывается по следующей формуле:

, (4)

где:

ОРt - объем работы субъекта регулирования в сфере железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, ожидаемый в текущем периоде (по году), выраженный в соответствующих единицах измерения;

ОРt-1 - объем работы субъекта регулирования в сфере железнодорожных перевозок в пригородном сообщении, в предшествующем периоде, выраженный в соответствующих единицах измерения.

Соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования принимается согласно приложению к Методике.

Согласно п. 49.15. Методики расчет размера экономически обоснованных затрат, проектируемых на период регулирования, производится по каждой составляющей затрат в разрезе элементов затрат, а именно по каждому элементу затрат на период регулирования по следующей формуле:

,

где:

Етек - величина расходов субъекта регулирования по соответствующему элементу затрат, рассчитанная на текущий период в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=1F476D933C48C939ED1B0024D25BF13D9EEAE27A973F674F5E4B91F431501095A2EA5447EAC1291515D6E8855D8EF4FA77F375ABDEDFA91A69X6E) Методики;

Ир - значение индекса инфляции на период регулирования, применяемого к соответствующему элементу затрат;

 - доля расходов, зависящих от объемов работ (услуг) субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Указанный показатель принимается в данной Методике (по каждому элементу затрат, кроме амортизации) на основе материалов, представленных субъектом регулирования по согласованию с регулирующим органом с учетом проведенных исследований и экспертных оценок;

Екор - величина корректировки расходов по соответствующему элементу затрат, производимой с учетом планируемого на текущий период сокращения затрат субъекта регулирования от реализации организационно-технических мероприятий, применения ресурсосберегающих технологий, а также влияния других факторов на величину ожидаемых в текущем периоде расходов субъекта регулирования.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2, 286), анализ счета по расходам (том 2, стр. 6, 207), штатные расписания ( том 1 дополнительных материалов, стр. 31-38), положение о премировании (том 1 дополнительных материалов, стр. 39), форма 4ФСС, коллективный договор (том 1 дополнительных материалов).

На период регулирования специалист считает экономически обоснованным принять затраты по статье в сумме 250,72 тыс.руб.

Величина расходов на оплату труда за отчетный период ноябрь-декабрь 2018 года составила 96,65 тыс.руб. в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 57,397 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов 39,248 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

Величина расходов на оплату труда за текущий период январь-апрель 2019 года составила 169,23946 тыс.руб. в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 70,758 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов 98,48146 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

**** на ноябрь-декабрь 2019 г. равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (30,448-42,936)/42,936\*100=-29,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с обслуживанием пассажиров на вокзалах (454,494-474,627)/474,627\*100=-4,24.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2019 год составит 104,7.

Соответственно в соответствии с формулой затраты на оплату труда на ноябрь-декабрь 2019 года составят 81,97 тыс.руб.

Р на январь-апрель 2020 года равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (76,12-85,116)/85,116\*100=-10,56,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с облуживанием пассажиров на вокзалах (1300,934-1274,049)/1274,049\*100= =2,11.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2020 год составит 103,0.

Соответственно согласно формуле затраты на оплату труда январь-апрель 2020 года составят 168,75 тыс.руб.

* + 1. **Отчисления на социальные нужды** АО «Кузбасс пригород» предлагает принять в размере 115,7 тыс.руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 30,73 тыс.руб., 2020 год – 84,97 тыс.руб.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2, 286), расчет отчислений (том 1 дополнительных материалов, стр. 61), форма 4 ФСС (том 1 дополнительных материалов, стр. 62).

Согласно п. 49.6.2. отчисления на социальные нужды () рассчитываются по формуле:

, (6)

где:

Кс - коэффициент начислений на затраты на оплату труда.

Затраты на отчисления на социальные нужды на период регулирования принимаются в сумме 76,21 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 г. принимаются с учетом коэффициента начислений по факту отчетного периода в размере 24,92 тыс.руб., январь-апрель 2020 года с учетом коэффициента начислений по факту текущего периода в размере 51,3 тыс.руб.

* + 1. **Материальные затраты** АО «Кузбасс пригород» предлагает принять в размере 348,34 тыс.руб., в том числе материалы в размере 346,56 тыс.руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 144,72 тыс.руб., 2020 год – 201,84 тыс.руб., прочие материальные затраты 1,78 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 0,5 тыс.руб., 2020 год – 1,28 тыс.руб.

Согласно п. 49.6.3. материальные затраты (МЗ) складываются из расходов на топливо (Т), расходов на электроэнергию (Э), расходов по материалам (М) и прочих материальных затрат (Пмз).

МЗ = Т + Э + М + Пмз, (7)

где:

Т - расходы на топливо;

Э - расходы на электроэнергию;

М - затраты на материалы;

Пмз - прочие материальные затраты.

3.1. Согласно п. 49.6.3.3. Расходы на материалы (М) рассчитываются по формуле:

, (14)

где:

 - расходы на материалы в отчетном периоде, предшествующем текущему;

ИПЦ - прогнозное значение индекса инфляции (индекса потребительских цен), установленного в процентах, на текущий период (в среднем за текущий год к предыдущему году);

 - доля расходов на материалы, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Ввиду отсутствия информации о доли расходов, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, данный показатель принимается равным 1.

Согласно п. 49.15. Методики расчет размера экономически обоснованных затрат, проектируемых на период регулирования, производится по каждой составляющей затрат в разрезе элементов затрат, а именно по каждому элементу затрат на период регулирования по следующей формуле:

, (20)

где:

Етек - величина расходов субъекта регулирования по соответствующему элементу затрат, рассчитанная на текущий период в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=1F476D933C48C939ED1B0024D25BF13D9EEAE27A973F674F5E4B91F431501095A2EA5447EAC1291515D6E8855D8EF4FA77F375ABDEDFA91A69X6E) Методики;

Ир - значение индекса инфляции на период регулирования, применяемого к соответствующему элементу затрат;

 - доля расходов, зависящих от объемов работ (услуг) субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Указанный показатель принимается в данной Методике (по каждому элементу затрат, кроме амортизации) на основе материалов, представленных субъектом регулирования по согласованию с регулирующим органом с учетом проведенных исследований и экспертных оценок;

Екор - величина корректировки расходов по соответствующему элементу затрат, производимой с учетом планируемого на текущий период сокращения затрат субъекта регулирования от реализации организационно-технических мероприятий, применения ресурсосберегающих технологий, а также влияния других факторов на величину ожидаемых в текущем периоде расходов субъекта регулирования.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2), анализ счета по расходам (том 2, стр. 6, 64, 21, 207), договоры поставки, счет-фактуры (том 2).

В состав экономически обоснованных расходов на материалы в отчетном периоде (ноябрь-декабрь 2018 г.) принимаются расходы на уборку вагонов и материалы для продажи билетов, как было предусмотрено планом: сумка кондуктора, полотенце бумажное, диспенсер для мыла, корзина металлическая, держатель бумаги, салфетки, веники, бумага софти, мешки для мусора чистящие средства для уборки вагонов, освежитель, бейдж, мыло, веревка для крепления лыж, ручки для кассиров, подголовники (в вагон повышенной комфортности). Включена стоимость 2 телевизоров в вагон повышенной комфортности, кронштейн, цифровое ТВ, кабель (т.к. сиденья расположены напротив друг друга). Включены в расходы хоз. товары для уборки вагонов (ст. 3205), и материалы для изготовления визуальной информации для пассажиров (ст. 5004).Также принимается перегородка для горнолыжного оборудования стоимостью 80 тыс.руб. (в плановых расходах была учтена в разделе "Прочие материальные затраты"). Приобретение новой кассовой техники системы «Инфоком» на сумму 186,833 тыс.руб. с прилагающимся оборудованием считаем экономически необоснованным т.к. на балансе предприятия уже числятся ПКТК И МКТФ. Введение системы «Инфоком» на предприятии по данным департамента транспорта и связи планируется с 01.07.2020 года. Амортизация по кассовой технике учтена в доле, приходящейся на туристический маршрут, в соответствующем разделе. Исключены прочие расходы (благоустройство вагонов (шторы, ковры и пр.), игры и пр.) как экономически необоснованные и нецелесообразные, данные расходы не были предусмотрены планом, организация понесла данные расходы добровольно.

Сумма расходов на материалы в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. составила 142,3 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 137,03 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов – 5,27 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

При планировании расходов на ноябрь-декабрь 2019 года из состава расходов исключаются расходы на перегородки для горнолыжного оборудования и расходы на приобретение телевизоров и комплектующих т.к. данные расходы единовременные и на период регулирования не планируются.

Сумма расходов на материалы в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 13,73 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 13,69 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов – 0,04397 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

Общая сумма затрат на период регулирования ноябрь 2019-апрель 2020 года с учетом изменения объемных показателей в отчетном текущем периодах составит 26,04 тыс.руб.

**** на ноябрь-декабрь 2019 г. равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (30,448-42,936)/42,936\*100=-29,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с обслуживанием пассажиров на вокзалах (454,494-474,627)/474,627\*100=-4,24.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2019 год составит 104,7.

Соответственно затраты на материалы на ноябрь-декабрь 2019 года составят 13,38 тыс.руб.

Р на январь-апрель 2020 года равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (76,12-85,116)/85,116\*100=-10,569,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с облуживанием пассажиров на вокзалах (1300,934-1274,049)/1274,049\*100= =2,11.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2020 год составит 103,0.

Соответственно затраты на материалы январь-апрель 2020 года составят 12,66 тыс.руб.

3.2. Согласно 49.6.3.4. Методики прочие материальные затраты (Пмз) рассчитываются по формуле:

,

где:

 - прочие материальные затраты в отчетном периоде, предшествующем текущему;

ИПЦ - прогнозное значение индекса инфляции (индекса потребительских цен), установленного в процентах, на текущий период (в среднем за текущий год к предыдущему году).

 - доля прочих материальных затрат, зависящих от объемов работы субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Ввиду отсутствия информации о доли расходов, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, данный показатель принимается равным 1.

Согласно п. 49.15. Методики расчет размера экономически обоснованных затрат, проектируемых на период регулирования, производится по каждой составляющей затрат в разрезе элементов затрат, а именно по каждому элементу затрат на период регулирования по следующей формуле:

,

где:

Етек - величина расходов субъекта регулирования по соответствующему элементу затрат, рассчитанная на текущий период в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=1F476D933C48C939ED1B0024D25BF13D9EEAE27A973F674F5E4B91F431501095A2EA5447EAC1291515D6E8855D8EF4FA77F375ABDEDFA91A69X6E) Методики;

Ир - значение индекса инфляции на период регулирования, применяемого к соответствующему элементу затрат;

 - доля расходов, зависящих от объемов работ (услуг) субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Указанный показатель принимается в данной Методике (по каждому элементу затрат, кроме амортизации) на основе материалов, представленных субъектом регулирования по согласованию с регулирующим органом с учетом проведенных исследований и экспертных оценок;

Екор - величина корректировки расходов по соответствующему элементу затрат, производимой с учетом планируемого на текущий период сокращения затрат субъекта регулирования от реализации организационно-технических мероприятий, применения ресурсосберегающих технологий, а также влияния других факторов на величину ожидаемых в текущем периоде расходов субъекта регулирования.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2), анализ счета 20 по расходам (том 2, стр. 6, 100, 207), договор доставки диванов (том 2).

По факту 2018 года статья включает расходы на утилизацию ТБО и доставку диванов до зала ожидания на ст. Чугунаш. Согласно договору транспортного обслуживания между департаментом транспорта и связи Кемеровской области и АО «Кузбасс-пригород» (том 1, стр. 381-411): исполнитель обязан обеспечить перевозку туристов. Оборудование зала ожидания в договоре не прописано. В связи с тем, что оборудование зала ожидания и доставка диванов не входит в процесс перевозки пассажиров, расходы на доставку диванов в сумме 7,15 тыс.руб. исключены как экономически необоснованные. Расходы принимаются только в части утилизации ТБО согласно расшифровке организации и анализу счета 20 за 4 квартал 2018 года и январь-апрель 2019 г. (том 2, стр. 6, 207).

Величина расходов на прочие материальные затраты в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. на экономически обоснованном уровне составила 0,48 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 0,48 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км).

Сумма расходов в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 0,73 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 0,73 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км).

 на ноябрь-декабрь 2019 г. равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (30,448-42,936)/42,936\*100=-29,

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2019 год составит 104,7.

Соответственно прочие материальные затраты на ноябрь-декабрь 2019 года составят 0,36 тыс.руб.

Р на январь-апрель 2020 года равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (76,12-85,116)/85,116\*100=-10,569.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2020 год составит 103,0.

Соответственно затраты на материалы январь-апрель 2020 года составят 0,68 тыс.руб.

4. **Прочие расходы** АО «Кузбасс пригород» предлагает принять в размере 1087,23 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 397,48 тыс.руб., 2020 год – 689,75 тыс.руб.

Согласно 49.6.5. Методики прочие расходы (), за исключением услуг сторонних организаций, рассчитываются по формуле:



где:

 - прочие расходы в отчетном периоде, предшествующем текущему;

 - налог на имущество в отчетном периоде, предшествующем текущему;

 - сумма расходов на лизинг в отчетном периоде, предшествующем текущему;

 - доля прочих расходов, зависящих от объемов перевозок;

 - налог на имущество, прогнозируемый на текущий период;

 - расходы на лизинг, прогнозируемые на текущий период.

Ввиду отсутствия информации о доли расходов, зависящих от объемов работ субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении, данный показатель принимается равным 1. Налог на имущество АО «Кузбасс-пригород» учитывает на счете 26.

Согласно п. 49.15. Методики расчет размера экономически обоснованных затрат, проектируемых на период регулирования, производится по каждой составляющей затрат в разрезе элементов затрат, а именно по каждому элементу затрат на период регулирования по следующей формуле:

,

где:

Етек - величина расходов субъекта регулирования по соответствующему элементу затрат, рассчитанная на текущий период в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=1F476D933C48C939ED1B0024D25BF13D9EEAE27A973F674F5E4B91F431501095A2EA5447EAC1291515D6E8855D8EF4FA77F375ABDEDFA91A69X6E) Методики;

Ир - значение индекса инфляции на период регулирования, применяемого к соответствующему элементу затрат;

 - доля расходов, зависящих от объемов работ (услуг) субъекта регулирования в части железнодорожных перевозок пассажиров в пригородном сообщении. Указанный показатель принимается в данной Методике (по каждому элементу затрат, кроме амортизации) на основе материалов, представленных субъектом регулирования по согласованию с регулирующим органом с учетом проведенных исследований и экспертных оценок;

Екор - величина корректировки расходов по соответствующему элементу затрат, производимой с учетом планируемого на текущий период сокращения затрат субъекта регулирования от реализации организационно-технических мероприятий, применения ресурсосберегающих технологий, а также влияния других факторов на величину ожидаемых в текущем периоде расходов субъекта регулирования.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2), анализ счета 20 по расходам (том 2, стр. 6, 64, 105, 207, 222), договоры (том 2).

По факту ноября-декабря 2018 года, января-апреля 2019 г. статья включает расходы на рекламу (том 2 стр.105, стр. 113, 182, 198) в сумме 303,249 тыс.руб. (9+152,9+101,253+40,09), в текущем периоде 52,093 тыс.руб. Представлены анализы счетов, договоры. Расходы на рекламу принимаются в рамках заложенного плана 251,5 тыс.руб. за сезон 2018-2019: в 2018 году 199,4 тыс.руб., в 2019 году - 52,093 тыс.руб. При этом часть расходов на рекламу согласно расшифровке организации (том 2 стр. 2) относится на услуги по продаже билетов (в 2018 году -38,4%, в 2019 году 15,6%) часть расходов относится на расходы по эксплуатации подвижного состава (в 2018 году – 61,6%, в 2019 году – 84,4%). Увеличение рекламных расходов считаем нецелесообразным. Также принимается оклейка двух вагонов согласно представленному договору на 32,8 тыс.руб., данное мероприятие было заложено в плановую смету. Оклейка еще двух вагонов не принимается т.к. не было учтено в плановой смете и нецелесообразно. Кроме того, на балансе компании имеется принтер для широкоформатной печати, который мог быть использован для распечатки рекламной печатной продукции. Страхование гражданской ответственности принимается согласно расшифровке организации (том 2, стр. 2, 6, 207). Также принимаются расходы на охрану согласно представленному договору. Расходы на программное обеспечение для бронирования билетов билетными кассирами в кассах или поездах не принимаются т.к. данные расходы не были заложены в плановую смету, эффективность и целесообразность расходов материалах тарифного дела отсутствует, расходы признаны нецелесообразными. Расходы исключены как экономически необоснованные в соответствии с Методикой.

Сумма прочих расходов на экономически обоснованном уровне в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. составила 366,16 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 256,787 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов – 109,37 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

При планировании расходов на период регулирования из расходов исключаются расходы на оклейку вагонов в сумме 32,8 тыс.руб. т.к. данные расходы уже были учтены в отчетном периоде. Рекламные расходы принимаются в размере 1% от расчетного уровня доходов в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Сумма прочих расходов на экономически обоснованном уровне в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 312,78 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава – 304,648 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – вагоно-км),

- расходы, связанные с продажей проездных билетов – 8,126 тыс.руб. (соответствие затрат на железнодорожные перевозки пассажиров в пригородном сообщении объемным показателям работы (единицам измерения) субъекта регулирования – пассажиро-км).

Общая сумма прочих затрат на период регулирования ноябрь 2019-апрель 2020 года с учетом изменения объемных показателей в отчетном текущем периодах составит 436,98 тыс.руб. Рекламные расходы принимаются в размере 1% от расчетного уровня доходов в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

**** на ноябрь-декабрь 2019 г. равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (30,448-42,936)/42,936\*100=-29,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с обслуживанием пассажиров на вокзалах (454,494-474,627)/474,627\*100=-4,24.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2019 год составит 104,7.

Соответственно прочие затраты на ноябрь-декабрь 2019 года составят 124,66 тыс.руб.

Р на январь-апрель 2020 года равен:

- по расходам, связанным с эксплуатацией железнодорожного подвижного состава (76,12-85,116)/85,116\*100=-10,569,

- по расходам, связанным с продажей проездных билетов и с облуживанием пассажиров на вокзалах (1300,934-1274,049)/1274,049\*100= =2,11.

ИЦП по прогнозу социально-экономического развития РФ Минэкономразвития России на 2020 год составит 103,0.

Соответственно затраты на материалы январь-апрель 2020 года составят 312,32 тыс.руб.

1. **Амортизацию** АО «Кузбасс пригород» предлагает принять в размере 52,46 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 13,71 тыс.руб., 2020 год – 38,75 тыс.руб.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2), анализ счета 20 по расходам (том 2, стр. 6, 207), карточки счета 20 по амортизации и учету основных средств (том 1 дополнительных материалов, стр. 134-232), справка об использовании амортизации (том 1 дополнительных материалов, стр. 236).

Согласно п.49.6.4. Методики расчет амортизации осуществляется по объектам основных средств, находящихся на балансе перевозчика с учетом стоимости основных средств, сроков их полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (Собрание законодательства Российской Федерации, 07.01.2002, N 2 (ч. 2), ст. 52), и норм амортизации.

Специалист считает, что кассовой техники, имеющейся на балансе компании достаточно для осуществления продажи билетов по маршруту «Новокузнецк-Чугунаш». В плановых затратах АО «Кузбасс-пригород» заложена амортизация кассовой техники, приобретенной с введенной с 01.07.2017, а также модернизация ПКТК в количестве 125 шт., а также с учетом амортизации приобретённых 57 стационарных билетопечатающих машин (СПИ 7 лет) с целью реализации положений 290-ФЗ.

Расшифровка амортизации МКТК:



Расшифровка амортизации ПКТК:



В состав амортизации не включены затраты на амортизацию аудио-регистраторов. Расходы на амортизацию аудио регистраторов переговоров для переговорных устройств пассажир-кассир считаем нерациональными и нецелесообразными и подлежащими исключению из состава финансовых потребностей на осуществление пригородных пассажирских перевозок железнодорожным транспортом на территории Кемеровской области.

Данные регистраторы нужны для контроля за дисциплиной работников и разбора конфликтных ситуаций между пассажиром и кассиром. Использование данного оборудования не является необходимым условием для осуществления деятельности кассиров. Процесс оформления билета для пассажира может осуществляться без записи переговоров.

На основании п. 20 Методики данные расходы исключены как экономически необоснованные.

Разногласия по включению данных расходов уже рассматривались в Кемеровском областном суде. Позицию регулирующего органа была поддержана Кемеровским областным судом в решении по делу № 3-496/2015.

Кроме того, ОАО «Кузбасс-пригород» заявляло требования по учету расходов по амортизации аудио регистраторов в рамках двух досудебных рассмотрений споров с региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исх. от 15.03.2016 № 190, вх. от 29.03.2016 № 40946/16 и вх. от 28.03.2017 №44813/17) в ФАС России. В удовлетворении требований оба раза было отказано.

Доля расходов, приходящихся на туристический маршрут определена согласно помесячным расшифровкам организации (том 1 доп. материалов стр.225) пропорционально вагоно-км согласно порядку распределения расходов по видам деятельности, утвержденному АО «Кузбасс-пригород». Сумма амортизации на экономически обоснованном уровне в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. составила 10,78 тыс.руб., в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 22,03 тыс.руб.

Общая сумма затрат на период регулирования ноябрь 2019-апрель 2020 года с учетом изменения объемных показателей вагоно-км в отчетном и текущем периодах составит 27,34 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 – 7,64 тыс.руб., январь-апрель 2020 г. – 19,7 тыс.руб.

6. **Расходы на услуги ОАО «РЖД»,** связанные с арендой подвижного состава АО «Кузбасспригород» предлагает принять в размере 8508,5 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 1930,75 тыс.руб., 2020 год –6577,76 тыс.руб.из них по статьям затрат:

1. «Использование инфраструктуры железнодорожного транспорта» – 66,18 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 17,11 тыс.руб., 2020 год – 49,07 тыс.руб.

2. «Предоставление в пользование подвижного состава» – 1779,08 тыс. руб.; в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 434,03 тыс.руб., 2020 год – 1345,05 тыс.руб.

3. «Управление и эксплуатация подвижного состава» – 4266,26 тыс. руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 947,38 тыс.руб., 2020 год – 3318,88 тыс.руб.

4. «Расходы на ремонт подвижного состава», а именно: техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт подвижного состава – 2396,98 тыс.руб., а именно:

4.1. расходы на техническое обслуживание подвижного состава в сумме 866,3 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 192,43 тыс.руб., 2020 год – 673,86 тыс.руб.

4.2. расходы на текущий ремонт подвижного состава в сумме 796,13 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 176,76 тыс.руб., 2020 год – 619,37 тыс.руб.

4.3. расходы на капитальный ремонт исходя подвижного состава в размере 734,56 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 163,04 тыс.руб., 2020 год – 571,52 тыс.руб.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2), анализ счета по расходам (том 2, стр. 6, 64, 21, 207), договоры аренды подвижного состава (том 1), договор инфраструктуры, акты, счет-фактуры ( том 1 доп.материалов).

Фиксированные ставки платы за услуги, связанные с арендой подвижного состава, оказываемые организацией, владеющей подвижным составом, в ценах 2018 года установлены приказом ФАС России от 08.08.2018 N 1109/18 "Об утверждении методики расчета ставок платы за услуги по аренде железнодорожного подвижного состава, управлению им, его эксплуатации, техническому обслуживанию и ремонту, оказываемые организациям в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении и фиксированных ставок платы за услуги, связанные с арендой подвижного состава, оказываемые организацией, владеющей подвижным составом" (далее - методика расчета ставок).

Согласно п. 5.1. методики расчета ставок фиксированные ставки в период 2019 - 2025 годы подлежат ежегодной индексации на уровне индекса потребительских цен, установленного в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации, минус 0,1 процентный пункт.

Индекс потребительских цен по прогнозу Минэкономразвития России на 2020 год составит 103,0, за минусом 0,1 процентный пункт - 102,9.

Расходы учитываются по ставкам ОАО «РЖД» для Западно-сибирской железной дороги с соответствии с методикой расчета ставок и договором аренды подвижного состава (том1 , стр. 284). Для перевозки пассажиров по данным департамента транспорта и связи Кемеровской области за отчетный и текущий периоды использовался подвижной состав марки ЭД4МК и ЭР2Т. На плановый период планируется использование подвижного состава марки ЭД4МК.

Специалист считает экономически обоснованным принять расходы по данной статье в сумме 5756,52 тыс.руб., в том числе:

1. «Использование инфраструктуры железнодорожного транспорта» – 41,4 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 13,29 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 28,1 тыс.руб. – согласно расчету АО «Кузбасс-пригород» с учетом плановых вагоно-км.

2. «Предоставление в пользование подвижного состава» –1327,26тыс. руб. ., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 434,03 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 893,23 тыс.руб.

Ставка платы за предоставление в пользование моторвагонного подвижного состава устанавливается в расчете на 1 год, вне зависимости от объема транспортной работы в соответствии с п. 13 методики расчета ставок и дифференцируется по видам подвижного состава. Расчет произведен исходя из количества подвижного состава в аренде по данным департамента транспорта и связи КО (4 вагона), количества месяцев в аренде и расчетных ставок ОАО «РЖД».

3. «Управление и эксплуатация подвижного состава» –2910,7 тыс. руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 688,92 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 2221,78 тыс.руб.

Ставка платы за управление и эксплуатацию подвижного состава устанавливается в расчете на 1 поездо-час по видам подвижного состава, установленные на плановый период согласно с п. 20 методики расчета ставок. Расчет произведен исходя из поездо-часов на период регулирования и расчетных ставок ОАО «РЖД» на период регулирования.

4. «Расходы на ремонт подвижного состава», а именно: техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт подвижного состава – 1477,17 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 413,48 тыс.руб., январь-апрель 2020 года –1063,69 тыс.руб. а именно:

4.1. расходы на техническое обслуживание подвижного состава в сумме 534,09 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 149,5 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 384,59 тыс.руб.

Ставка платы за техническое обслуживание подвижного состава устанавливается в расчете на вагоно-км по видам подвижного состава. Расчет произведен исходя из вагоно-км на период регулирования и расчетных ставок на период регулирования по подвижному составу ЭД4МК.

4.2. расходы на текущий ремонт подвижного состава в сумме 490,58 тыс.руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 137,32 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 353,26 тыс.руб.

Ставка платы за текущий ремонт подвижного состава устанавливается в расчете на вагоно-км по видам подвижного состава. Расчет произведен исходя из вагоно-км на период регулирования и расчетных ставок на период регулирования по подвижному составу ЭД4МК.

4.3. расходы на капитальный ремонт подвижного состава в размере 452,51 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 126,66 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 325,84 тыс.руб.

Ставка платы за капитальный ремонт подвижного состава устанавливается в расчете на вагоно-км по видам подвижного состава. Расчет произведен исходя из вагоно-км на период регулирования и расчетных ставок на период регулирования по подвижному составу ЭД4МК

7. **Общехозяйственные и общепроизводственные расходы** АО «Кузбасс-пригород» предлагает принять в размере 1800,89 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 613,81 тыс.руб., 2020 год – 1189,09 тыс.руб.

Согласно п. 49.10. Методики расчет ожидаемых в текущем периоде общепроизводственных, общехозяйственных расходов компании пригородных пассажирских перевозок производится по следующей формуле:



где:

 - величина общепроизводственных расходов за отчетный период, предшествующий текущему;

 - величина общехозяйственных расходов за отчетный период, предшествующий текущему;

 - величина корректировки общепроизводственных и общехозяйственных расходов, производимой с учетом выявленных по данным отчетности за предшествующий период избыточных и непроизводительных расходов, изменения структуры затрат в связи с незапланированным ростом цен на продукцию и услуги, необходимые для осуществления регулируемой деятельности, внедрением инновационных технологий и внедрением новой техники и оборудования;

ИПЦ - прогнозное значение индекса инфляции (индекса потребительских цен), установленного в процентах, на текущий период (в среднем за текущий год к предыдущему году).

При этом при определении экономически обоснованных затрат субъекта регулирования (в целом и по субъектам Российской Федерации) величина общепроизводственных и общехозяйственных расходов субъекта регулирования, относимых на вид деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" определяется регулирующим органом с учетом обосновывающих материалов субъекта регулирования и доли таких затрат в суммарных затратах в отчетном периоде.

Согласно п. 49.16. Методики размер экономически обоснованных затрат (Ер), проектируемых на период регулирования, определяется следующим образом:

, (21)

где:

 - специфические (прямые производственные) расходы субъекта регулирования, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации);

 - общепроизводственные и общехозяйственные расходы, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации). При этом указанные расходы на период регулирования планируются в соответствии с [подпунктом 49.10](consultantplus://offline/ref=F3002393A9E256C02603785C1BFE73799BDE4F878C84DFD9DC727B22ED8E7B372381DC67598E758D2DF29FCA44BE5BC1DE92EC7F659BD119t5s5D) Методики;

 - прочие расходы, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации). При этом указанные расходы на период регулирования планируются в соответствии с [подпунктом 49.11](consultantplus://offline/ref=F3002393A9E256C02603785C1BFE73799BDE4F878C84DFD9DC727B22ED8E7B372381DC67598E758C23F29FCA44BE5BC1DE92EC7F659BD119t5s5D) Методики.

Организацией представлены расшифровки расходов (том 2, стр. 2), анализ счета по расходам (том 2, стр. 6, 207, том 2 дополнительных материалов, стр. 1-199), договоры аренды (том 1 дополнительных материалов, стр. 200-294).

Для подтверждения фактических расходов ноября-декабря 2018 года, января-апреля 2019 г. организацией представлена помесячная разбивка расходов по статьям (том 1 доп материалов, стр. 17-29) расшифровка амортизации (том 1 доп. материалов помесячно в виде карточек счета том 1 доп. мат, стр. 243), карточки счета по страхованию (том 1 доп. материалов, стр. 255), по организации проведению закупок (том 1 доп. материалов стр. 362), расшифровки расходов на ремонт автомобилей ( том 2 доп материалов, стр. 196). За ноябрь-декабрь 2018 года и январь-апрель 2020 года расходы принимаются согласно помесячным расшифровкам организации без учета экономически необоснованных расходов: амортизации автомобилей NISSAN TEANA и SKODA OCTAVIA, приобретение которых не было заложено в смету, страхование и ремонт данных автомобилей. Данные расходы исключены на основании п. 20 Методики. Исключение расходов произведено в доле, приходящейся на туристический маршрут согласно помесячным расшифровкам расходов, представленным организацией (том 1 доп материалов, стр. 17-29).

Позицию регулирующего органа по исключению расходов на амортизацию по дорогостоящим авто NISSAN TEANA и SKODA OCTAVIA поддержал Кемеровский областной суд в деле по заявлению ОАО «Кузбасс-пригород» о признании недействующим постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.05.2015 №178 «Об установлении тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении на территории Кемеровской области для ОАО «Кузбасс-пригород» и ФАС России в решении о частичном удовлетворении требований ОАО «Кузбасс-пригород» о досудебном рассмотрении спора с региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исх. от 15.03.2016 №190, вх. от 29.03.2016 №40946/16).

Также не принимается расходы на проведение закупочных процедур ОАО "РЖД" (декабрь 2018 г.): расходы на организацию конкурсных процедур торговым домом ОАО «РЖД» считаем экономически нецелесообразными по причине того, что по штатному расписанию в АО «Кузбасс-пригород» числится инженер по проведению закупок. Данные расходы не являются обязательными расходами для осуществления пригородных пассажирских перевозок. Также не принимаются расходы на консультационные услуги ООО Вел-Аудит и рекламу нормируемую (26счет) как экономически необоснованные и нецелесообразные. Проведение рекламных акций и консультирование специалистов не является обязательным условием осуществления пригородных перевозок пассажиров, а также не вызвано производственной необходимостью. Данные расходы исключены на основании п. 20 Методики.

Сумма общехозяйственных расходов на экономически обоснованном уровне в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. составила 570,1 тыс.руб., в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 529,25 тыс.руб., в том числе:

Общая сумма общехозяйственных затрат на период регулирования ноябрь 2019-апрель 2020 года с учетом ИПЦ на 2019 год 104,7(без учета индексации налогов и амортизации) и на 2020 год 103,0 (без учета индексации амортизации) составила: 1141,55 тыс.руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 596,63 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 544,92 тыс.руб.

Налог на имущество и прочие налоги и сборы принимаются на уровне факта отчетного периода в доле, приходящейся на маршрут «Нокузнецк-Чугунаш».

8. **Прочие расходы** АО «Кузбасс-пригород» предлагает принять в размере 84,1 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 29,35 тыс.руб., 2020 год – 54,75 тыс.руб.

Согласно п. 49.11. Методики оценка ожидаемых на текущий период прочих расходов производится на основе анализа обосновывающих документов, предоставляемых субъектом регулирования, с учетом целевых направлений использования кредитных ресурсов, источников валютных поступлений, прогноза изменения платы, взимаемой кредитными организациями за расчетно-кассовое обслуживание и инкассацию денежных средств, а также иных факторов, влияющих на динамику изменения прочих расходов перевозчика.

Согласно п. 49.16. Методики размер экономически обоснованных затрат (Ер), проектируемых на период регулирования, определяется следующим образом:

, (21)

где:

 - специфические (прямые производственные) расходы субъекта регулирования, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации);

 - общепроизводственные и общехозяйственные расходы, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации). При этом указанные расходы на период регулирования планируются в соответствии с [подпунктом 49.10](consultantplus://offline/ref=F3002393A9E256C02603785C1BFE73799BDE4F878C84DFD9DC727B22ED8E7B372381DC67598E758D2DF29FCA44BE5BC1DE92EC7F659BD119t5s5D) Методики;

 - прочие расходы, рассчитанные на период регулирования по виду деятельности "пассажирские перевозки в пригородном сообщении" (по соответствующему субъекту Российской Федерации). При этом указанные расходы на период регулирования планируются в соответствии с [подпунктом 49.11](consultantplus://offline/ref=F3002393A9E256C02603785C1BFE73799BDE4F878C84DFD9DC727B22ED8E7B372381DC67598E758C23F29FCA44BE5BC1DE92EC7F659BD119t5s5D) Методики.

Для подтверждения расходов организацией представлено: отчет о затратах по счету 91 за октябрь 2018-апрель 2019 (том 2, стр. 4), расчет затрат 91 счет (том 2, стр 313), договоры инкассации, счета фактуры, акты (том 2 дополнительных материалов, стр. 298-343), договор по ведению реестр акционеров (том1 дополнительных материалов стр. 1).

Сумма прочих расходов на экономически обоснованном уровне в отчетном периоде ноябрь-декабрь 2018 г. составила 12,02 тыс.руб., в текущем периоде январь-апрель 2019 г. составила 12,23 тыс.руб.

Общая сумма прочих расходов на период регулирования ноябрь 2019-апрель 2020 года с учетом ИПЦ на 2019 год 104,7 и ИПЦ на 2020 год 103,0 составила: 25,19 тыс.руб. в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 12,59 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 12,60 тыс.руб.

В состав расходов включены оплата услуг кредитных организаций, обслуживание ценных бумаг.

Следует отметить, в условиях недостаточности финансовых средств в течение 2018-2019 г. и снижении пассажирооборота в сравнении с плановым показателем и, соответственно, доходов компании - считаем нерациональными и экономически не обоснованными расходы по статьям: расходы, связанные с отдыхом и развлечениями (по причине их необоснованности и нерациональности), выплаты неработающим пенсионерам по коллективному договору, материальная помощь и выплаты к юбилеям, проезд пенсионеров в рамках коллективного договора (ввиду нерациональности в условиях убыточности деятельности и снижения пассажиропотока), затраты по процентам за предоставление банковской гарантии (т.к. данные расходы не предусмотрены Методикой, организация несет данные расходы добровольно), штрафы, пени, неустойки, суммы для возмещения причиненных убытков (т.к. данные расходы понесены по вине организации), расходы по созданию резерва по сомнительным долгам (обоснование данных расходов в материалах тарифного дела не содержится), ликвидация основных средств (данные расходы не обоснованы, не расшифровано какие именно основные средства были ликвидированы в отчетном периоде и какие планируется ликвидировать и обоснование отнесения данных расходов на регулируемые виды деятельности), выбытие МПЗ и иных активов (данные расходы не обоснованы, не расшифровано какие именно МПЗ и активы выбыли в отчетном периоде и какие планируются к выбытию и обоснование отнесения данных расходов на регулируемые виды деятельности), списание НДС на прочие расходы, НДС за счет собственных средств, компенсация за задержку зар.платы, расходы от последствий чрезвычайных обстоятельств, перечисление средств профорганизациям на цели по коллективному договору, страховые взносы во внебюджетные фонды также не принимаются т.к. в представленных материалах не содержится обоснования данных расходов, необходимость отнесения на регулируемые виды деятельности не обосновано, по запросу регулирующего органа обоснований не представлено.

Согласно п. 20 Методики при выявлении экономически необоснованных доходов или расходов, в том числе связанных с нерациональным использованием производственных ресурсов и финансированием за счет поступлений от оказания услуг, тарифы на которые подлежат государственному регулированию, иной деятельности, не относящейся к этим услугам, данные средства подлежат исключению из НВВ.

Согласно п. 2.4. Коллективного договора 01.02.2017-31.12.2019 АО «Кузбасс-пригород»: затраты, связанные с реализацией условий данного договора, осуществляются в пределах бюджета компании.

Кроме того, п. 2.2. отраслевого тарифного соглашения по организациям железнодорожного транспорта предусматривает, что предоставление и финансирование гарантий, компенсаций и льгот работникам целесообразно исходя из финансовых возможностей организации. П. 2.9. соглашения также предусматривает в случае отсутствия финансово-экономических возможностей выполнения отдельных социально-трудовых обязательств или гарантий сверх предусмотренных законодательством РФ возможность ограничения сферы деятельности отдельных гарантий и обязательств. Организация может быть освобождена от выполнения данных гарантий или обязательств при направлении соответствующих предложений в Отраслевую комиссию.

На предприятии наблюдается снижение пассажиропотока по факту в сравнении с планом, соответственно - снижение доходов. В частности, за ноябрь-декабрь 2018 год пассажиропоток снизился на 24,1% в сравнении с плановым уровнем, в январе-апреле 2019 года на 43,7 %. В результате чего предприятие понесло убытки за отчетный период.

В данной ситуации считаем, что организация должна принимать меры по оптимизации вышеназванных расходов, которые не являются обязательными расходами для осуществления пригородных пассажирских перевозок.

Согласно статье 41 Трудового кодекса Российской федерации в коллективном договоре с учетом финансово-экономического положения работодателя могут устанавливаться льготы и преимущества для работников, условия труда, более благоприятные по сравнению с установленными законами, иными нормативными правовыми актами, соглашениями. Следовательно, несение данных расходов является правом, а не обязанностью работодателя и может устанавливаться с учетом финансово-экономического положения работодателя.

Затраты на социальные выплаты сверх уровня, предусмотренного законодательством - напрямую не связаны с осуществлением регулируемой деятельности организации, расходы на их выплату не могут перекладываться на потребителей ресурса, то есть данные расходы не являются экономически обоснованными.

Расходы на выплаты неработающим сотрудникам компании, а именно -пенсионерам и проезд неработающих пенсионеров - считаем нерациональными в сложившихся условиях хозяйствования.

Позиция регулирующего органа по поводу невключения в затраты выплат неработающим пенсионерам уже была рассмотрена в ФАС России. Решением ФАС России о частичном удовлетворении требований ОАО «Кузбасс-пригород» о досудебном рассмотрении спора с региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исх. от 15.03.2016 №190, вх. от 29.03.2016 №40946/16) решение РЭК Кемеровской области о непринятии данных расходов поддержано.

9. **Рентабельность**  АО «Кузбасс-пригород» предлагает принять в размере 123,78 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 32,62 тыс.руб., 2020 год – 91,16 тыс.руб. Данную сумму АО «Кузбасс-пригород» планирует направить на улучшение обслуживания пассажиров, повышение привлекательности данного маршрута через средства массовой информации.

Согласно п. 8 Методики экономически обоснованный уровень тарифов в отношении работ (услуг) субъектов естественных монополий в сфере перевозок пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в субъектах Российской Федерации, определяется в соответствии с [пунктами 10](consultantplus://offline/ref=47042CC8DC6957BB33C84AF8BB35744B944F9236C98934CCD729085720A9EEEC834E6B9457CFD0CA46FEA88B84C68025E62EA93BE23AA5A1b4xEE) - [27](consultantplus://offline/ref=47042CC8DC6957BB33C84AF8BB35744B944F9236C98934CCD729085720A9EEEC834E6B9457CFD0CF43FEA88B84C68025E62EA93BE23AA5A1b4xEE) Методики, и предусматривает учет капитальных вложений согласно инвестиционной программе перевозчика, согласованной субъектом Российской Федерации, и предельный минимальный уровень рентабельности (1% к сумме прямых производственных затрат), которая может быть направлена на улучшение транспортного обслуживания населения, развитие технической и технологической оснащенности перевозчика, социальные выплаты и иные мероприятия, создание фондов целевого назначения (накопления, потребления, социальной сферы), иные направления деятельности, предусмотренные уставом предприятия, которые согласуются субъектом Российской Федерации.

Расходы принимаются в виде предельного минимального уровня рентабельности в размере 1% от прямых производственных расходов в сумме 65,75 тыс.руб., в том числе ноябрь-декабрь 2019 года 18,03 тыс.руб., январь-апрель 2020 года – 47,72 тыс.руб.

**Доходы** компании по маршруту «Новокузнецк-Чугунаш» за ноябрь 2019-апрель 2020 года составят 9806,72 тыс.руб., в том числе доходы от платных пассажиров 1952,24 тыс.руб., субсидия составит 7854,48 тыс.руб.

Согласно п. 30 Методики тариф за проезд пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении в субъекте Российской Федерации устанавливается регулирующим органом с учетом доступности для населения услуг железнодорожного пассажирского транспорта в пригородном сообщении, обеспечивающих оптимизацию ценовых и временных параметров перевозок, качества пассажирских перевозок, устанавливающих уровень комфортности подвижных составов, их наполняемости, скорости и графика движения составов на маршруте и других параметров, а также максимального уровня платы, определяемого на основании стоимости альтернативного способа проезда (смежным видом транспорта в пригородном или межрегиональном сообщении, либо железнодорожным транспортом в дальнем следовании). При этом тариф за проезд устанавливается с учетом реальных располагаемых доходов населения соответствующего субъекта Российской Федерации, опубликованных органом государственной статистики, в субъекте, и его рост не может превышать уровень индекса потребительских цен (в среднем по году) в соответствии с одобренным Правительством Российской Федерации в соответствии со [статьей 26](consultantplus://offline/ref=467876044085528C12BB1E33381C0CF8561B96567B0694CA960269FD21AF485AAEBD0DC01B044C5DFFF922A3D4BB3547F04A9BCFA481A325OFtEH) Федерального закона от 28 июня 2014 г. N 172-ФЗ "О стратегическом планировании в Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2014, N 26 (часть I), ст. 3378; 2016, N 26 (часть I), ст. 3879; N 27 (часть I), ст. 4210; 2017, N 45, ст. 6573) прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации) на соответствующий период регулирования.

Согласно проведённому анализу альтернативной стоимости проезда по маршруту «Новокузнецк-Чугунаш»: на автобусе 315 руб./поездка, на машине (сервис Бла-бла-кар) от 300 до 450 руб./поездка, стоимость проезда в электропоезде не превышает максимального уровня платы, определяемого на основании стоимости альтернативного способа проезда.

С учетом вышеизложенного предлагается установить тариф для населения с ростом, не превышающим уровень индекса потребительских цен на 2020 год (103,0) по прогнозу Минэкономразвития России. Тарифы на проезд для населения в вагоне повышенной комфортности выше, чем в обычном вагоне с учетом условий проезда повышенной комфортности.

Предлагаем установить тарифы на следующем уровне:

Тариф на услугу по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк – Северный - Чугунаш» на экономически обоснованном уровне в размере 5,59 рублей за пассажиро-километр.

Тариф на услугу по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Северный - Чугунаш» в размере 154,5 рублей за поездку.

Тариф на услугу по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Северный - Чугунаш» в вагоне повышенной комфортности в размере 309 рублей за поездку.

Тариф на услугу по перевозке детей в возрасте от 5 до 7 лет железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Северный - Чугунаш» в размере 77 рублей за поездку.

Тариф на услугу по перевозке детей в возрасте от 5 до 7 лет железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по маршруту «Новокузнецк - Северный - Чугунаш» в вагоне повышенной комфортности в размере 154,5 рублей за поездку.

Приложение 1







Приложение 2







Приложение № 2 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

Пояснительная записка

По информации департамента транспорта и связи Кемеровской области от 07.10.2019 № 01-38-3794 на основании заявления индивидуального предпринимателя Соколова В.С. от 17.04.2019 в связи с прекращением деятельности по перемещению и хранению задержанных транспортных средств с 01.05.2019 и прекращением права пользования земельным участком, на котором размещается специализированная стоянка, сведения об индивидуальном предпринимателе Соколове В.С. исключены из реестра лиц, осуществляющих деятельность по перемещению транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату на территории Гурьевского муниципального района.

В связи с чем предлагаем считать утратившим силу постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 23.04.2019 № 111 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированную стоянку и их хранение на специализированной стоянке на территории Гурьевского муниципального района».

По лоту № 17 «Предложение по тарифам в отношении специализированной стоянки, обслуживающей территорию Гурьевского муниципального района» департаментом транспорта и связи Кемеровской области 15.07.2019 были объявлены новые торги, по результатам которых аукцион по лоту № 17 признан несостоявшимся в связи с тем, что в аукционе принял участие только один участник ИП Вал О.А.

В соответствии с пунктом 4 Методических указаний по расчету тарифов на перемещение и хранение задержанных транспортных средств и установлению сроков оплаты, утвержденных приказом ФАС России от 15.08.2016 № 1145/16 «Об утверждении методических указаний по расчету тарифов на перемещение и хранение задержанных транспортных средств и установлению сроков оплаты» (далее - Методические указания), тарифы на перемещение и хранение задержанных транспортных средств устанавливаются по результатам торгов (аукцион на понижение цены) по выбору исполнителей услуг. Начальной максимальной ценой таких торгов является базовый уровень тарифов, определенный органами регулирования.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 11.05.2017 № 61 установлены базовые уровни тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области.

В соответствии с абзацем 4 пункта 56 Административного регламента исполнения региональной энергетической комиссией Кемеровской области государственной функции по установлению тарифов на перемещение и хранение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и сроков оплаты стоимости перемещения и хранения задержанных транспортных средств на территории Кемеровской области, утвержденного постановлением РЭК Кемеровской области от 14.06.2018 № 112, в случае признания торгов (аукцион на понижение цены) по выбору исполнителей услуг по перемещению задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области несостоявшимися, РЭК Кемеровской области устанавливает тарифы в размере не выше определенных базовых уровней тарифов.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 04.12.2018 № 420 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области» установлены тарифы для всех муниципальных образований Кемеровской области на уровне базовых тарифов.

В связи с чем предлагаем в постановление РЭК Кемеровской области от 04.12.2018 № 420 «Об установлении тарифов на перемещение задержанных транспортных средств на специализированные стоянки и их хранение на специализированных стоянках на территории Кемеровской области» внести следующие изменения:

1. В заголовках приложений № 1, 2 знак «\*» исключить.

2. В приложениях № 1, 2 слова «\* за исключением Гурьевского муниципального района.» исключить.

В связи с тем, что ИП Вал О.А. внесен в реестр лиц, осуществляющих деятельность по перемещению транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату 11.09.2019 (реестр опубликован на официальном сайте департамента транспорта и связи Кемеровской области по адресу <http://dtsko.ru/activities/pulled-away.php>), предлагаем дату вступления в силу постановлений определить со дня их официального опубликования и распространить на правоотношения, возникшие с 11.09.2019.

Приложение № 3 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по корректировке базовых уровней операционных расходов АО «Теплоэнерго» на производство и передачу тепловой энергии на 2019 год в соответствии с дополнительным решением Кемеровского областного суда от 26.08.2019 по делу № 3а-180/2019**

**1. 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» (далее Закон о теплоснабжении);

Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 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» (далее Основы ценообразования и Правила регулирования);

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» (далее Регламент);

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

**2. Корректировка базовых уровней операционных расходов АО «Теплоэнерго» на производство и передачу тепловой энергии на 2019 год**

Решением Кемеровского областного суда от 05.07.2019 постановлено:

признать не действующими со дня принятия:

- Приложение № 1 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 699 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на 2019 – 2023 годы» (с учетом изменений, внесенных постановлением от 29 декабря 2018 г. № 768) в части установленного базового уровня операционных расходов (в части производства) на 2019 год;

- Приложение № 1 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 702 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии АО «Теплоэнерго» на 2019-2023 годы» в части установленного базового уровня операционных расходов на 2019 год.

Решение вступило в законную силу 13 августа 2019 года.

Согласно положениям дополнительного решения Кемеровского областного суда от 26.08.2019 по делу № 3а-180/2019, региональной энергетической комиссии Кемеровской области (далее – РЭК) необходимо принять нормативный правовой акт, заменяющий не действующие в части установленного базового уровня операционных расходов постановления РЭК:

- от 20.12.2018 № 699 (в ред. постановления РЭК от 29.12.2018 № 768);

- от 20.12.2018 № 702.

В целях исполнения дополнительного решения Кемеровского областного суда от 26.08.2019 по делу № 3а-180/2019, экспертами проведена экспертиза имеющихся в тарифном деле материалов, обосновывающих базовый уровень операционных расходов, с учетом выводов суда, а именно:

1) По статье «Расходы на ремонт основных фондов», в части учета затрат на ремонт оборудования КИПиА и включения в НВВ расходов на выполнение мероприятий по замене дисковых затворов. Также необходимы дополнительные пояснения по учтенным и исключенным затратам по мероприятия, выполняемым хозяйственным способом.

2) По статье «Расходы на оплату труда», в части соответствия расчета положениям пункта 42 Основ ценообразования.

3) По статье «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями», в части учета затрат на разработку проектной документации для проведения ремонтных работ на участках тепловых сетей, работающих под избыточным давлением.

4) По статье «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями», в части учета расходов на оказание юридических, информационных, консультационных и иных услуг по договору № 124/18 от 01.03.2018 с ООО «УстэК».

**2.1. Расходы на ремонт основных фондов**

АО «Теплоэнерго» представлена программа ремонта основных производственных фондов на 2019 год.

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

В качестве обоснования затрат, предусмотренных программой технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов, представлены следующие материалы:

- титульный лист программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов АО «Теплоэнерго» на 2019 год;

- сметные расчеты стоимости ремонтных работ и технического обслуживания;

- дефектные ведомости.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования, при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Стоимость технического обслуживания и ремонтных работ подтверждена расчетно-сметными материалами. В качестве обоснования мероприятий программы предприятием представлены дефектные ведомости.

Представленные АО «Теплоэнерго» стоимости ремонтных работ составлены в базисных ценах с переводом в цены 2018 года и переводом стоимости 2018 года в стоимость 2019 путем применения ИПЦ, с применением единых норм и расценок. Таким образом, используемые плановые значения расходов АО «Теплоэнерго» на проведение ремонтных работ удовлетворяют требованиям п. 28 Основ ценообразования.

Перечень мероприятий программы технического обслуживания и ремонта основных производственных фондов на 2019 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации технического обслуживания и ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003, однако, экспертами отмечается отсутствие пятилетнего графика на ремонтные работы.

Предложения предприятия по ремонтному фонду на 2019 год составляют 86 643,27 тыс. руб., в том числе 74 310,35 тыс. руб. подрядным способом и 12 332,93 тыс. руб. (затраты на материалы).

В результате анализа материалов программы ремонта основных производственных фондов, учитывая объем и качество представленных обоснований, РЭК учтен на 2019 год объем финансирования программы ремонта основных производственных фондов АО «Теплоэнерго» в размере 73 789,52 тыс. руб., в том числе 64 415,44 тыс. руб. подрядным способом и 9 374,08 тыс. руб. хозяйственным способом.

Согласно решению Кемеровского областного суда от 05.07.2019 по делу № 3а-180/2019 в экспертном заключении не указаны стоимость исключенных мероприятий по производственному оборудованию (3 527,94 тыс. руб. принятых экспертами против 4 042,67 тыс. руб. заявленных АО «Теплоэнерго») и по тепловым сетям (3 116,02 тыс. руб. принятых экспертами против 4 922,80 тыс. руб. заявленных АО «Теплоэнерго»). Вместе с тем, экспертами указаны исключенные мероприятия в целом по ремонтной программе АО «Теплоэнерго» (9 374,08 тыс. руб. принятых экспертами против 12 332,93 тыс. руб. заявленных АО «Теплоэнерго»), которые включают в себя ремонты по производственному оборудованию и ремонты по тепловым сетям.

Всего на ремонт основных производственных фондов хозяйственным способом предприятием заявлено 12 332,93 тыс. руб., экспертами приняты затраты на уровне 9 374,08 тыс. руб. Всего снижение затрат составляет 2 958,85 тыс. руб. Данное снижение обусловлено следующими корректировками:

- исключены затраты на «круг диаметром 18 мм» в количестве 50 т по текущему ремонту тепловых сетей от котельной № 26 в размере 1 806,78 тыс. руб. (1737,288\*1,04, где 1737,288 – затраты на круг в ценах 2018 года, 1,04 индекс потребительских цен, применяемый предприятием);

- исключены затраты на ремонт КИПиА в размере 637,33 тыс. руб. Предприятием предлагается включить затраты на ремонт КИПиА на основе фактических затрат в предыдущем периоде. Так согласно п. 41 Основ ценообразования при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ. Таким образом, принятие затрат на ремонтные работы, основанные на фактическом освоении ремонтного фонда, противоречит п. 41 Основ ценообразования, так как отсутствует обоснование необходимости выполнения мероприятий;

- исключены расходы по замене расходомеров дизельного топлива на пяти котельных в размере 275,95 тыс. руб. (53,067\*1,04\*5, где – 53,067 стоимость расходомера, 1,04 – индекс потребительских цен, применяемый предприятием, 5 – количество расходомеров). Данные мероприятия исключены, так как в актах осмотра сказано, что расходомеры вышли из строя в следствии длительного воздействия сильного магнита. Данное обстоятельство говорит о нарушении, возникшем при использовании оборудования, что не позволяет учесть данные расходы в ремонтной программе;

- исключено мероприятие по ремонту дисковых затворов с заменой ДУ 100-4 шт., Ду 150-4 шт., Ду 200-2 шт. на сумму 238,78 тыс. руб.(229,595\*1,04, где – 229,595 стоимость материалов, 1,04 – индекс потребительских цен, применяемый предприятием). Так согласно акту осмотра из строя вышли резиновые уплотнения, соответственно замена самих затворов экспертами считается не целесообразным.

Согласно технической документации на данный вид затворов, уплотнительным элементом является кольцевая манжетная вставка с каталожным номером детали 413 (приложено техническое описание затворов на 14 листах), на дату 04.07.2019 данная деталь присутствует в каталоге запасных частей и комплектующих фирмы KSB, расположенного на сайте производителя дисковых затворов по адресу [https://www.ksb.com/blob/243130/7582a55a05f73db3f8878f8ae11e999e/ katalog-armatura-data.pdf](https://www.ksb.com/blob/243130/7582a55a05f73db3f8878f8ae11e999e/%20katalog-armatura-data.pdf) (каталог запасных частей приложен к пояснениям на 7 листах).

Таким образом, всего не принято затрат 1806,78+637,33+275,95+238,78=2958,84 тыс. руб.

Корректировка ремонтной программы в части выполнения ремонтных работ подрядным способом обусловлена следующими причинами:

- исключено мероприятие по капитальному ремонту дымовой трубы на котельной №43, так как согласно п. 1.5 Методических указаний по обследованию дымовых и вентиляционных промышленных труб (РД 03-610-03) проводятся обследования с целью определения технического состояния и остаточного ресурса труб, в том числе плановые обследования труб проводятся через год после пуска в эксплуатацию и далее через 5 лет. Таким образом, для подтверждения необходимости капитального ремонта трубы необходимо наличие технической документации, выдаваемой специализированной организацией, в выводах которой сказано о исчерпании остаточного ресурса дымовой трубы и дано предписание о необходимости капитального ремонта;

- скорректирована стоимость мероприятия по антикоррозионной окраске мачты дымовой трубы котельной № 26 в связи с завышенным объемом работ;

- исключено мероприятия по капитальному ремонту кровли здания котельной № 65, так как согласно нормативной документации здания и сооружения должны проходить техническое освидетельствование в сроки в соответствии с действующими нормативно-техническими документами, но не реже 1 раза в 5 лет. По результатам технического освидетельствования зданий и сооружений устанавливается необходимость проведения технического обследования, в выводах которого должны быть описаны технические решения по восстановлению надежной и безопасной эксплуатации. Предприятием в обоснование необходимости не представлено выше описанных документов. Эксперты считают необходимость выполнения мероприятия не обоснованным;

- исключено мероприятие по ремонту ТП1122. В качестве обосновывающих документов предприятием представлена дефектная ведомость и локальный сметный расчет на техническое перевооружение ТП. Так как, техническое перевооружение не относится к ремонтам, то данное мероприятие исключено из ремонтного фонда;

- исключены мероприятия по прокладке тепловых сетей ТК24а/2-ТК25а/2; ТК25а/2-ТК26б/2; ТК75/2-ТК75б/2; ТК75б/2-ТК75а/2. Мероприятия исключены, так как являются новым строительством, выполнение которого не является ремонтной программой.

В ходе судебного разбирательства суд установил, что у органа регулирования не имелось оснований для исключения из базового уровня операционных расходов затрат на ремонт оборудования КИПиА и для исключения стоимости дисковых затворов. На основании решения суда эксперты включают данные затраты в ремонтную программу АО «Теплоэнерго».

Итоги анализа ремонтной программы приведены в таблице 1.

Таблица 1

**Ремонтная программа АО «Теплоэнерго» на 2019 год**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование | Утверждено на 2019 год | | | Предложение экспертов на 2019 год, с учетом решения суда | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Затраты всего | Подрядный способ | Хоз. способ | Затраты всего | Подрядный способ | Хоз. способ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Ремонтные работы  «Производство тепловой энергии»: | 12 255,34 | 6 195,22 | 6 060,12 | 13 131,45 | 6 195,22 | 6 936,23 |
| 1.1 | Здания и сооружения | 5 829,82 | 5 230,64 | 599,18 | 5 829,82 | 5 230,64 | 599,18 |
| 1.2 | Котлы | 637,41 | 0,00 | 637,41 | 637,41 | 0,00 | 637,41 |
| 1.3 | Основное производственное оборудование | 4 371,63 | 964,58 | 3 407,05 | 4 610,41 | 964,58 | 3 645,83 |
| 1.4 | Электрооборудование | 1 416,48 | 0,00 | 1 416,48 | 1 416,48 | 0,00 | 1 416,48 |
| 1.5 | КИПиА | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 637,33 | 0,00 | 637,33 |
| 2 | Ремонтные работы  «Передача тепловой энергии»: | 61 534,18 | 58 220,22 | 3 313,96 | 61 534,18 | 58 220,22 | 3 313,96 |
| 2.1 | Основное производственное оборудование | 120,89 | 0,00 | 120,89 | 120,89 | 0,00 | 120,89 |
| 2.2 | Тепловые сети | 61 336,24 | 58 220,22 | 3 116,02 | 61 336,24 | 58 220,22 | 3 116,02 |
| 2.3 | Электрооборудование | 77,05 | 0,00 | 77,05 | 77,05 | 0,00 | 77,05 |
| ИТОГО по видам оборудования | |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Здания и сооружения | 5 829,82 | 5 230,64 | 599,18 | 5 829,82 | 5 230,64 | 599,18 |
| 3.2 | Котлы | 637,41 | 0,00 | 637,41 | 637,41 | 0,00 | 637,41 |
| 3.3 | Основное производственное оборудование | 4 492,52 | 964,58 | 3 527,94 | 4 731,30 | 964,58 | 3 766,72 |
| 3.4 | Тепловые сети | 61 336,24 | 58 220,22 | 3 116,02 | 61 336,24 | 58 220,22 | 3 116,02 |
| 3.5 | Электрооборудование | 1 493,53 | 0,00 | 1 493,53 | 1 493,53 | 0,00 | 1 493,53 |
| 3.6 | КИПиА | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 637,33 | 0,00 | 637,33 |
| 3.7 | Прочий ремонт | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО ремонт** | | **73 789,52** | **64 415,44** | **9 374,08** | **74 665,63** | **64 415,44** | **10 250,20** |

Таким образом, корректировка ремонтной программы в части ремонтных работ, выполняемых хозяйственным способом, составит 2 082,73 тыс. руб. в сторону снижения.

Данное снижение обусловлено следующими корректировками:

- исключены затраты на «круг диаметром 18 мм» в количестве 50 т по текущему ремонту тепловых сетей от котельной № 26 в размере 1 806,78 тыс. руб. (1737,288\*1,04, где 1737,288 – затраты на круг в ценах 2018 года, 1,04 индекс потребительских цен, применяемый предприятием);

- исключены расходы по замене расходомеров дизельного топлива на пяти котельных в размере 275,95 тыс. руб. (53,067\*1,04\*5, где – 53,067 стоимость расходомера, 1,04 – индекс потребительских цен, применяемый предприятием, 5 – количество расходомеров). Данные мероприятия исключены, так как в актах осмотра сказано, что расходомеры вышли из строя в следствии длительного воздействия сильного магнита. Данное обстоятельство говорит о нарушении, возникшем при использовании оборудования, что не позволяет учесть данные расходы в ремонтной программе.

Таким образом, всего не принято затрат 1806,78+275,95=2082,73 тыс. руб.

**2.2. Расходы на оплату труда**

Оплата труда - это система отношений, связанных с обеспечением установления и осуществления работодателем выплат работникам за их труд в соответствии с законами, иными нормативными правовыми актами, коллективными договорами, соглашениями, локальными нормативными актами и трудовыми договорами (статья 129 Трудового Кодекса Российской Федерации).

Предложения предприятия по статье на 2019 год составляли 182 790,21 тыс. руб., в том числе: на производство тепловой энергии 128 533,99 тыс. руб., на передачу тепловой энергии 54 256,22 тыс. руб.

Плановая численность на 2019 год заявлена в размере 493 чел., в том числе: на производство тепловой энергии - 345 чел., на передачу тепловой энергии - 148 чел.

Средняя заработная плата на 1 работника по предложениям предприятия составляет 30 872,55 руб./чел./мес., в том числе ППП 28 083,20 руб./чел./мес., АУП - 41 048,31 руб./чел/мес.

По данной статье в качестве обосновывающих материалов предприятие представило следующие обосновывающие материалы (стр. 1-208 тома 6 (11) тарифного дела, а также папка № 2 тарифного дела):

- расчет расходов на оплату труда;

- формы П-4, подтверждающие фактические расходы на оплату труда и фактическую численность АО «Теплоэнерго» за 2017 год и 1 квартал 2018 года,

- положение об оплате труда,

- расчет нормативной численности персонала;

- расчет численности и заработной платы управленческого персонала;

- прочие обосновывающие материалы.

При установлении базового уровня операционных расходов на 2019 год, РЭК по данной статье учтены расходы в размере 118 820,68 тыс. руб., в том числе на производство тепловой энергии - 92 579,58 тыс. руб., на передачу тепловой энергии - 26 241,10 тыс. руб.

В ходе судебного разбирательства суд установил, что органом регулирования нарушен порядок ценообразования по статье «Расходы на оплату труда», определенный в пункте 42 Основ ценообразования.

Экспертами проанализирован фактический объем фонда оплаты труда за 2017 год, проанализированы положения Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017 – 2019 годы и Коллективного договора АО «Теплоэнерго» на 2018-2021 годы. Проведен анализ представленного расчета нормативной численности, Штатного расписания и фактической численности за 2017 год.

Экспертами предлагается учесть на 2019 год по статье «Расходы на оплату труда» в размере 142 478,01 тыс. руб., исходя из фактического объема фонда оплаты труда за 2017 год, с учетом индексов потребительских цен на 2018 и 2019 годы (132 246,99 \* 1,029 \* 1,047 = 142 478,01). В том числе: на производство тепловой энергии – 111 012,28 тыс. руб., на передачу тепловой энергии – 31 465,73 тыс. руб.

При этом численность, согласно Штатному расписанию АО «Теплоэнерго» составит 416,9 чел., в том числе на производство тепловой энергии – 324,83 чел., на передачу тепловой энергии – 92,07 чел. Средняя заработная плата работников АО «Теплоэнерго» на 2019 год составит 28 479,65 руб./чел./мес.

**2.3. Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями**

По данной статье предприятие отражает работы и услуги, относящиеся непосредственно к регулируемой деятельности в размере 48 965,33 тыс. руб., в том числе: на производство тепловой энергии 44 241,93 тыс. руб., на передачу тепловой энергии 4 723,40 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены расчеты, договоры оказания услуг, документы, подтверждающие фактически понесенные расходы за 2017 год.

По данной статье РЭК на 2019 год были учтены затраты на разработку проектной документации для проведения ремонтных работ на участках тепловых сетей, работающих под избыточным давлением в размере 257,05 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов представлены:

- служебная записка о необходимости разработки проектной документации;

- договор № 14 от 19.05.2017 с ООО «ТЭС-Проект» на разработку проектной документации для проведения ремонтов трубопроводов тепловых сетей;

- протокол закупки № 11 от 28.04.2017 (анализ коммерческих предложений).

При установлении базового уровня подконтрольных расходов, затраты на 2019 год были приняты в размере 1/5 от предложения предприятия (на каждый год долгосрочного периода 2019-2023 гг.).

В ходе судебного разбирательства суд установил, что у органа регулирования не имелось оснований для снижения планового объема работ в 5 раз. На основании решения суда эксперты включают данные затраты в расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями в полном объеме в размере 1 285,27 тыс. руб.

Таким образом, расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями на 2019 год, с учетом решения суда, составят 44 524,67 тыс. руб., в том числе на производство тепловой энергии – 40 523,77 тыс. руб., на передачу тепловой энергии – 4 000,90 тыс. руб.

**2.4. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями**

По данной статье предприятие предлагает учесть в необходимой валовой выручке расходы в размере 74 130,87 тыс. руб., в том числе: на производство тепловой энергии 73 643,90 тыс. руб., на передачу тепловой энергии 486,97 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены расчеты, договоры, коммерческие предложения, а также документы, подтверждающие фактически понесенные расходы по статье за 2017 год (оборотно-сальдовые ведомости, платежные документы, счета-фактуры) (стр.1-377 тома 6 (9) тарифного дела).

При установлении базового уровня операционных расходов по данной статье РЭК на 2019 год были исключены расходы на оказание юридических, информационных, консультационных и иных услуг по договору № 124/18 от 01.03.2018 с ООО «УстэК».

В качестве обосновывающих материалов представлены:

- договор возмездного оказания услуг № 124/18 от 01.03.2018 с ООО «УстэК»;

- протокол закупки № 12 от 26.02.2018 (анализ коммерческих предложений).

Согласно предмету договора, ООО «УстэК» оказывает услуги по финансовому, экономическому, правовому, кадровому сопровождению деятельности АО «Теплоэнерго», ведению бухгалтерского учета предприятия. Объем услуг приведен в приложении № 1 к указанному договору.

В ходе судебного разбирательства суд установил, что у органа регулирования не имелось оснований для исключения расходов по данному договору. На основании решения суда эксперты включают данные затраты в расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями в полном объеме в размере 56 884,31 тыс. руб.

Таким образом, расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями на 2019 год, с учетом решения суда, составят 67 505,81 тыс. руб., в том числе на производство тепловой энергии – 67 018,84 тыс. руб., на передачу тепловой энергии – 486,97 тыс. руб.

**Итого, базовый уровень операционных расходов на производство и передачу тепловой энергии на 2019 год, с учетом дополнительного решения Кемеровского областного суда от 26.08.2019 по делу № 3а-180/2019, приведен в таблице 2.**

Таблица 2

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)** (приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | в том числе | | Предложение экспертов на 2019 год, с учетом решения суда | в том числе | | Корректировка | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| на т/энергию, отпускаемую с коллекторов | на услуги по передаче т/энергии | на т/энергию, отпускаемую с коллекторов | на услуги по передаче т/энергии | на т/энергию, отпускаемую с коллекторов | на услуги по передаче т/энергии |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 5 628,46 | 5 605,17 | 23,28 | 5 628,46 | 5 605,17 | 23,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 73 789,40 | 11 417,56 | 62 371,84 | 74 665,63 | 13 131,45 | 61 534,18 | 876,23 | 1 713,89 | -837,66 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 118 820,68 | 92 579,58 | 26 241,10 | 142 478,01 | 111 012,28 | 31 465,73 | 23 657,33 | 18 432,70 | 5 224,63 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 43 496,45 | 40 523,77 | 2 972,68 | 44 524,67 | 40 523,77 | 4 000,90 | 1 028,22 | 0,00 | 1 028,22 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 10 621,51 | 10 134,54 | 486,97 | 67 505,81 | 67 018,84 | 486,97 | 56 884,31 | 56 884,31 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 1 208,15 | 1 208,15 | 0,00 | 1 208,15 | 1 208,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 455,18 | 449,77 | 5,41 | 455,18 | 449,77 | 5,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата (непроизводственные объекты) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | **254 019,83** | **161 918,54** | **92 101,29** | **336 465,92** | **238 949,44** | **97 516,48** | **82 446,09** | **77 030,90** | **5 415,19** |

Приложение № 4 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

**Долгосрочные параметры регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке города Кемерово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| АО  «Теплоэнерго» | 2019 | 238 949,44 | x | х | 0,00 | x | x | x |
| 2020 | x | 1,00 | х | 0,00 | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | х | 0,00 | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | х | 0,00 | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | х | 0,00 | x | x | x |

Приложение № 5 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

**Долгосрочные параметры регулирования АО «Теплоэнерго» для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке города Кемерово, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| АО  «Теплоэнерго» | 2019 | 97 516,48 | x | х | х | x | x | x |
| 2020 | x | 1,00 | х | х | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | х | х | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | х | х | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | х | х | x | x | x |

Приложение № 6 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, в части 2020 года**

# 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»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 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» (далее Основы ценообразования);
* 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.

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

# Общая характеристика предприятия

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Тепловая компания «Актив».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Местонахождение: РФ, 652700, Кемеровская область, г. Киселевск,  
ул. Советская, 3б.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон – генеральный директор Войтов Сергей Викторович, телефон 8 923 030 17 97.

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловая компания «Актив», (далее ООО «ТК «Актив»), создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и на основании протокола № 1 от 22 марта 2017 года учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Киселевское теплоснабжающее предприятие», Общества с ограниченной ответственностью «АСКО - ПРОФ». ООО «ТК «Актив» осуществляет свою деятельность в сфере теплоснабжения с января 2018г.

Цель создания ООО «ТК «Актив» извлечение прибыли посредством осуществления хозяйственной деятельности, направленной на решение социальных задач, удовлетворение общественных потребностей в обеспечении теплоснабжением и горячим водоснабжением потребителей.

Для достижения указанной цели ООО «ТК «Актив» осуществляет деятельность:

• производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

• передача пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

• распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

• деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

• деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.

ООО «ТК «Актив» имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в финансово - кредитных учреждениях, имеет свою печать.

ООО «ТК «Актив» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

ООО «ТК «Актив» эксплуатирует 7 котельных с тепловыми сетями на основании концессионного соглашения, заключенного с комитетом по управлению муниципальным имуществом Киселевского городского округа.

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование котельной | Концедент, реквизиты соглашения | Год ввода в эксплуатацию | Номинальная производительность, Гкал/ч |
| Котельная № 17, тепловые сети | КУМИ Киселевского городского округа концессионное соглашение  б/н от 22.11.2017 | 1953 | 4,8 |
| Котельная № 18, тепловые сети | 1963 | 3,33 |
| Котельная № 25, тепловые сети | 1958 | 5,27 |
| Котельная № 29, тепловые сети | 1958 | 2,7 |
| Котельная № 31, тепловые сети | 1948 | 3,3 |
| Котельная № 35, тепловые сети | 1985 | 6,37 |
| Котельная № 41, тепловые сети | 1998 | 7,74 |

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

ООО «ТК «Актив» обратилось в РЭК КО с заявлением на проведение корректировки тарифа на тепловую энергию на 2020 год (исх. № 187 от 26.04.2019; вх. № 2119 от 29.04.2019).

Материалы по расчету тарифов на 2020 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены в соответствии с требованиями п. 16 Правил регулирования, оформлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «ТК «Актив» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для корректировки тарифов на 2020 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

1. **Основные методологические положения по корректировке необходимой валовой выручки**

**на 2020 год**

Тарифы предприятия с 01.01.2020 подлежат регулированию в соответствии с п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010  
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «ТК «Актив» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

При расчете долгосрочных тарифов третьего года первого долгосрочного периода регулирования 2018 – 2024 гг. экспертами использовался метод индексации установленных на предыдущий период операционных расходов, в соответствии с методическими указаниями, корректировкой энергетических ресурсов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, корректировкой неподконтрольных расходов и прибыли, в соответствии с имеющимися в распоряжении экспертов документами и фактическими показателями.

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

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составит 103,0 %.

1. **ЭКСПЕРТИЗА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 ГОД**

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

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

**5.1. Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

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

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

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, эксперты пытались провести 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.

В результате анализа фактических и плановых расходов по отчётным данным предприятия за 2018 год, можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии оказались меньше, чем запланированные на 23 620,62 Гкал (или 31,6%).

2. Фактический расход угля по итогам 2018 года оказался ниже планового на 6 258,76 т (или 29,9), за счёт снижения выработки тепловой энергии.

3. Фактическая стоимость натурального топлива с расходами по транспортировке снизилась по сравнению с планом на 10 477,82 тыс. рублей (или 35,6 %). При этом средняя цена за 1 тонну угля снизилась на 12,24 рублей (или 0,97%).

4. Общий расход электроэнергии на производство тепловой энергии снизился на 1 445,78 тыс. кВтч (или 25,6 %). При этом средний тариф на электроэнергию уменьшился на 0,0937 руб./кВтч. (или 2,4 %).

5. Общее количество холодной воды не изменилось, при этом средний тариф на воду снизился на 0,03 руб./м3 (или 0,1 %).

6. Операционные расходы, в пересчете на фактический ИПЦ 2018 года (102,9) составляют 90 423,68 тыс. рублей.

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2018 год ниже плановых на 8 147,66 тыс. рублей (или 31,54%).

8. Фактические расходы из прибыли предприятия, согласно коллективному договору, составили 3306,09 тыс. рублей.

9. В целом необходимая валовая выручка за 2018 год составила 148 080,01 тыс. рублей, в том числе на потребительском рынке 148 080,01 тыс. рублей, что на 29 115,61 тыс. рублей (или 16,4 %) ниже плановой.

10. Информацию о фактической валовой выручке на потребительском рынке за 2018 год, предприятие представило в виде сметы (с. 261-263, том 2).

Тарифы на 2018 год для ООО «ТК «Актив» установлены постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 06.02.2018 № 30 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке  
г. Киселевска, на 2018-2024 годы».

Результаты выполненного анализа по факту 2018 года приводятся в данном экспертном заключении справочно и отражены в приложении №1.

* 1. **Определение полезного отпуска тепловой энергии на третий год первого долгосрочного периода регулирования**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии, реализация которой необходима для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, определяется органом регулирования на основании анализа статистической отчетности регулируемой организации, осуществляющей отпуск тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения населению и приравненным к нему категориям потребителей, содержащей сведения об объемах полезного отпуска тепловой энергии для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей за последний отчетный год.

Схема теплоснабжения Киселевского городского округа утверждена постановлением администрации Киселевского городского округа от 10.06.2019 №76 (постановление [http://www.shahter.ru/NPA2019. php?newsid=7967](http://www.shahter.ru/NPA2019.%20php?newsid=7967), схема [h<http://www.shahter.ru/v/76_2019.zip>](https://www.belovo42.ru/media/texteditor/2019/07/03/-2020.pdf)).

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемой теплоснабжения Киселевского городского округа, актуализированной на 2020 год.

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 и в течение этого периода не пересматривается, и принимаются в размере предыдущего периода регулирования на уровне 4270,40 Гкал (потери тепловой энергии утверждены постановлением РЭК КО от 26.07.2018 № 164).

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года. Так как предприятие осуществляет свою деятельность с января 2018 года, то объем полезного отпуска тепловой энергии для населения на 2020 год принимается равным фактическому полезному отпуску тепловой энергии за последний отчетный год (2018).

Информация по факту 2018 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.

Объемы полезного отпуска по категориям потребителей в схеме теплоснабжения отсутствуют.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,04 % или 1157,04 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «ТК «Актив» г. Киселевск на 2020 год

Гкал

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 56 717,50 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 55 560,46 |
| 3 | Полезный отпуск | 51 290,00 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 51 290,00 |
| 4.1 | - жилищные организации | 44 788,35 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 4 719,80 |
| 4.3 | - прочие потребители | 1 781,85 |
| 5 | - производственные нужды | - |
| 6 | Потери, всего | 5 427,50 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 1 157,04 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 4 270,46 |

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

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), электроэнергии, холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 и пунктом 31 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 23 071,65 тыс. рублей, в том числе на топливо 21 183,20 тыс. рублей, на транспорт топлива 1 888,44 тыс. рублей.

В подтверждение данной статьи предприятием представлены следующие документы: расчет расхода топлива по электростанциям (котельным) на 2020 год, копия договора от 20.12.2018 г. № 4/1-2-19 ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь», план закупок на приобретение каменного угля марки ССр на 2019 год размещен предприятием на сайте: http://zakupki.gov.ru; план закупки  
№ 2180300394 ссылка:http://zakupki.gov.ru/223/plan/public/plan/info/position-view.html?planId=435389&planInfoId=2678223&planInfoPositionId=452761704&versioned=&activeTab=5&pos=true), план закупки на транспортировку угля № 31807349456 ссылка <http://zakupki.gov.ru/223/plan/public/plan/info/actual-positions.html?planId=435389&planInfoId=3399991&versioned=&activeTab=4&epz=true>, реестр счет-фактур полученных за 2018 год, отчеты о движении угля за 2018 год с разбивкой по месяцам, договор купли-продажи от 01.01.2018 № 01/2018 ООО «КТСП», договор купли-продажи каменного угля от 31.01.2018 ООО «РТХ», договор купли-продажи имущества от 19.03.2018  
ООО «ГТП», договор поставки от 25.01.2018 № 6 ООО «ЮГТРАНССИБИРЬ», договор на поставку угля в целях удовлетворения коммунальных нужд населения Киселевского городского округа от 01.02.2018, договор купли-продажи от 31.12.2017 № 19/2017 ООО «КТСП», информация о поступлении угля наемным транспортом, договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.01.2018 № 09/18 ИП Смирнов А.А., договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.11.2018 № б/н ИП Смирнов С.В., договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.11.2018 ИП Фирсов С.П. (том 2, с. 282-345).

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области на 2020 год (постановление РЭК КО от 12.09.2019 № 266), в размере – 226,8 кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарки ССР, требуемый при производстве тепловой энергии с учетом естественной убыли, составляет – 14 767,45 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5999 ккал/кг (тепловой эквивалент принят по шаблону WARM.TOPL.Q2.2019).

Стоимость одной тонны топлива рассчитана экспертами на основании договора от 20.12.2018 № 4/1-2-19 АО «УК «Кузбассразрезуголь» (1349,50 рублей без НДС, соответствует данным шаблона WARM.TOPL.Q2.2019), с учетом роста цен на уголь энергетический на 2020 год (прогноз) – 1,041 (прогноз Минэкономразвития опубликован 30.09.2019).

1 349,50\*104,1/100=1 404,83 руб./т

Доставка топлива на котельные осуществляется автотранспортом. Для оказания услуг по доставке угольной продукции на котельные, предприятием заключен договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.01.2018 № 09/2018 с ИП Смирновым А.А. (том 2, с. 331-334), договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.11.2018 № б/н с ИП Смирновым С.В. (том 2, с. 335-339), договор возмездного оказания услуг по перевозке угольной продукции на коммунальные котельные города Киселевска от 01.11.2018 № б/н с ИП Фирсовым С.П. (том 2, с. 340-345).

Стоимость услуг составляет 180,00 руб./т (приложение 1 к договору, том 2,  
с. 170), что соответствует данным шаблона WARM.TOPL.Q2.2019. Стоимость перевозки одной тонны угля на 2020 год рассчитана экспертами с учетом прогнозного индекса Минэкономразвития на транспорт - 104,3 (прогноз Минэкономразвития опубликован 30.09.2019). Наемным транспортом перевозится 50 % необходимого топлива, остальные 50 % собственным автотранспортом (затраты учтены в статье ГСМ).

Расходы на топливо на 2020 год составили 22 131,98 тыс. рублей, в том числе стоимость натурального топлива (без транспортировки) 20 745,75 тыс. рублей, транспортные расходы 1 386,22 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения по году составила – 939,67 тыс. рублей.

**Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 18 026,36 тыс. рублей.

Поставку электрической энергии осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт». Представлен договор 01.01.2018 № 661426 (том 2, с. 400-445).

При расчете количества электроэнергии на 2020 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии, согласно плановому удельному расходу электроэнергии – 69,90 кВтч/Гкал. Объём потребления электроэнергии составил 3 964,61 тыс. кВтч, в том числе: по СНI – 665,04 тыс. кВтч, по СНII – 2 800,92 тыс. кВтч и по НН – 498,65 тыс. кВтч (принят с учетом запланированного на долгосрочный период регулирования). Объем заявленной мощности 6820 тыс. кВт.

В конце 2018 года предприятием была установлена [система учета электроэнергии АСКУЭ](https://www.smis-expert.com/pages/askueh.html), которая является набором специального измерительного и вычислительного оборудования, а также программных средств, позволяющих осуществлять непрерывный и полностью автоматический сбор информации о потреблении электроэнергии.

Применение системы АСКУЭ позволило предприятию в 2019 году изменить ценовую категорию с первой на третью, что экономически выгодней для предприятия.

В связи с чем, тариф на электроэнергию, принят экспертами как средневзвешенная величина, рассчитанная на основании представленных счет-фактур за январь-май 2019 года (том 2, с. 348-368) с учетом прогнозного индекса на 3 и 4 кв. 2019 года и 2020 год соответственно, по электроэнергии – 1,030; 1,002; 1,048 % (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 30.09.2019), в соответствии с пп в) п 28 Основ ценообразования.

Средневзвешанный тариф при этом составляет 3,2545 руб./кВтч (без НДС).

Расходы по статье на 2020 год составят 17 620,10 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения по году составила – 406,26 тыс. рублей. Тариф предприятия отличается от тарифа экспертов, так как экспертами применены прогнозные индексы Минэкономразвития РФ, опубликованные 30.09.2019, а предприятием - прогнозные индексы Минэкономразвития РФ, опубликованные 01.10.2018.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 560,69 тыс. рублей при объеме воды на технологические нужды 23,46 тыс. м³.

Водоснабжение осуществляет ООО «Киселевский Водоснаб» по договору от 01.01.2018 № 430 (том 2, с. 485-504).

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 23,38 тыс. м³, исходя из удельного расхода 0,4122 (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах - на основании результатов экспертизы технических нормативов при установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «ТК «Актив» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, и расходы на собственные нужды котельной). Расчёт расходов на воду на технологические нужды произведён экспертами с учетом положений Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с пп а) п 28 Основ ценообразования, стоимость 1 м3 воды принята на основании постановления РЭК Кемеровской области от 14.12.2017  
№ 492 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (г. Киселевск, п. Верх-Егос, п. Центральный, п. Севск,  
с. Кутоново Прокопьевского муниципального округа) на 2020 год:

с 01.01.2020 года – 22,91 руб.;

с 01.07.2020 года – 24,33 руб.

Среднегодовой тариф с учетом доли отпуска тепловой энергии по полугодиям 2020 года (0,51и 0,49) составил 23,61руб./м3.

Расходы по данной статье приняты на следующем уровне (в расчете на год) – 551,89 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения по году составила – 8,81 тыс. рублей.

**Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Таблица 3

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов  на 2020 год |
| 1 | Расходы на топливо | 23071,65 | 22131,98 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 18026,36 | 17620,10 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 560,69 | 551,89 |
| 4 | ИТОГО | 41658,70 | 40303,96 |

**5.4 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на второй год первого долгосрочного периода регулирования**

На 2020 год третьего года первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).

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 «ТК «Актив» 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 в 2020 году изменится с 34,45 Гкал на 35,25 Гкал, количество условных единиц в 2020 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составит:

(336,2-336,2)/336,2+(35,25-34,45)/34,45=0,0231

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2020 году, по мнению экспертов, составит 99 258,58 тыс. руб.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2019, в соответствии с которым ИПЦ на 2020 год составил 103,0 %.

= 95 682,92 × (1-1/100)×(1+0,030)×(1+0,75×0,0231) = 99 258,58 тыс. рублей

*ск*

*i*

*ОР*

Таким образом, рост операционных расходов на 2020 год относительно уровня 2019 года составит 3,74 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2020 год долгосрочного периода регулирования**

Таблица 4

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2019 | 2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | доли | 0,046 | 0,030 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,116 | 0,0231 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 336,2 | 336,2 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 34,45 | 35,25 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 1,0446 | 1,0374 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 95 682,92 | 99 258,58 |

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат представлена в приложении 2 к данному экспертному заключению.

# 5.5 Неподконтрольные расходы

«Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)»

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 393,19 тыс. руб., в том числе: водоотведение – 393,19 тыс. руб.

Приём сточных вод осуществляет ООО «Канализационное хозяйство»  
(г. Киселевск) по договору от 01.01.2018 № 868 (том 3, с. 534-551).

В соответствии с пп. А) п. 28 Основ ценообразования, тариф на водоотведение принят экспертами на уровне тарифа, утвержденного постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.10.2017 № 301 «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение ООО «Канализационное хозяйство»  
(г. Киселевск)»:

с 01.01.2020 года – 16,32 руб./м3;

с 01.07.2020 года – 17,21 руб./м3

Среднегодовой тариф с учетом доли отпуска тепловой энергии по полугодиям 2020 года (0,51 % и 0,49 %) составил 16,76 руб./м3.

Расходы по данной статье приняты на следующем уровне (в расчете на год) – 391,75 тыс. рублей.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 1,44 тыс. руб.

**«Арендная плата»**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**«Концессионная плата»**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье, так как концессионным соглашением не предусмотрена концессионная плата.

**«Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 152,14 тыс. руб., в том числе: налог на имущество - 122,21 тыс. руб. и транспортный налог – 29,93 тыс. руб.

Затраты по статье экспертами приняты согласно представленному предприятием расчету налога на имущество концессионного соглашения, собственного имущества (том 3, с. 575-576), расчету транспортного налога (том 3, стр. 553), копии налоговой декларации по транспортному налогу (том 1, с. 121-125), копии паспортов самоходных машин (том 3, стр. 554-559; 564-565), копии договоров лизинга №1919287-ФЛ/НКЗ-18 от 13.09.2018 (том 3, с. 560-563), № 1903164-Л/НКЗ-18 от 28.08.2018 (том 3, стр. 566-568).

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2 % от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ, рассчитанные с учетом изменения законодательства в 2019 году в части исключения движимого имущества из налогооблагаемой базы по налогу на имущество).

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2020 год.

**«Отчисления на социальные нужды»**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 22 060,25тыс. руб., в том числе: ППР 19 883,56 тыс. руб., АУП 2 176,69 тыс. руб. Предприятием представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (том 1,  
с. 21-22).

В расходы по статье «Отчисления на оплату труда» 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).

В соответствии с вышеназванными нормативными документами, размер отчислений на социальные нужды составит 30,2% от ФОТ (определённого в операционных расходах).

В соответствии с пп. в) п. 28 и п. 30 Основ ценообразования, эксперты предлагают планируемые затраты по данной статье учесть в размере 15 123,01 тыс. руб., в том числе: ППР 13 438,44 тыс. руб., по сложившемуся факту отчислений за 2018 по данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2018.FACT, являющегося официальной отчетностью (постановление РЭК КО от 20.12.2013  
№ 620), с учетом прогнозного индекса на 2019 и 2020 годы соответственно – 1,047; 1,030 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 30.09.2019).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 6937,25 тыс. руб.

**«Амортизация основных средств»**

К основным средствам активы относятся при одновременном выполнении ряда условий, а именно:

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 044,00 тыс. руб., в том числе: амортизация основных средств (собственные объекты) 1 338,01 тыс. руб., амортизация основных средств (объекты концессии) 1 467,28 тыс. руб., амортизация основных средств (вновь вводимые) 2 238,71 тыс. руб.

Предприятием представлены ведомости ОС по концессионному соглашению (том 3, с. 577-651), ведомости ОС по собственному имуществу (том 3, с. 652-664), расчёт амортизации вновь вводимого оборудования (том 3, с. 667-668), дополнительные документы (с. 1-6).

Затраты приняты согласно расчету амортизационных начислений, представленному предприятием, с учетом ввода в эксплуатацию нового оборудования согласно мероприятиям инвестиционной программы, в размере 4 852,00 тыс. руб., в том числе: амортизация основных средств (собственные объекты) 1 146,01 тыс. руб., амортизация основных средств (объекты концессии)  
1 467,28 тыс. руб., амортизация основных средств (вновь вводимые) 2 238,71 тыс. руб. (приложение № 3 к экспертному заключению).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 192,00 тыс. рублей, за счет исключения амортизационных отчисления на автомобиль МАЗ-555 102-223 Х279СА42 инв. № БП-000195 и автомобиль МАЗ-555 102-223 Х280СА42 инв. № БП-000196, приобретенные ООО «ТК «Актив» в мае 2019 года (мероприятия не предусмотрены утвержденной инвестиционной программой).

**«Налог на прибыль»**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 1 482,60тыс. рублей.

Экспертами величина налога на прибыль принята по ставке 20% (ст. 284 НК РФ) от величины расходов инвестиционной составляющей за счет прибыли в размере 5 930,39 тыс. руб. Налог на прибыль составляет 1 482,60 тыс. руб.,  
на уровне предложений предприятия.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2020 году, по мнению экспертов, составит 21 940,48 тыс. руб.

**5.6. Нормативная прибыль**

Согласно п. 28 Методических указаний расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Предприятием заявлены расходы на 2020 год в сумме 5 686,39 тыс. руб., в том числе капитальные вложения – 5 686,39 тыс. руб.

Предприятию утверждена инвестиционная программа постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 06.02.2018 № 29, согласно которой расходы на реализацию инвестиционной программы на 2020 год составят 8 480,10 тыс. рублей. Прибыль, направленная на реализацию инвестиционной программы в 2020 году, составит 5 686,39 тыс. руб.

**Нормативный уровень прибыли**

В соответствии с п. 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль.

Нормативный уровень прибыли, рассчитанный экспертами на основании необходимой валовой выручки предприятия на 2020 год составит 3,83%, приведён в приложении 2 к экспертному заключению.

# РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ПРОИЗВОДСТВО ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ НА 2020 год

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.

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

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

В расчет фактической необходимой валовой выручки, согласно п. 55 Методических указаний, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 56 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 в сеть и фактической цены условного топлива;

- фактическая прибыль.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на производство тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пунктам 55, 56 Методических указаний). Фактические операционные расходы за 2018 год ООО «ТК «Актив», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. Эксперты руководствовались одобренными Правительством Российской Федерации Прогнозами Минэкономразвития, опубликованными на официальном сайте от 30.09.2019 (одобрен Правительством РФ от 19.09.2019), в соответствии с которым ИПЦ на 2018 год 102,9. Таким образом индекс изменения операционных расходов (далее ОР) составил 1,0312.

Фактические операционные расходы в 2018 году будут равны 90 423,68 тыс. рублей.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2018 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний), в размере 17 687,53 тыс. рублей (см. таблицу 5).

Таблица 5

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству

и передаче тепловой энергии

(приложение 5.3 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года | Документы |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 511,13 | Копия договора № 868 от 01.01.2018; копии счет-фактур за 2018 год; расчет объема сточных вод по котельным  (том 3, с. 506-551) |
| 1.2 | Арендная плата |  |  |
| 1.3 | Концессионная плата |  |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 265,37 |  |
| 1.4.1 | Иные расходы (налог на имущество) | 111,56 | Карточка счета 26  (том 3, с.669-671) |
| 1.4.2 | Транспортный налог | 29,93 | Расчет затрат по транспортному налогу, копии паспортов автотранспорта  (том 3, с. 553-573) |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 14 023,43 | Оборотно-сальдовые ведомости 20, 25, 26 счетов  (том 3, с. 672-674) |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2 061,08 | Карточка счета 20  (том 3, с. 577-666) |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |
|  | ИТОГО | 16 861,01 |  |
| 2 | Налог на прибыль | 826,52 | Налоговая декларация по налогу на прибыль  (том 1, с. 51-59) |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования |  |  |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 17 687,53 |  |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний). Расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии в сеть и фактической цены условного топлива.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, топлива, холодной воды, теплоносителя в 2018 году, в целях настоящей статьи, составили 36 662,71 тыс. руб. (см. таблицу 6).

Таблица 6

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

(приложение 5.4 методических указаний)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| 1 | Расходы на топливо | 18 990,30 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 17 091,95 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию |  |
| 4 | Расходы на холодную воду | 580,46 |
| 5 | Расходы на теплоноситель |  |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 36 662,71 |

4. Фактическая прибыль, рассчитываемая по формуле (12.1) Методических указаний:

,

Фактическая прибыль = 3287,02+0+19,07=3306,09 тыс. рублей.

5. Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая в связи с неисполнением инвестиционной программы, рассчитываемая по формуле (23) Методических указаний:



7520,70\*(3821,68/7520,70-1)= -3699,02 тыс. рублей.

По результатам анализа всех статей, согласно п.52 Методических указаний, экспертами определена фактическая необходимая валовая выручка, которая в 2018 году составила 144 380,99 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 144 380,99 тыс. руб.

Товарная выручка предприятия, в части тепловой энергии, по итогу 2018 года принята экспертами, исходя из фактического полезного отпуска на потребительский рынок и плановых установленных тарифов, в сумме 121 197,69 тыс. руб. Тарифы приняты в расчет, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 30 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018-2024 годы» (с 1 января 2018 года 2370,71 руб./Гкал, с 1 июля 2018 года 2370,71 руб./Гкал).

ТВ = (2 370,71\*51 122,95) / 1000 = 121 197,69 тыс. руб.

Руководствуясь п.52 Методических указаний, формулой 22, экспертами определен размер корректировки:



144 380,99 тыс. рублей – 121 197,69 тыс. рублей = 23 183,30 тыс. руб. (недостаток средств).

Недостаток средств с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов за 2018 год от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год составляет 23 183,30 тыс. руб. (см. таблицу 7).

Таблица 7

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

(приложение 5.9 методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2018 года |
| --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 90 423,68 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 17 687,53 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 36 662,71 |
| 4 | Прибыль | 3 306,09 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -3 699,02 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 144 380,99 |
| 11.1 | необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 144 380,99 |
| 12 | Товарная выручка на потребительский рынок  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 121 197,69 |
| 13 | Размер корректировки (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12.) | 23 183,30 |

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний, подлежит умножению на индексы потребительских цен 2019-2020 годы, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному на заседании Правительства РФ от 19.09.2019, опубликованному на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 30.09.2019 (4,7% и 3,0%).

23 183,30 тыс. руб.\*104,7\*103,0 = 25 001,10 тыс. руб.

Таким образом, в необходимую валовую выручку на тепловую энергию на 2020 год необходимо включить 25 001,10 тыс. руб. (приложение №1).

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении №1 к данному экспертному заключению.

1. **ТАРИФЫ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2020 ГОД НА ОСНОВАНИИ СКОРРЕКТИРОВАННОЙ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ ДЛЯ ООО «ТК «Актив»**

Общая величина НВВ на 2020 год составила 192 190,51 тыс. руб., в том числе НВВ на потребительском рынке 192 190,51 тыс. руб.

Исходя из сложившейся НВВ расчетный уровень тарифа на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки составил:

– с 01.01.2020 – 2 963,39 руб./Гкал;

– с 01.07.2020 – 4562,87 руб./Гкал, с ростом относительно первого полугодия 2019 года 53,97 %.

В целях сглаживания колебаний величины тарифов экспертами предлагается корректировка необходимой валовой выручки (учесть в последующих годах долгосрочного периода регулирования) в следующих размерах:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***0,00*** тыс. руб.;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***(-34 019,02)*** тыс. руб.

Тарифы на тепловую энергию, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2020 год представлены в таблице 8.

Таблица 8

Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «ТК «Актив» в 2020 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, Гкал, в том числе: | 51 290,00 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 26 157,90 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 25 132,10 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. рублей, в том числе: | 158 171,49 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020) | 77 516,06 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) | 80 655,43 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 3 083,87 |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2020), руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 2 963,39 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2020) , руб./Гкал (2.2. / 1.1.) | 3 209,26 |
| 4. | Рост тарифа с 01.07.2020, % (3.2/1.1) | 8,3 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Физические показатели по ООО "ТК "Актив" по узлу теплоснабжения-котельные 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на 2020 год** | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК КО на 2019 год** | **Предложение предприятия на 2020 год** | **Предложение РЭК КО на 2020 год** |
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | |
| Количество котельных | шт. | 7,00 | 7,00 | 7,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 6,00 | 6,00 | 6,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 56 913,36 | 56 713,13 | 56 717,50 |
| Полезный отпуск | Гкал | 51 487,56 | 51 287,43 | 51 290,00 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 45035,82 | 44 788,35 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 4 866,14 | 4 719,80 |  |
| Отпуск иным потребителям всего | Гкал | 1 585,59 | 1 779,27 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 51 487,56 | 51 287,43 | 51 290,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 155,34 | 1 155,30 | 1 157,04 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 4 270,46 | 4 270,40 | 4 270,46 |
| **Топливо** | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 226,6 | 226,80 | 226,80 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 226,6 | 226,80 | 226,80 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,857 | 0,857 | 0,857 |
| - уголь каменный |  | 0,857 | 0,857 | 0,857 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 264,33 | 264,60 | 264,60 |
| - уголь каменный | кг/Гкал | 264,33 | 264,60 | 264,60 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 14 738,61 | 14 700,60 | 14 701,30 |
| - уголь каменный |  | 14 738,61 | 14 700,60 | 14 701,30 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,45 | 0,45 | 0,45 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,15 | 0,15 | 0,15 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,30 | 0,30 | 0,30 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 14 804,93 | 14 766,75 | 14 767,45 |
| - уголь каменный | т | 14 804,93 | 14 766,75 | 14 767,45 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 321,69 | 1 434,52 | **1 404,83** |
| дефлятор цены угля |  |  |  | 1,041 |
| - уголь каменный | руб./т | 1 321,69 | 1 434,52 | 1 404,83 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **19 567,53** | **21 183,20** | **20 745,75** |
| - уголь каменный | тыс. руб. | 19 567,53 | 21 183,20 | 20 745,75 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **1 870,79** | **1 888,44** | **1 386,22** |
| дефлятор (транспортировка топлива) |  |  |  | 1,043 |
| автомобильная транспортировка |  | 1 870,79 | 1 888,44 | 1 386,22 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **21 438,32** | **23 071,65** | **22 131,98** |
| **Электроэнергия** | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 978,22 | 3 978,22 | 3 964,61 |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 667,32 | 667,32 | 665,04 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 2 810,54 | 2 810,54 | 2 800,92 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 500,36 | 500,36 | 498,65 |
| Объем заявленной мощности | МВт |  | 6,82 | 6,82 |
| Дефлятор тарифа электроэнергии |  | 1,040 |  | 1,048 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,4339 | 3,3237 | 3,2545 |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |
| -по СН I | руб. | 4,11 | 2,92 | 2,86 |
| -по СН II | руб. | 4,20 | 3,09 | 3,03 |
| -по низкому напряжению | руб. | 6,21 | 5,14 | 5,04 |
| -по мощности | руб. |  | 704,40 | 691,66 |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 69,90 | 63,33 | 69,90 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **17 639,03** | **18 026,36** | **17 620,10** |
| **Вода и канализация** | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 23,46 | 23,46 | 23,38 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 23,46 | 23,46 | 23,38 |
| Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 22,91 | 23,90 | 23,61 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 15,99 | 16,76 | 16,76 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **537,47** | **560,69** | **551,89** |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **375,17** | **393,19** | **391,75** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Тепловая компания "Актив" по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 31, 35, 41 на 2020 г.*** | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК КО на 2019 год | Предложение предприятия на 2020 год | Предложение экспертов РЭК на 2020 год | Корректировка, +/- | Сравнительный анализ днамики расходов и величины прибыли по отношению к педыдущему периоду регулирования |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 6 |  | 9 |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 |  | 7 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | |  | Гкал | **56913,36** | **56713,12** | **56717,50** | **4,38** | **-195,86** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **51487,56** | **51287,42** | **51290,00** | **2,58** | **-197,56** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | |  | -"- | **51487,56** | **51287,42** | **51290,00** | **2,58** | **-197,56** |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 45035,82 | 44788,35 |  |  |  |
|  | - бюджетные организации | | |  | -"- | 4866,14 | 4719,80 |  |  |  |
|  | - прочие потребители, в том числе | | |  | -"- | 1585,59 | 1779,27 |  |  |  |
|  | - производственные нужды | | |  | -"- | 0,0 | 0,00 |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **5425,80** | **5425,70** | **5425,8** | **0,1** | **0,0** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 155,34 | 1155,30 | 1 155,34 | 0,04 | 0,00 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 4 270,46 | 4270,40 | 4 270,46 | 0,06 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | |  | тыс.руб. | **21438,32** | **23071,65** | **22131,98** | **-939,67** | **693,66** |
|  | в т.ч. - уголь | | |  | тыс.руб. | 21 438,32 | 23 071,65 | 22 131,98 | -939,67 | 693,66 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | тыс.руб. | **19567,53** | **21 183,20** | **20745,75** | **-437,45** | **1178,23** |
|  | - уголь | | |  | тыс.руб. | 19 567,53 | 21 183,20 | 20 745,75 | -437,45 | 1 178,23 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | тыс.руб. | **1870,79** | **1 888,44** | **1386,22** | **-502,22** | **-484,57** |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс.руб. | 1 870,79 | 1 888,44 | 1 386,22 | -502,22 | -484,57 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | |  | тыс.руб. | **17 639,03** | **18 026,36** | **17 620,10** | **-406,26** | **-18,93** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | тыс.руб. | **537,47** | **560,69** | **551,89** | **-8,81** | **14,42** |
| 1.4 | ННЗТ | | | | тыс.руб. | **0,00** |  |  |  |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | | тыс.руб. | **39614,82** | **41658,70** | **40303,96** | **-1354,73** | **689,15** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | тыс.руб. | **95682,92** | **100222,25** | **99258,58** | **-963,67** | **3575,65** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | |  | тыс.руб. | **375,17** | **393,19** | **391,75** | **-1,44** | **16,58** |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 12.1 | - аренда имущества (муниципального) | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли |  |  |  | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 12.4 | - аренда транспорта | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 13 | **Концессионная плата** | | | | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | тыс.руб. | **379,26** | **152,14** | **152,14** | **0,00** | **-227,12** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации |  |  |  | тыс.руб. | 43,34 | 10,65 | 10,65 | 0,00 | -32,69 |
|  | - налог на имущество организации (концессионного) | | | | тыс.руб. | 164,63 | 111,56 | 111,56 | 0,00 | -53,07 |
|  | - налог на имущество организации (вводимого) | | | | тыс.руб. | 168,79 |  |  |  | -168,79 |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог |  |  |  | тыс.руб. | 2,50 | 29,93 | 29,93 | 0,00 | 27,43 |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | |  | тыс.руб. | **21061,15** | **22060,25** | **15123,01** | **-6937,25** | **-5938,15** |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | тыс.руб. | 18982,97 | 19883,56 | 13438,44 | -6445,11 | -5544,53 |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | тыс.руб. | **4279,30** | **5044,00** | **4852,00** | **-192,00** | **572,69** |
|  | Амортизация основных средств (собственные объекты) |  |  |  | тыс.руб. | 407,61 | 1338,01 | 1146,01 | -192,00 | 738,40 |
|  | Амортизация основных средств (концессия) | | | | тыс.руб. | 1668,76 | 1467,28 | 1467,28 | 0,00 | -201,48 |
|  | Амортизация основных средств (вводимого) |  |  |  | тыс.руб. | 2202,93 | 2238,71 | 2238,71 | 0,00 | 35,78 |
| 17 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 19 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | |  | тыс.руб. | 1506,64 | 1421,60 | 1421,60 | 0,00 | -85,05 |
| 22 | **Выпадающие доходы** | | |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | |  | тыс. руб. | **27 601,52** | **29 071,17** | **21 940,48** | **-7 130,69** | **-5 661,04** |
| 23 | **Прибыль** | | | | тыс. руб. | **6026,57** | **5686,39** | **5686,39** | **0,00** | **-340,18** |
| 24 | **Нормативный уровень прибыли, согласно расчета** | | | | % | 4,67 | 3,49 | 3,84 |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (всего)** | | |  | тыс. руб. | **8229,50** | **8480,10** | **8480,10** | **0,00** | **250,60** |
|  | **Инвестиционная программа (за счет прибыли)** | | | | тыс. руб. | 6026,57 | 5686,39 | 5686,39 | 0,00 | -340,18 |
|  | **Инвестиционная программа (за счет амортизации)** | | | | тыс. руб. | 2202,93 | 2793,71 | 2793,71 | 0,00 | 590,78 |
| 25 | **Предпринимательская прибыль** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 26 | **Выпадающие доходы/ экономия** | | |  | тыс. руб. |  | 34382,31 | **25001,10** | -9381,21 | 25001,10 |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | |  | тыс. руб. | **168 925,83** | **211 020,81** | **192 190,51** | **-18 830,30** | **23 264,68** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | |  | тыс. руб. | **168 925,83** | **211 020,81** | **192 190,51** | **-18 830,30** | **23 264,68** |
| 28 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** | | | | руб./Гкал | **3280,91** | **4114,48** | **3747,13** |  |  |
| 2 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | |  | % | **38,39** |  | **47,31** |  |  |
|  | **НВВ с учетом коррект** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | НВВ 1 пол | | | |  | *62251,76* |  | 77516,06 |  |  |
|  | НВВ 2 пол | | | |  | *106 674,07* |  | 114674,45 |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.01** | | | |  | ***2370,71*** |  | ***2963,39*** |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07/рост тарифа %** | | | |  | ***4228,25*** |  | ***4562,87*** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | ***53,97*** |  |  |
|  |  |  |  |  |  | ***Сглаживание*** |  |  |  |  |
|  | НВВ 1 пол | | | |  | *62251,76* |  | *77516,06* |  |  |
|  | НВВ 2 пол | | | |  | *74763,08* |  | *80655,43* |  | 158171,49 |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.01** | | | |  | ***2370,71*** |  | ***2963,39*** |  | 26157,9 |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07/рост тарифа %** | | | |  | ***2963,39*** | ***25,00*** | ***3209,26*** | ***8,30*** | 25132,1 |
|  | **Тариф на тепловую энергию среднегодовой** | | | |  | ***2661,13*** |  | ***3083,87*** | ***15,89*** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *-34019,02* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *-65930,01* |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Физические показатели по ООО "ТК "Актив" по узлу теплоснабжения-котельные 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 за 2018 год факт*** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложение предприятия на 2018 год** | **Утверждено РЭК КО на 2018 год** | **Факт 2018** | **Отклонения** |
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 7,00 | 7,00 | 7,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 6,00 | 6,00 | 6,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 56 944,95 | 80 654,99 | 56 569,63 | -24 085,36 |
| Полезный отпуск | Гкал | 51 487,55 | 74 743,57 | 51 122,95 | -23 620,62 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 45 035,82 |  | 44396,96 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 4 866,14 |  | 4 905,87 |  |
| Отпуск иным потребителям всего | Гкал | 1 585,59 |  | 1 820,12 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 51 487,55 | 74 743,57 | 51 122,95 | -23 620,62 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 159,10 | 1 613,10 | 1 148,36 | -464,74 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 4 298,30 | 4 298,32 | 4 298,32 | 0,00 |
| **Топливо** | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 226,11 | **226,10** | **226,10** | **0,00** |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 226,11 | **226,10** | **226,10** | **0,00** |
| Тепловой эквивалент |  | 0,857 | 0,857 | 0,850 | **-0,01** |
| - уголь каменный |  | 0,857 | 0,857 | 0,857 | **0,00** |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 263,80 | 263,78 | 263,78 | **0,00** |
| - уголь каменный | кг/Гкал | 263,80 | 263,78 | 263,78 | **0,00** |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 14 716,03 | 20 849,93 | 14 619,21 | **-6 230,73** |
| - уголь каменный |  | 14 716,03 | 20 849,93 | 14 619,21 | **-6 230,73** |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,45 | 0,45 | 0,45 | **0,00** |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,15 | 0,15 | 0,15 | **0,00** |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,30 | 0,30 | 0,30 | **0,00** |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 14 782,25 | 20 943,76 | 14 684,99 | **-6 258,76** |
| - уголь каменный | т | 14 782,25 | 20 943,76 | 14 684,99 | **-6 258,76** |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 267,20 | 1 267,20 | **1 254,96** | **-12,24** |
| - уголь каменный | руб./т | 1 267,20 | 1 267,20 | 1 254,96 | **-12,24** |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **18 768,19** | **26 539,93** | **18 429,08** | **-8 110,85** |
| - уголь каменный | тыс. руб. | 18 768,19 | 26 539,93 | 18 429,08 | **-8 110,85** |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **1 704,49** | **2 928,19** | **561,22** | **-2 366,97** |
| автомобильная транспортировка |  | 1 704,49 | 2 928,19 | 561,22 | **-2 366,97** |
|  |  |  |  |  | **0,00** |
| Стоимость расходов по транспортировке, на одну тонну |  | 219,03 | 210,00 | 180,00 | **-30,00** |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **20 472,69** | **29 468,12** | **18 990,30** | **-10 477,82** |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 980,45 | 5 637,78 | 4 192,00 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 632,18 | 665,56 | 584,11 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 2 676,27 | 4 300,23 | 3 055,60 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 672,00 | 672,00 | 552,29 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 3,9965 | 3,9167 | 3,8230 |  |
| -по СН I | руб. | 3,61 | 3,61 | 3,47 |  |
| -по СН II | руб. | 3,72 | 3,72 | 3,60 |  |
| -по низкому напряжению | руб. | 5,45 | 5,45 | 5,43 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  | 1 710,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  | 623,39 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 69,90 | 69,90 | 74,10 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **15 907,84** | **22 081,64** | **17 091,95** | **-4 989,68** |
| **Вода и канализация** | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 23,39 | 25,81 | 25,81 |  |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 23,39 | 25,81 | 25,06 |  |
| Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 23,07 | 22,52 | 22,49 |  |
| Стоки | руб./м3 | 15,34 | 15,17 | 15,77 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **539,49** | **581,34** | **580,46** | **-0,88** |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **358,62** | **391,62** | **395,10** | **3,47** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Тепловая компания "Актив" по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 31, 35, 41 факт 2018 года*** | | | | | | | | | |
|
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Предложение предприятия на 2018 | Утверждено РЭК КО на 2018 | Приведенный факт 2018 | Отклонения, +/- |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 5 | 7 |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 | 7 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | |  | Гкал | **56 944,95** | **80654,99** | **56569,63** | **-24085,36** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **51 487,55** | **74743,57** | **51122,95** | **-23620,62** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | |  | -"- | **51 487,55** | **74743,57** | **51122,95** | **-23620,62** |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 45 035,82 |  | 44397,0 |  |
|  | - бюджетные организации | | |  | -"- | 4 866,14 |  | 4905,9 |  |
|  | - прочие потребители, в том числе | | |  | -"- | 1 585,59 |  | 1820,1 |  |
|  | - производственные нужды | | |  | -"- | 0,00 |  | 0,0 |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **5 457,40** | **5911,4** | **5446,7** | **-464,74** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 159,10 | 1 613,10 | 1 148,36 | **-464,74** |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 4 298,30 | 4 298,30 | 4 298,30 | **0,00** |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
|
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | |  | тыс.руб. | **20472,69** | **29468,12** | **18990,30** | **-10477,82** |
|  | в т.ч. - уголь | | |  | тыс.руб. | 20 472,69 | 29 468,12 | 18 990,30 | -10 477,82 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | тыс.руб. | **18 768,19** | **26539,93** | **18429,08** | -8 110,85 |
|  | - уголь | | |  | тыс.руб. | 18 768,19 | 26 539,93 | 18 429,08 | -8 110,85 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | тыс.руб. | **1 704,49** | **2928,19** | **561,22** | -2 366,97 |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс.руб. | 1 704,49 | 2 928,19 | 561,22 | -2 366,97 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | |  | тыс.руб. | **15 907,84** | **22 081,64** | **17 091,95** | **-4 989,68** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | тыс.руб. | **539,49** | **581,34** | **580,46** | **-0,88** |
| 1.4 | ННЗТ | | | | тыс.руб. | **795,13** | **790,30** | **0,00** | **-790,30** |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | | тыс.руб. | **37715,15** | **52921,40** | **36662,71** | **-16258,68** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |
|
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | тыс.руб. | **91595,95** | **91600,22** | **90423,68** | **-1176,54** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | |  | тыс.руб. | **358,62** | **391,62** | **511,13** | **119,51** |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | тыс.руб. | **164,78** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества (муниципального) | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли |  |  |  | тыс.руб. | 164,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.4 | - аренда транспорта | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | **Концессионная плата** | | | | тыс.руб. |  | 0 |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | тыс.руб. | **360,41** | **358,68** | **265,37** | **-93,31** |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации |  |  |  | тыс.руб. | 62,28 | 62,28 |  |  |  |  |  |
|  | - налог на имущество организации (концессионного) |  |  |  | тыс.руб. | 198,29 | 198,29 |  |  |  |  |  |
|  | - налог на имущество организации (вводимого) |  |  |  | тыс.руб. | 58,81 | 58,81 |  |  |  |  |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог |  |  |  | тыс.руб. | 41,03 | 39,30 |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | тыс.руб. | **20162,49** | **20162,49** | **14023,43** | **-6139,06** |  |  |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | тыс.руб. | 18172,99 | 18172,99 | 12461,35 | -5711,64 |  |  |  |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | тыс.руб. | **3212,68** | **3212,68** | **2061,08** | **-1151,60** |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (собственные объекты) |  |  |  | тыс.руб. | 862,04 | 862,04 | 415,78 | -446,27 |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (концессия) |  |  |  | тыс.руб. | 1668,76 | 1668,76 | 1532,36 | -136,40 |  |  |  |
|  | Амортизация основных средств (вводимого) |  |  |  | тыс.руб. | 681,88 | 681,88 | 112,94 | -568,94 |  |  |  |
| 17 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | |  | тыс.руб. | 1709,71 | 1709,71 | 826,52 | -883,18 |  |  |  |
| 22 | **Выпадающие доходы** | | |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | |  | тыс. руб. | **25 968,69** | **25 835,18** | **17 687,53** | **-8 147,66** |  |  |  |
| 23 | **Прибыль** | | | | тыс. руб. | **6838,82** | **6838,82** | **3306,09** | **-3532,73** |  |  |  |
| 24 | **Нормативный уровень прибыли, согласно расчета** | | | | % | 5,57 | 5,07 | 2,87 |  |  |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | |  | тыс. руб. |  | 0,00 | 19,07 | 19,07 |  |  |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (всего)** | | |  | тыс. руб. | **7520,70** | **7520,70** | **3821,68** | **-3699,02** |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (за счет прибыли)** | | | | тыс. руб. | 6838,82 | 6838,82 | 3287,02 | -3551,80 |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа (за счет амортизации) от вновь вводимого оборудования** | | | | тыс. руб. | 681,88 | 681,88 | 534,66 | -147,22 |  |  |  |
| 25 | **Предпринимательская прибыль** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **Выпадающие доходы/ экономия** | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | |  | тыс. руб. | **162 118,61** | **177 195,62** | **148 080,01** | **-29 115,61** |  |  |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | |  | тыс. руб. | **162 118,61** | **177 195,62** | **148 080,01** | **-29 115,61** |  |  |  |
| 28 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** | | | | руб./Гкал | **3148,70** | **2370,71** | **2896,55** |  |  |  |  |
| 29 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | |  | % | **48,26** | **%** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | Товарная выручка | | | 121197,6888 |  |  |  |
|  |  | | | |  | Выпадающие 2018 | | | 26 882,32 |  |  |  |
|  |  | | | |  | ΔКИП |  | -3699,02 |  |  |  |  |
|  |  | | | |  | ΔНВВ |  | 25001,10 |  |  |  |  |

Приложение № 7 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска,**

**на период с 07.02.2018 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  реду-цирован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Тепловая Компания «Актив» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 07.02.2018 | 2370,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 2370,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2370,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2963,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2963,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3209,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2550,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2654,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2654,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2694,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2694,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 2823,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2823,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2849,19 | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 07.02.2018 | 2797,44 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2018 | 2797,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2844,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3556,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3556,07 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 3851,11 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 3009,79 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3132,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3132,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3179,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3179,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 3331,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3331,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3362,04 | 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 |

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

».

Приложение № 8 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

# Экспертное заключение

# региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**по материалам, представленным ООО «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 для корректировки тарифов на теплоноситель и горячую воду, реализуемую на потребительском рынке г. Киселёвск на 2020 г.**

При расчете тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) экспертами принималась за основу информация предприятия, что «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). Вода на котельных используется покупная (ООО «Киселевский Водоснаб»). Вся вода, используемая в системе горячего водоснабжения, дополнительную обработку не проходит.

1. **ТАРИФ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ, используемый для осуществления горячего водоснабжения**

Тариф на теплоноситель рассчитывается в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методических указаний).

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

В соответствии с требованиями п. 15 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на теплоноситель для ООО «Тепловая компания «Актив» (г. Киселевск) по следующим периодам:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г.

В качестве теплоносителя используется исходная вода, не требующая дополнительной обработки, поэтому стоимость теплоносителя экспертами принимается равной стоимости исходной воды.

Стоимость 1 м3 воды принята на основании постановления РЭК Кемеровской области от 14.12.2017 № 492 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Киселевский водоснаб» (г. Киселевск, п. Верх-Егос,  
п. Центральный, п. Севск, с. Кутоново Прокопьевского муниципального района) составит:

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 22,91 руб. (без НДС);

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 24,33 руб. (без НДС).

**2. ТАРИФ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

Согласно п. 88 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ  
(ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», для расчета тарифа на горячее водоснабжение используются два компонента: теплоноситель и тепловая энергия.

Значение первого компонента принято равным значению установленных для ООО «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные  
№ 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на теплоноситель.

Норматив расхода тепловой энергии, необходимый для осуществления горячего водоснабжения ООО «Тепловая компания «Актив» принят в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области».

На момент установления тарифа на горячую воду тариф на тепловую энергию установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.10.2019 № 342 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 30 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018-2024 годы» в части 2020 года».

Стоимость тепловой энергии в горячей воде согласно выше названному постановлению составляет (без учета НДС):

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 2 963,39 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 3 209,26 руб./Гкал.

На момент установления тарифа на горячую воду тариф на теплоноситель установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.10.2019 г. № 343 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 31 «Об установлении ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, на 2018 – 2024 годы» в части 2020 года». Стоимость теплоносителя согласно выше названному постановлению составляет (без учета НДС):

- с 01.01.2020 г. по 30.06.2020 г. – 22,91 руб.;

- с 01.07.2020 г. по 31.12.2020 г. – 24,33 руб.

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, представленные в таблице 1, тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 (без НДС).

Таблица 1

Тарифы на горячую воду ООО «Тепловая компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41, реализуемую

на потребительском рынке г. Киселевска на 2020 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | | С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителями | без полотенце-сушителей | с полотенце-сушителями | без полотенце-сушителей |
| руб./м3 | руб./м3 | руб./м3 | руб./м3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2020 год | с 01.01. | 184,12 | 181,75 | 194,79 | 185,30 |
| с 01.07. | 198,91 | 196,35 | 210,47 | 200,20 |

Приложение № 9 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

|  |
| --- |
| **Тарифы ООО «Тепловая Компания «Актив»** **по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, на период с 07.02.2018 по 31.12.2024**  (без НДС) |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | ООО «Тепловая Компания «Актив» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 07.02.2018 | 22,12 | х | | с 01.07.2018 | 22,98 | х | | с 01.01.2019 | 22,91 | х | | с 01.07.2019 | 22,91 | х | | с 01.01.2020 | 22,91 | х | | с 01.07.2020 | 24,33 | х | | с 01.01.2021 | 24,33 | х | | с 01.07.2021 | 25,30 | х | | с 01.01.2022 | 25,30 | х | | с 01.07.2022 | 26,31 | х | | с 01.01.2023 | 26,31 | х | | с 01.07.2023 | 27,36 | х | | с 01.01.2024 | 27,36 | х | | с 01.07.2024 | 28,45 | х | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 07.02.2018 | 22,12 | х | | с 01.07.2018 | 22,98 | х | | с 01.01.2019 | 22,91 | х | | с 01.07.2019 | 22,91 | х | | с 01.01.2020 | 22,91 | х | | с 01.07.2020 | 24,33 | х | | с 01.01.2021 | 24,33 | х | | с 01.07.2021 | 25,30 | х | | с 01.01.2022 | 25,30 | х | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |  |  | с 01.07.2022 | 26,31 | х | | с 01.01.2023 | 26,31 | х | | с 01.07.2023 | 27,36 | х | | с 01.01.2024 | 27,36 | х | | с 01.07.2024 | 28,45 | х | | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | Одноставочный  руб./ м3 | с 07.02.2018 | 26,10 | х | | с 01.07.2018 | 27,12 | х | | с 01.01.2019 | 27,49 | х | | с 01.07.2019 | 27,49 | х | | с 01.01.2020 | 27,49 | x | | с 01.07.2020 | 29,20 | x | | с 01.01.2021 | 28,71 | x | | с 01.07.2021 | 29,85 | x | | с 01.01.2022 | 29,85 | x | | с 01.07.2022 | 31,05 | x | | с 01.01.2023 | 31,05 | x | | с 01.07.2023 | 32,28 | x | | с 01.01.2024 | 32,28 | x | | с 01.07.2024 | 33,57 | x | |

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

».

Приложение № 10 к протоколу № 75

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 28.10.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Долгосрочные тарифы ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41 на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке  г. Киселевска, на период с 07.02.2018 по 31.12.2024   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ООО «Тепловая Компания «Актив» | с 07.02.2018 | 178,29 | 176,04 | 188,35 | 179,40 | 151,09 | 149,19 | 159,62 | 152,03 | 22,12 | 2370,71 | х | х | | с 01.07.2018 | 179,30 | 177,06 | 189,37 | 180,41 | 151,95 | 150,05 | 160,48 | 152,89 | 22,98 | 2370,71 | х | х | | с 01.01.2019 | 182,26 | 179,98 | 192,49 | 183,38 | 151,88 | 149,98 | 160,41 | 152,82 | 22,91 | 2370,71 | х | х | | с 01.07.2019 | 220,94 | 218,10 | 233,75 | 222,36 | 184,12 | 181,75 | 194,79 | 185,30 | 22,91 | 2963,39 | х | х | | с 01.01.2020 | 220,94 | 218,10 | 233,75 | 222,36 | 184,12 | 181,75 | 194,79 | 185,30 | 22,91 | 2963,39 | х | х | | с 01.07.2020 | 238,70 | 235,62 | 252,56 | 240,24 | 198,91 | 196,35 | 210,47 | 200,20 | 24,33 | 3209,26 | х | х | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |  | с 01.01.2021 | 192,45 | 190,04 | 203,28 | 193,65 | 163,09 | 161,05 | 172,27 | 164,11 | 24,33 | 2550,67 | х | х | | с 01.07.2021 | 200,23 | 197,73 | 211,52 | 201,49 | 169,69 | 167,57 | 179,25 | 170,75 | 25,30 | 2654,24 | х | х | | с 01.01.2022 | 200,23 | 197,73 | 211,52 | 201,49 | 169,69 | 167,57 | 179,25 | 170,75 | 25,30 | 2654,24 | х | х | | с 01.07.2022 | 204,00 | 201,45 | 215,44 | 205,27 | 172,88 | 170,72 | 182,58 | 173,96 | 26,31 | 2694,28 | х | х | | с 01.01.2023 | 204,00 | 201,45 | 215,44 | 205,27 | 172,88 | 170,72 | 182,58 | 173,96 | 26,31 | 2694,28 | х | х | | с 01.07.2023 | 213,53 | 210,86 | 225,52 | 214,86 | 180,95 | 178,70 | 191,12 | 182,08 | 27,36 | 2823,42 | х | х | | с 01.01.2024 | 213,53 | 210,86 | 225,52 | 214,86 | 180,95 | 178,70 | 191,12 | 182,08 | 27,36 | 2823,42 | х | х | | с 01.07.2024 | 216,47 | 213,78 | 228,57 | 217,81 | 183,45 | 181,17 | 193,70 | 184,59 | 28,45 | 2849,19 | х | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC17FC187D2E3C4C7DCF00CD8C6E9BF7DA3C44A7B03D0FD1218E16A7ED5A29T12CI) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41, реализуемый на потребительском рынке г. Киселевска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «6» февраля 2018 г. № 31 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «13» ноября 2018 г. № 350, «28» октября 2019 г. № 343).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения - котельные № 17, 18, 25, 29, 31, 35, 41, реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «6» февраля 2018 г. № 30 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «13» ноября 2018 г. № 349, «28» октября 2019 г. № 342).

».