**УТВЕРЖДАЮ**

 председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 98**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

25.12.2019 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;

**Гавриловец М.С.** – экономист группы комбинированной выработки ОАО «АЭЭ».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (ООО «Мариинск Тревел») |
| 2. | О закрытии тарифного дела об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2024 годы ООО «КемеровоСпецТехника» № РЭК/128-КСТ-2020и от 15.05.2019 года |
| 3. | Об установлении ООО «ЮТЭЦ» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на 2020-2022 годы |
| 4. | Об установлении ООО «Ю-ТРАНС» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги, на 2020-2022 годы |
| 5. | Об установлении ООО «ЮТЭЦ» долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, на 2020-2022 годы |

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

Вопрос 1 **«О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (ООО «Мариинск Тревел»)»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** пояснил:

В связи с расторжением концессионного соглашения от 20.10.2014 между
ООО «Мариинск Тревел» и Управлением по имуществу и жизнеобеспечению Мариинского городского поселения (соглашение от 31.07.2019 «О расторжении концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения от 20.10.2014») и передачей объектов теплоснабжения в пользование ООО «ТеплоСнаб», признать утратившими силу с 01.01.2020 года постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

от 07.12.2018 № 454 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мариинск Тревел» на потребительском рынке г. Мариинска, на 2019-2024 годы»;

от 07.12.2018 № 455 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «Мариинск Тревел» на потребительском рынке г. Мариинска, на 2019-2024 годы»;

от 07.12.2018 № 456 «Об установлении ООО «Мариинск Тревел» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на 2019-2024 годы».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О закрытии тарифного дела** **об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии
на 2020-2024 годы ООО «КемеровоСпецТехника» № РЭК/128-КСТ-2020и от 15.05.2019 года»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** пояснил:

В связи с тем, что право владения и пользования объектами теплоснабжения (тепловая сеть от ТК-50 до ТК-1 г. Кемерово), принадлежащие ранее ООО «КемеровоСпецТехника» (Кемеровский городской округ) на основании договора купли-продажи имущества № 157-АП/1от 18.03.2019 перешло ООО «Спецтранспорт 42» (ИНН 4205368145),
ООО «КемеровоСпецТехника» потеряло статус регулируемой организации.

На основании вышеуказанного экспертами предлагается закрыть тарифное дело
«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2024 годы ООО «КемеровоСпецТехника»
№ РЭК/128-КСТ-2020и от 15.05.2019 года.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Закрыть тарифное дело об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2020-2024 годы
ООО «КемеровоСпецТехника» № РЭК/128-КСТ-2020и от 15.05.2019 года.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«Об установлении ООО «ЮТЭЦ» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на 2020-2022 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

2. Установить ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 3 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение (вх. № 6901 от 25.12.2019; исх. № 208 от 25.12.2019) за подписью директора ООО «Юргинская ТЭЦ»
С.В. Злепушко с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствие представителя.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«Об установлении ООО «Ю-ТРАНС» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги, на 2020-2022 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 4 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ООО «Ю-ТРАНС», ИНН 4230027727, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 5 к настоящему протоколу.

2. Установить ООО «Ю-ТРАНС», ИНН 4230027727, долгосрочные тарифы услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение (вх. № 6895 от 25.12.2019; исх. № 68 от 25.12.2019) за подписью генерального директора ООО «Ю-ТРАНС»
С.А. Кукарских с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствие представителя. С уровнем тарифов согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«Об установлении ООО «ЮТЭЦ» долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, на 2020-2022 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Юрги, с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

2. Установить ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение (вх. № 6901 от 25.12.2019; исх. № 208 от 25.12.2019) за подписью директора ООО «Юргинская ТЭЦ»
С.В. Злепушко с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствие представителя.

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 № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии**

**Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «ЮТЭЦ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию с коллекторов на 2020-2022 годы**

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»

• Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

• Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (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 года № 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 электроэнергетической отрасли.

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

По заявлению ООО «ЮТЭЦ» о корректировке тарифа на 2020 год от № ЮТЭЦ/109 от 31.10.2019 (вх. № 5627 от 31.10.2019) было открыто тарифное дело от 07.11.2019 № РЭК/139-ЮТЭЦ-2020.

Материалы ООО «ЮТЭЦ» по расчету тарифов на 2020-2022 гг. подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Руководствуясь главой V Методических указаний при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

При расчете долгосрочных тарифов первого долгосрочного периода регулирования 2020 – 2022 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Методических указаний, а также отражен в Приложении 7 Регламента открытия дел.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с пунктом 36 Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с пунктом 39 Методических указаний (рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с пунктом 40 Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с пунктом 41 Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

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 «ЮТЭЦ» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2020-2022 гг.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию и теплоноситель, принимаемых для расчета тарифов на 2020-2022 гг., 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.

В связи с тем, что ООО «ЮТЭЦ» осуществляет свою деятельность с октября 2019 года, эксперты в своих расчётах использовали фактические данные предыдущий период регулирования ООО «Юргинский машзавод» (предприятие ранее эксплуатирующее данный имущественный комплекс).

Экспертная оценка расходов ООО «ЮТЭЦ», принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования производилась методом экономически обоснованных расходов.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кемеровской области);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ГК «Ростех»;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (опубликован Минэкономразвития РФ 30.09.2019).

 При определении плановых (расчетных) значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

1. **ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ И ТЕХНИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБОРУДОВАНИЯ**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юргинская ТЭЦ»

Сокращённое наименование: ООО «ЮТЭЦ»

ИНН: 4230033209

КПП: 423001001

Адрес: ул. Шоссейная, д.3, кабинет 6, г. Юрга, Кемеровская область, Россия, 652050

Учредитель единственный: ООО «Юргинский машзавод»,
ИНН 4230020425

Директор: Злепушко Сергей Владимирович

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «ЮТЭЦ» являются: выработка тепловой, электрической энергии и производственного пара для нужд ООО «Юргинский машзавод», а также теплоснабжение жилого сектора г. Юрги.

Таблица 1

**Технические показатели ООО «ЮТЭЦ»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели  | Единицы измерения | 2019 |
| 1 | Установленная мощность | МВт | 85,00 |
| 2 | Располагаемая мощность | МВт | 55,00 |
| 3 | Рабочая мощность | МВт | 44,17 |
| 4 | Собственное потребление мощности  | МВт | 22,22 |
| 5 | Установленная тепловая мощность | Гкал/час | 614,00 |
| 6 | Располагаемая тепловая мощность | Гкал/час | 489,00 |

На станции установлено:

* + три турбины суммарной мощностью 85 МВт;
	+ пять паровых котлов общей паропроизводительностью 800 т пара/час;
	+ два водогрейных котла суммарной мощностью 200 Гкал/час.

ООО «ЮТЭЦ» эксплуатирует 7 котельных агрегатов и 3 турбины на основании договора аренды имущества №05-540/2019 от 15.05.2019 с
ООО «Юргинский машзавод» (стр. 5-18, том № 2).

До июня 2019 эксплуатацию данного имущественного комплекса осуществляло ООО «Юргинский машзавод».

Режим регулирования отпуска тепла осуществляется по графику качественного регулирования 150/70С.

Климат г. Юрги резко континентальный, с продолжительной холодной зимой и жарким летом. Средняя месячная температура воздуха изменяется
от -18,8º С в январе до +17,5º С в июле (СНиП 23-01-99\* от 01.01.2003).

Расчетные температуры:

* наиболее холодной пятидневки -39º С;
* абсолютный минимум -53º С;
* среднегодовая температура +0,9º С.

Продолжительность отопительного периода со среднесуточной температурой +8º С и ниже – 240 суток. Средняя температура отопительного сезона -8,3º С.

Основным топливом ТЭЦ является кузнецкий каменный уголь марки «Г» и «Д». В качестве резервного и растопочного топлива используется природный газ Томского месторождения.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ №5 от 18.05.2019 (стр. 54, том № 2).

На предприятии ведется раздельный учет расходов по видам деятельности. Фактические затраты, связанные с выработкой электроэнергии и тепловой энергии распределяются пропорционально расходу условного топлива (стр. 63, том № 2). В план на 2020 год доля расходов, относящихся на тепловую энергию, составила 79,24%.

ООО «ЮТЭЦ» применяет общую систему налогообложения, в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

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

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

ООО «ЮТЭЦ» осуществляет регулируемую деятельность с октября 2019 года (постановлением РЭК КО от 22.10.2019 № 314 для предприятия впервые установлены тарифы на тепловую энергию).

1. **Расчет тарифа на тепловую энергию**
	1. **Долгосрочные параметры регулирования и прогнозные параметры регулирования на тепловую энергию для ООО «ЮТЭЦ»**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

**3.1.1. Базовый уровень операционных расходов в части тепловой энергии**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний.

Указанные в пунктах 3.1.1.1 – 3.1.1.11 данного экспертного заключения операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

**3.1.1.1 расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Согласно п.1 статьи 254 части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации расходы на приобретение сырья и материалов относятся к «материальным» расходам и должны относиться на производство продукции (тепловой энергии, теплоносителя), реализацию услуг.

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются расходы на производство тепловой энергии в размере 92 199 тыс. руб., в том числе:

- на текущее обслуживание – 32 349 тыс. руб.;

- на текущий ремонт – 25 677 тыс. руб.;

- на приобретение химических реагентов – 34 173 тыс. руб.

**3.1.1.2. Материалы на текущее обслуживание и текущий ремонт**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 150-316, том № 1, стр. 150-183, том №2):

- реестр расходов на сырьё и материалы ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год за подписью директора;

- факт и скорректированные данные ООО «Юргинский машзавод» на содержание и эксплуатацию зданий и оборудования 2017 и 2018гг.;

- реестр материалов для текущего ремонта, расчет потребности электроламп, годовая потребность в химической посуде, материалах и запасных частях к оборудованию лаборатории химического цеха, нормы расхода безводного этилового спирта на эксплуатацию приборов и оборудования в натуральном выражении, без цен и расчета стоимости за подписью директора;

- расчёт потребности материалов на технологию (масло турбинное, трансформаторное, масла смазочные, торсиол, керосин, била, щётки-сметки, лопаты, черенки, веники и прочие материалы), исходя из норм в соответствии с РД 34.10.551;

- нормы расхода масел на производство, утверждённые директором энергетического производства;

- нормы расхода керосина осветительного по цеху топливоподачи, утверждённые директором ТЭЦ;

- расчёт потребности бил за подписью директора;

- расчёт нормативной потребности в лопатах сердцевидного исполнения и черенках к ним, утвержденный директором ТЭЦ;

- расчёт нормативной потребности в вениках «сорго» и щеток-сметок по цеху топливоподачи ТЭЦ, утверждённый директором ТЭЦ;

- расчёт потребности в ленте диаграммной по ГОСТ 7896-93 для регистрирующих приборов, исходя из количества приборов, расхода ленты в сутки;

- расчёт потребности ГСМ, с расшифровкой по видам;

- расчёт затрат на запасные части, исходя из нормативного количества и цен 2018 года;

- расчёт затрат на инструмент за подписью директора;

- реестр канцелярских товаров за подписью директора;

- реестр материальных затрат по охране труда и технике безопасности за подписью директора;

- реестр затрат на спецодежду за подписью директора;

- сводная заявка потребности в спецодежде, спецобуви и других средствах индивидуальной защиты;

- перечень работ и профессий, дающих право на получение спецодежды, спец. обуви и других средств индивидуальной защиты, за подписью директора;

- реестр затрат на спец. молоко за подписью директора;

- расчёт затрат на мыло, за подписью директора;

- копия счета-фактуры от 11.04.2019 (ООО «Юргинский машзавод») на приобретение молока, пастеризованного у ОАО «Гормолзавод»;

- договор поставки материалов и химреагентов № 22.05/19Ю от 22.05.2019 с ООО «Юргинский машзавод».

Проанализировав представленные материалы, эксперты считают возможным включить расходы на приобретение запасных частей, инструмента, канцелярии и материалов для охраны труда в соответствии с предложениями предприятия в целом по станции.

Ввиду трудности определения достоверности расчетов предприятия в части материалов на технологию, эксперты признают экономически обоснованными фактические затраты за 2018 год с учётом индексов дефляторов, опубликованных 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития.

В соответствии с п. 40 Основ ценообразования эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год материалы на текущее обслуживание в размере 20 453,54 тыс. руб.

Расходы в размере 11 894,96 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Таким образом, расходы на приобретение материалов, по мнению экспертов, в части производства тепловой энергии составят:

- на текущее обслуживание – 20 454 тыс. руб.;

- на текущий ремонт – 17 070 тыс. руб. (анализ экономической обоснованности в разделе 3.1.1.4. Расходы на ремонт основных средств, стр. 14-16 настоящего экспертного заключения).

**3.1.1.3. Реагенты для** **химочистки и химобессоливания воды**

ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год заявляет расходы на химводоподготовку с применением реагентов и фильтрующих материалов, в размере 34 173,21 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 120-149, том № 1, стр. 107-152, том № 2):

- расчёт затрат на химочистку и химобессоливание воды ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год;

- расчёт потребности соли поваренной 100% на 2020 год;

- расчёт потребности кислоты серной технической для регенерации водород-катионитных фильтров ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности алюминия сульфата технического для предочистки воды на ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности аммиака водного для обработки питательной воды на 2020 год;

- расчёт потребности полиакриламида (ПАА) для предочистки воды на ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности угля активированного БАУ для фильтров конденсаточистки ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности антрацита марки PUROLAT для загрузки фильтров ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности анионита марки АВ-17-8 для анионитвых фильтров ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности катионита марки КУ-2 (нартиевая форма) для натрий-катионитовых фильтров ХВО на 2020 год;

- расчёт потребности катионита марки КУ-2 для водород-катионитовых фильтров 1 и 2 ступеней ХВО на 2020 год;

- расчёт годового расхода химических реактивов в лаборатории химического цеха на 2020 год;

- договор поставки № 2205/19ю от 22.05.2019 с ООО «Юргинский машзавод», спецификации по реагентам, накладные, счета-фактуры.

Так как процесс химводочистки в 2020 году по сравнению с 2019 годом не изменился, эксперты предлагают в соответствии с п. 40 Основ ценообразования взять для расчёта данных затрат объёмы реагентов и фильтрующих материалов, рассчитанные экспертами на 2019 год.

Представленный в качестве обоснования предприятием договор №22.05/19ю от 22.05.2019 с ООО «Юргинский машзавод» был заключен без конкурсной процедуры, и ООО «Юргинский машзавод» не является производителем реагентов и фильтрующих материалов.

В соответствии с п. 28 и п. 32 эксперты провели анализ рыночных цен и предлагают учесть затраты на реагенты для производства тепловой энергии (с учетом доли распределения условного топлива на тепловую энергию в размере – 79,24%) в размере 32 319 тыс. руб.

Расчет затрат на химреагенты произведен в таблице 3.

(40 787×0,7924) = 32 319 тыс. руб.

Таблица 2

**Расчет затрат на химреагенты**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатели**  | **Расчет химреагентов** |
| **1** | **Расход реагентов:** | **расход,т** | **цена, руб./т** | **сумма, тыс. руб.** |
|   | *– соль поваренная* | 1 361,00 | 3 492,13 | 4 752,79 |
|   | *– кислота серная* | 544,00 | 6 581,82 | 3 580,51 |
|   | *– сода каустическая* | 526,00 | 49 034,80 | 25 792,30 |
|   | *–алюминий сернокислый (глинозем)* | 225,00 | 8 752,43 | 1 969,30 |
|   | *– тринатрийфосфат* | 7,70 | 41 269,01 | 317,77 |
|   | *– аммиак* | 5,650 | 7 797,62 | 44,06 |
|   | *– полиакриломид* | 1,500 | 62 953,81 | 94,43 |
| **2** | **Расход фильтрующих материалов:** |  |  |  |
|   | *– уголь активированный БАУ* | 0,700 | 95 183,95 | 66,63 |
|   | *– антрацит "Пуролайт"* | 16,60 | 18 703,67 | 310,48 |
|   | *– анионит АВ-17-08* | 16,50 | 139 359,82 | 2 299,44 |
|   | *–* *катионит КУ-2-8 Na-форма* | 10,60 | 79 567,50 | 843,42 |
|   | *– катионит КУ-2-8 Н-форма* | 6,530 | 87 321,96 | 570,21 |
| **3** | **Перевозка**  | **-** |  | 145,33 |
| **4** | **ИТОГО** |  |  | 40 786,67 |
| **5** | **ИТОГО на пр-во тепловой энергии** |  |  | 32 319,36 |

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год по статье расходы на сырье и материалы в размере 68 659 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия по статье расходы на сырье материалы на 2020 год в сторону снижения составила 23 540 тыс. руб.

**3.1.1.4. Расходы на ремонт основных средств**

Предприятие представило ремонтную программу по подготовке ТЭЦ к ОЗП 2020 - 2021 годы. Ремонтная программа ООО «ЮТЭЦ» предусматривает выполнение ремонтов на сумму 554 771,69 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. в части производства теплоэнергии - 439 601,09 тыс. руб. и содержит 75 мероприятий.

 Для обоснования планируемых расходов на ремонты ООО «ЮТЭЦ» представило:

- ремонтную программу ООО «ЮТЭЦ» по подготовке ТЭЦ к ОЗП 2020 - 2021 гг.;

- график ремонтов ТЭЦ с 01.12.2019 по 31.12.2020, согласованный Главой г. Юрги;

- номенклатуры типовых капитальных ремонтов котло- и турбоагрегатов;

- ранее заключенные ООО «Юргинский машзавод» договоры с подрядчиками;

- коммерческие предложения от поставщиков товаров и услуг;

- прайс-листы на оборудование/материалы;

- локальные сметные расчеты;

- предписания Ростехнадзора;

- акты неисправности (поломки) оборудования;

- акты дефектации оборудования / дефектные ведомости;

- отчеты специализированных организаций по обследованию зданий и сооружений станции;

- заключения экспертиз промышленной безопасности опасных промышленных объектов.

Перечень обосновывающих материалов по каждому ремонтному мероприятию приведен в приложении.

В результате проведенной экспертизы документальной обоснованности ремонтной программы ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год подтвержденная стоимость составляет 330 277,70 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. в части производства теплоэнергии – 261 712,05 тыс. руб.

Произведенная экспертами корректировка в сторону снижения предложение предприятия по стоимости ремонтной программы на 2020 год на 224 493,99 тыс. руб. обусловлена исключением стоимости 2-х мероприятий «Сервисное обслуживание ПТК котла № 5» и «Проведение экспертиз промышленной безопасности» общей стоимостью 3 912,94 тыс. руб., которые не относятся к ремонтным работам, а также исключением следующих не полностью документально обоснованных девяти мероприятий на общую сумму 96 287,93 тыс. руб.: «Капитальный ремонт турбогенератора АП25-2М инв. № 28447», «Замена ширм пароперегревателя инв. № 28531 котла «Саймон Карвес» № 1», «Замена змеевиков, котел ПТВМ-100 № 7 инв. № 88003», «Изготовление, демонтаж, монтаж аккумуляторного бака БПС V=2000 инв. № 28453», «Окраска кабельных линий, металлоконструкций ГРУ 6 кВ», «Приобретение, демонтаж, монтаж трубы, отводов, компенсаторов, опор I и II выводов ø600 мм. ТЭЦ-город (150 м.)», «Изготовление труб котельного пучка котла №1 инв. № 28531», Ремонт экономайзера котла № 5 инв. № 81025», «Капитальный ремонт бетонных полов перекрытия завалочных бункеров котла 5».

Кроме того, снижением стоимости 49 мероприятий на сумму 124 293,12 тыс. руб. (состав мероприятий приведен в приложении), в связи с тем, что часть стоимости этих мероприятий (16,7%) была учтена при установлении тарифов предприятию (на 2019 год тариф предприятию установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.10.2019 № 314).

Замечания к документальной обоснованности отдельных мероприятий ремонтной программы на 2020 год приведены в таблице 4.

 На основании проведенной экспертизы обоснованности планируемых ООО «ЮТЭЦ» расходов на ремонтную программу на 2020 год, предлагается учесть, при установлении предприятию тарифа на тепловую энергию, затраты на ремонты в следующем объеме:

Таблица 3

|  |  |
| --- | --- |
| Всего обоснованная стоимость ремонтных мероприятий, тыс. руб. (без НДС) | 330 277,70 |
| Всего в части производства теплоэнергии, тыс. руб. (79,24%) | 261 712,05 |
| *в т.ч. стоимость ремонтов, выполняемых подрядными организациями, тыс. руб. (без НДС)* | *244 642,09* |
| *в т.ч. стоимость з/частей и материалов для ремонтов, выполняемых хозяйственным способом* | *17 069,96* |

Таблица 4

Анализ документальной обоснованности ремонтной программы
ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год.

| **№ п/п** | **Наименование** | **Стоимость по предложению предприятия, тыс. руб. без НДС** | **Представленные документы** | **Замечания РЭК** | **Стоимость, по предложению экспертов, тыс. руб. без НДС** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Капитальный ремонт силами подрядных организаций** |
| 1 | Сервисное обслуживание ПТК котла №5 | 579,61 | Договор ЗАО "Модульные Системы Торнадо" от 01.07.2015, акт неисправности (поломки) оборудования от 15.05.2019 | Отсутствует расчет в текущих ценах. Сервисное обслуживание не относится к ремонтам | 0,00 |
| 2 | Очистка чаши золоотвала | 22 500,00 | Коммерческое предложение АО "СИБГИДРОМЕХСТРОЙ" от 27.02.2019, акт осмотра золоотвала и системы гидрозолоудаления ТЭЦ от 16.05.2019, фото |  | 22 500,00 |
| 3 | Приобретение, монтаж и наладка АРВ, рабочего возбудителя ТГ-1 | 22 000,00 | Коммерческое предложение ПАО "Силовые машины \* ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт" от 03.06.2019, акт (поломки) неисправности оборудования от 06.05.2019. протокол технического совещания от 12.03.2019, акт о выявленных дефектах от 28.05.201 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 17 880,69 |
| 4 | Приобретение, монтаж и наладка АРВ, рабочего возбудителя ТГ-3 | 35 000,00 | Коммерческое предложение ПАО "Силовые машины \* ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт" от 03.06.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.2019. протокол технического совещания от 12.03.2019, акт о выявленных дефектах от 17.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 28 000,00 |
| 5 | Реконструкция 2-х ячеек КРУ-6 кВ (Водозабор). Приобретение и монтаж вакуумных выключателей | 486,00 | Коммерческое предложение ООО "Вакуумные технологии в энергетике" от 01.04.2019, предписание РТН №14-05/П-КИП(ОЗП)-113 от 13.10.2017 о необходимости проведения ремонта МВ-6 кВ (ввод №1 и ввод №2 ПС Водозабор) до 30.11.2017, акт неисправности (поломки) технологического оборудования от 15.05.2019, акт о выявленных дефектах от 21.05.2019, акт осмотра вводных ячеек ПС водозабора от 03.06.2019, коммерческое предложение ООО "МЭКП Сибирь" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 388,80 |
| 6 | Капитальный ремонт паровой турбины АП25-2М ст. №1 инв. №28447 | 7 576,98 | Локальный сметный расчет №19.003, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2016, годовой график ремонтов, дефектная ведомость от 16.05.2019 | Определения, используемые в дефектной ведомости "увеличенные зазоры", "занос солями", "нечеткая работа САР" не отражают техническое состояние турбины | 0,00 |
| 7 | Капитальный ремонт генератора ТВ2-30-2 (ТГ №1) инв. № 14092 | 2 237,75 | Локальный сметный расчет №19.004, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2017, типовая номенклатура ремонтных работ при капитальном ремонте генератора ТВ2-30-2 (ТГ №1) | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 790,20 |
| 8 | Текущий ремонт ТГ-3 (приобретение лопаток 28 ступени) | 6 833,50 | Коммерческое предложение ПАО "Силовые машины \* ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт" от 30.01.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 03.06.2019, техническое решение от 16.02.2018, акт дефектации оборудования турбинной , установки №3 от 12.03.2018, акт дефектации турбинной установки №3 от 15.02.2018, акт узловой приемки из аварийного ремонта Т/А №3 от 22.02.2018, техническое решение от 16.02.2018, акт от 15.02.2018 дефектации оборудования турбинной установки ст. №3, находящегося в аварийном ремонте с 08.02.18 по 12.03.18, акт №1 от 04.04.2019 о причинах повышенной вибрации блока 1-го подшипника | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 5 466,80 |
| 9 | Приобретение и замена ПЭН №6 (ПЭ 270-150-3) | 4 833,33 | Счет №271 от 19.02.2019 на насос ПЭ 270-150-3, акт неисправ-ности (поломки) оборудования от 20.05.2019, акт о выявленных дефектах питательного насоса ст. №6 от 04.04.2019, протокол замеров щелевых зазоров уплотнений рабочих колес б/д, коммерческое предложение ООО "Гидроэнергомаш" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 3 866,67 |
| 10 | Приобретение обратного клапана 935-225-ОБ для ПЭН 250-150-3 | 2 248,33 | Коммерческое предложение ТПК "ПромАрматура" от 14.02.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.2019, акт о выявленных дефектах обратного клапана питательного насоса ст. №6 б/н б/д | В акте о выявленных дефектах не указана дата составления документа | 0,00 |
| 11 | Приобретение трубной системы подогревателя сетевой воды ПСВ500-14-23 | 6 650,00 | Коммерческое предложение фирмы "BOILER" от 12.03.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.2019, акт о выявленных дефектах пикового бойлера ПСВ500-14-23М от 17.05.2019, коммерческое предложение | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 5 320,00 |
| 12 | Очистка и ремонт чаши приемных камер водозабора | 1 846,88 | Коммерческое предложение ООО "Техстрой" от 02.04.2019, акт осмотра технологического оборудования турбинного цеха от 15.05.2019, акт осмотра технологического оборудования турбинного цеха от 23.05.2019, дефектная ведомость от 15.05.2019, технический акт производства подводно-технических работ ООО "Акванавт" (2014 год), коммерческое предложение ООО "ПромАрм", коммерческое предложение ООО "Акванавт" (2019 год), коммерческое предложение ООО "СЭС" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 477,50 |
| 13 | Приобретение подвесных железоотделителей на тракт топливоподачи | 1 455,63 | Коммерческое предложение НПО "ЭРГА", акт неисправности (поломки) оборудования от 16.05.2019, акт о выявленных дефектах от 16.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 164,51 |
| 14 | Капитальный ремонт трансформатора Т-1-20 | 20 000,00 | прайс-лист ПКФ "Энерго" от 03.06.2019, на силовой трансформатор ТДТН 40000/110/35/6, акт неисправности (поломки) оборудования от 06.06.2019, акт о выявленных дефектах от 06.06.2019, коммерческое предложение ООО "Кемэлектросибмонтаж" | Согласно акту неисправности (поломки) оборудования от 06.06.2019 - нарушена герметичность вводов и бака. Требуется замена уплотнений, а не трансформатора. Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 333,34 |
| 15 | Приобретение вентиляторов для ПК №6, в кол-ве 16 шт. | 506,68 | Счет №1955 от 01.03.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.2019, акты о выявленных дефектах на вентиляторы (16 шт.) от 15.05.2019, акты дефектации оборудования на вентиляторы (16 шт.). Прайс-лист ООО "Аквент" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 405,34 |
| 16 | Приобретение переносных дренажных насосов типа "Гном" в кол-ве 4 шт. | 142,06 | прайс-лист фирмы "Теплосервис Сибирь", акты неисправности (поломки) оборудования от 06.06.2019 (2 акта) | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 113,65 |
| 17 | Приобретение клапана впускного Т-362 БСМ высокого давления | 2 483,33 | Коммерческое предложение ТПК "ПромАрматура" от 14.02.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 24.05.2019, акт о выявленных дефектах от 24.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 986,67 |
| 18 | Ремонт электрофильтров инв. № 81205 котел БКЗ220-100 №5 | 74 839,43 | Локальный сметный расчет №19.014, ведомость ресурсов, дефектная ведомость. Предписание РТН от 13.04.2017 № 15-05/П03-17 | представленные ООО «Юргинский машзавод» в 2019 году в РЭК документы предусматривали замену 1-го поля электрофильтров котла №5 на сумму 38 477,00 тыс. руб. вместо предлагаемой ООО «Юргинская ТЭЦ» стоимости 74 839,43 тыс. руб. Снижение стоимости учетом утвержденных на 2019 год средств | 30 781,60 |
| 19 | Экспертизы промышленной безопасности | 3 333,33 | Коммерческое предложение ООО "МСБ инжиниринг" от 11.04.2019. График проведения ЭПБ ООО "ЮТЭЦ" | отсутствует перечень объектов, подлежащих проведению ЭПБ. Мероприятие не относится к ремонтным работам | 0,00 |
| 20 | Приобретение и монтаж оборудования для электролизной и хим. цеха (согласно предписанию РТН) | 5 390,23 | Коммерческое предложение ООО "АВМ-Сервис" от 31.07.2018, рабочая документация, акт проверки РТН № 18-С/020-18. Счет на оплату газоанализаторов ФГУ СПО "Аналитприбор" | . Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 4 312,18 |
| 21 | Замена трубопровода технической воды ᴓ 400 мм. Инв. №87638 | 6 152,14 | локальный сметный расчет № 19.008, ведомость ресурсов, дефектная ведомость. Заключение (отчет) по обследованию трубопровода подкачки сырой воды от 22.05.2019 | . Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 4 921,71 |
| 22 | Ремонт градирни №1 инв. №1517 | 15 191,33 | локальный сметный расчет № 19.006, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019. Заключение по обследованию и оценке техсостояния строительных конструкций градирни №1, выполненное в 2015 году ООО "Сибирская Проектно-Строительная Компания" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 12 153,06 |
| 23 | Ремонт градирни №2 инв. №1520 | 5 683,02 | локальный сметный расчет № 19.007, ведомость ресурсов, дефект-ная ведомость от 22.05.2019. Заключение по обследованию и оценке техсостояния строительных конструкций градирни №2, выполненное в 2015 году ООО "Сибирская Проектно-Строительная Компания" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 4 546,42 |
| 24 | Приобретение оборудования для градирни №2 | 6 293,93 | Коммерческое предложение ООО "Техводполимер" от 19.02.2019 |   | 6 293,93 |
| 25 | Приобретение шиберных задвижек со сквозным ножом для пульпопроводов багерной, в кол-ве 6 шт. | 2 159,29 | счет ООО "ПромАрм" №ПА03463 от 18.03.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 22.05.19, акт о выявленных дефектах от 22.05.19, акт дефектации оборудования от 22.05.19 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 727,43 |
| 26 | Монтаж коллектора Ду 1000 от пиковых котлов № 6, 7 инв. №87639 | 7 314,34 | локальный сметный расчет № 19.009, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019, заключение по обследованию трубопровода Ду 1000 б/н б/д | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 5 851,47 |
| 27 | Приобретение линзовых компенсаторов ᴓ 1000 мм. На ТГ №3 и бойлерную установку, в кол-ве 4 шт. | 2 213,55 | прайс-лист, акт неисправности (поломки) оборудования от 15.05.2019, заключение (отчет) по обследованию компенсаторов от 28.06.2018, коммерческое предложение ООО ПК "ЭДВЕНС" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 770,84 |
| 28 | Котел "Саймон Карвес" №1 капитальный ремонт инв. №28531 | 15 160,42 | локальный сметный расчет № 19.001, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019, заключение ЭПБ № К-009-14/РЦ/1 2014 года, номенклатура типовых работ при капитальном ремонте котлоагрегата | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 12 128,34 |
| 29 | Котел "Саймон Карвес" №1 замена ширм пароперегревателя инв. №28531 | 19 488,15 | локальный сметный расчет № 19.002, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019 | Отсутствует обоснование необходимости выполнения сверхтипового ремонта. | 0,00 |
| 30 | Котел "Саймон Карвес" №2 капитальный ремонт инв. №28533 | 50 586,34 | локальный сметный расчет № 19.010, ведомость ресурсов, заключение ЭПБ № К-06-15/РЦ 2015 года, номенклатура типовых работ при капитальном ремонте котлоагрегата | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 40 469,07 |
| 31 | Котел "Саймон Карвес" №3 капитальный ремонт инв. №28534 | 50 586,34 | локальный сметный расчет № 19.011, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019, заключение ЭПБ № 146-ТУ-2016 2016 года, номенклатура типовых работ при капитальном ремонте котлоагрегата | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 40 469,07 |
| 32 | Замена змеевиков. Котел ПТВМ-100 №7 инв. №88003 | 31 986,33 | локальный сметный расчет № 19.012, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019 однолетний график ремонтов | Отсутствует обоснование необходимости выполнения сверхтипового ремонта.  | 0,00 |
| 33 | Изоляционные работы. Котел ПТВМ-100 №7 инв. №88003 | 257,98 | локальный сметный расчет № 19.013, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 206,38 |
| 34 | Изготовление, демонтаж, монтаж аккумуляторного бака БПС V=2000 инв. №28453 | 20 540,49 | локальный сметный расчет № 19.005, ведомость ресурсов, дефектная ведомость от 22.05.2019. Заключение (отчет) по обследованию бака-аккумулятора №2 от 22.05.2018. Заключение по обследованию сотрудниками предприятия бака-аккумулятора №2 от 21.05.2019 | Требуется технический отчет специализированной организации о состоянии конструкций. Согласно п.3.2 РД 34.40.601-97 "Методические указания по обсле-дованию баков-аккумуляторов горячей воды" работы по обследованию выполняются специализирован-ными организациями и предприятиями, располагающими необходимыми техническими средствами, нормативно-технической документацией для контроля и оценки конструкций, а также имеющими обученных и аттестованных в установленном порядке работников | 0,00 |
| 35 | Покраска крана-перегружателя "Блейхерт" по предписанию РТН | 5 642,10 | Коммерческое предложение ООО "АнтикорСтройСервис" от 17.04.2014, акт неисправности (поломки) оборудования от 22.05.2019, локальный сметный расчет, предписание РТН №22-11-015 от 28.09.2018 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 4 513,68 |
| 36 | Покраска кабельных линий, металлоконструкций ГРУ 6 кВ | 4 319,93 | Коммерческое предложение ООО "АнтикорСтройСервис" от 17.04.2014, акт неисправности (поломки) оборудования от 22.05.2019, предписание РТН №14-05/П-КИП(ОЗП)-113 от 13.10.2017, акт о выявленных дефектах от 03.06.2019, акт осмотра кабельных линий от 03.06.2019 | Коммерческое предложение не содержит стоимости в текущих ценах. Следует представить расчет стоимости покраски в текущих ценах | 0,00 |
| 37 | Приобретение насосов багерных ГРТ 400/40 в кол-ве 3 шт. | 1 050,00 | счет ООО "Гидромашсервис" №00000000083 от 18.01.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 20.05.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 22.05.2019, акты дефектации оборудования от 12.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 840,00 |
| 38 | Приобретение электротехнической продукции для нужд цеха ТАиИ, электрического цеха (двигатели, МЭО, кабельная продукция, контакторы и т.д.) | 968,22 | Акт осмотра технологического оборудования электроцеха от 15.05.2019, прайс-листы на электротехническую продукцию | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 774,57 |
| 39 | Приобретение пакетов набивки РВП воздухоподогревателя для ВЗП №1 | 2 703,49 | Коммерческое предложение ООО НПП "БАСЭТ" от 19.02.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 23.05.2019, акт о выявленных дефектах от 23.05.2019, коммерческое предложение ОАО ТКЗ "Красный Котельщик" | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 162,79 |
| 40 | Приобретение электродвигателей для дымососов, вентиляторов, молотковых мельниц 6 шт. | 3 121,93 | Коммерческое предложение ООО "БЭМЗ "Энергодизель" от 22.03.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 21.05.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 20.05.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 27.05.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 17.05.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 22.05.19, акт неисправности (поломки) оборудования от 20.05.19, акт осмотра ДВ 3Б от 04.06.19, акт о выявленных дефектах ДВ 3Б от 04.06.19, акт осмотра ДВ 1а от 20.05.19, акт о выявленных дефектах ДВ 1А от 20.05.19, акт осмотра ДС 1А от 06.06.19, акт о выявленных дефектах ДС 1А от 06.06.19, акт осмотра ДС 2А от 05.06.19, акт о выявленных дефектах ДС 2А от 05.06.19, акт осмотра двигателя молотковой мельницы ММТ-2 К2 от 15.05.19, акт о выявленных дефектах двигателя молотковой мельницы ММТ-2 К2 от 15.05.19, акт осмотра двигателя молотковой мельницы ММТ-3 К3 от 23.05.19, акт о выявленных дефектах двигателя молотковой мельницы ММТ-3 К3 от 23.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 497,54 |
| 41 | Приобретение запорной и регулирующей арматуры | 4 303,93 | Акт осмотра технологического оборудования электроцеха от 24.05.2019, перечень арматуры, прайс-листы | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 3 443,14 |
| 42 | Ремонт кровли главного корпуса ТЭЦ: в осях А-Б/1-9, В-Д/8-11 и т.д. | 2 491,67 | локальный сметный расчет № 19.043, ведомость ресурсов, акт осмотра кровли ГК ТЭЦ в осях А-Б/1-9, В-Д/8-11, В-Г/1-9, Д-Е/1-9 от 13.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 993,33 |
| 43 | Ремонт кровли второй очереди главного корпуса ТЭЦ. Примыкание по осям Г\*,Д\*/11-24 | 2 781,33 | локальный сметный расчет № 19.044, ведомость ресурсов, акт осмотра кровли ГК ТЭЦ в осях Г-Д/11-24, Г-Д/3-8, Г-Д/1-9 от 13.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 225,06 |
| 44 | Ремонт кровли здания электрофильтров инв. № 81025 | 1 809,88 | локальный сметный расчет № 19.015, ведомость ресурсов, ведомость дефектов, акт о выявленных дефектах от 22.05.2019, договор подряда №08-755/2019 от 25.06.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 447,91 |
| 45 | Ремонт погрузочно-выгрузочного пути №49 "М" "Эстакады выгрузки угля ТЭЦ" | 2 004,41 | смета, акт технического обследования от 06.06.2019, прайс-лист на рельсы, акт о выявленных дефектах оборудования от 28.06.2019. технический отчет специализированной организации о состоянии конструкций | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 004,41 |
| 46 | Ремонт опор и компонентов ВЛ 110 кВ | 4 179,64 | договор подряда № 08-525/2016 от 01.07.2016 ООО "Компания Новая Энергия", предписание РТН №14-05/П-КИП(ОЗП)-113 от 13.10.2017 | Стоимость ремонта определена экспертами на основании отчетных данных электросетевых организаций по аналогичным работам. Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 3 343,71 |
| ***Итого капитальных ремонтов силами подрядных организаций*** | ***489 933,25*** |  |  | ***284 820,16*** |
| **Капитальный ремонт собственными силами ТЭЦ** |
| 47 | Ремонт трубопроводов пожаротушения на тракте топливоподачи и технической воды в котельном цехе ТЭЦ инв. №87661 | 1 555,52 | смета №19.031, дефектная ведомость от 21.05.2019, Заключение (отчет) по обследованию от 27.06.2019, акт о выявленных дефектах от 27.06.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 244,42 |
| 48 | Приобретение, демонтаж, монтаж трубы, отводов, компен-саторов, опор I и II выводов ᴓ600 мм. ТЭЦ-город (150 м.) | 1 973,58 | смета №19.028, дефектная ведомость от 20.05.2019 | в дефектной ведомости не указано - каким образом определялся износ стенок трубопровода, а также подтверждающий этот износ протокол измерений | 0,00 |
| 49 | Изготовление бака промывки фильтров V=140 м3 инв. №28575 | 700,00 | смета №19.027, дефектная ведомость от 20.05.2019 |  | 700,00 |
| 50 | Капитальный ремонт системы оборотного водоснабжения гидрозолоудаления инв. №28397 | 4 886,21 | смета №19.016, дефектная ведомость от 17.05.2019 |  | 4 886,21 |
| 51 | Капитальный ремонт боковой обшивы эстакады открытого склада топливоподачи инв. №1509 | 266,93 | смета №19.017, дефектная ведомость от 17.05.2019, акт осмотра боковой обшивы эстакады от 27.06.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 213,55 |
| 52 | Капитальный ремонт вспомогательного оборудования котельного цеха (ДС, ММТ, ПСУ, пылеугольные горелки, шлаковые дробилки, сажеобдувка и др.) инв. №87661 | 1 724,31 | смета №19.018, дефектная ведомость от 17.05.2019 |  | 1 724,31 |
| 53 | Капитальный ремонт вспомогательного оборудования турбинного цеха инв. №87638, 87639 | 778,77 | смета №19.019, дефектная ведомость от 17.05.2019 | Снижена стоимость, согласно данным сметного расчета | 708,06 |
| 54 | Капитальный ремонт тепловой изоляции вспомогательного оборудования трубопроводов пара и горячей воды инв. №87661 | 606,17 | смета №19.020, дефектная ведомость от 17.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 484,94 |
| 55 | Ремонт отопления помещения эстакады второго подъема и галереи транспортеров 10 и 11 инв. № 1509 | 1 199,84 | смета №19.021, дефектная ведомость от 17.05.2019 |  | 1 199,84 |
| 56 | Капитальный ремонт осветлителя №1 инв. №28575 | 3 527,08 | смета №19.029, дефектная ведомость от 20.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019, акт о выявленных дефектах от 13.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 821,66 |
| 57 | Изготовление и монтаж баков мерников раствора соли №1 и №2 инв. №28575 | 343,44 | смета №19.022, дефектная ведомость от 20.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 274,75 |
| 58 | Ремонт ливневого трубопровода турбинного цеха | 407,53 | смета №19.030, дефектная ведомость от 20.05.2019 |  | 407,53 |
| 59 | Ремонт световых фонарей I очереди котельного цеха инв. №1036 | 765,03 | смета №19.023, дефектная ведомость от 21.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 612,02 |
| 60 | Перенос трубопровода отопления разгрузсарая и вспомога-тельных трубопроводов склада ХВО из траншеи на эстакаду инв. №1049 | 1 264,82 | смета №19.024, дефектная ведомость от 20.05.2019 |  | 1 264,82 |
| 61 | Изготовление труб котельного пучка котла №1 инв. №28531 | 7 452,64 | смета №19.025, дефектная ведомость от 20.05.2019 | в дефектной ведомости не указано - каким образом определялся износ стенок труб, а также подтверждающий этот износ протокол измерений. Пунктом 28 предусмотрен капитальный ремонт котла №1 | 0,00 |
| 62 | Ремонт экономайзера котла №5 инв. №81025 | 74,97 | смета №19.026, дефектная ведомость от 21.05.2019 | В дефектной ведомости отсутствуют значения: степени износа труб ВЭК, не указано - каким образом определялся износ труб, а также подтверждающий этот износ протокол измерений | 0,00 |
| 63 | Текущие ремонты цехов ТЭЦ | 5 000,00 |   |  | 5 000,00 |
| ***Итого капитальный ремонт собственными силами ТЭЦ*** | ***32 526,84*** |  |  | ***21 542,10*** |
| **Капитальный ремонт подразделениями завода** |
| 64 | Изготовление накладного вибратора | 1 000,00 | акт осмотра от 27.06.2019, акт о выявленных дефектах от 26.06.2019  |  | 0,00 |
| 65 | Ремонт машины по обработке ж/д вагонов инв. №38204 | 730,54 | смета №19.032, дефектная ведомость от 20.05.2019, акт неисправности (поломки) оборудования от 15.05.2019, акт осмотра от 27.06.2019, акт о выявленных дефектах от 27.06.2019 | Снижена стоимость, согласно данным сметного расчета  | 146,11 |
| 66 | Капитальный ремонт бетонных полов перекрытия завалочных бункеров котла №5 | 1 146,98 | смета №19.033, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра бетонных полов от 13.05.2019 | дефектная ведомость и акт осмотра не содержат значение объема повреждений бетонных полов | 0,00 |
| 67 | Ремонт отмостки главного корпуса ТЭЦ инв. №1036 | 1 545,46 | смета №19.034, дефектная ведомость от 16.05.2019, заключение ЭПБ № 0251-ЗС-2014 2014 года | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 1 236,37 |
| 68 | Ремонт здания для хранения реагентов (кислотно-щелочное хозяйство) ТЭЦ инв. №1286 | 176,90 | смета №19.035, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019, заключение ЭПБ № 1948-6-ЗЭ 2015 года | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 141,52 |
| 69 | Ремонт кровли узла пересыпки 12-го конвейера ТЭЦ инв. №1502 | 973,70 | смета №19.036, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019, заключение ЭПБ № 1755-3-ЗЭ 2015 года | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 778,96 |
| 70 | Изготовление грейфера V=7,5 м3 (верхний и нижний блок) крана-перегружателя фирмы "Блейхерт" инв. №31446 | 1 152,77 | смета №19.037, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 27.06.2019, акт о выявленных дефектах от 16.05.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 922,22 |
| 71 | Ремонт здания механического цеха ТЭЦ инв. №1040 | 1 596,52 | смета №19.038, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019 |  | 1 596,52 |
| 72 | Ремонт стеновых панелей 2-ой очереди ТЭЦ | 9 408,69 | смета №19.039, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019, заключение ЭПБ № 0251-ЗС-2014 2014 года | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 7 526,95 |
| 73 | Антикоррозийная защита м/к осветлителей ХВО инв. №28575 | 2 799,65 | смета №19.040, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019 | Снижена стоимость, согласно данным сметного расчета | 2 142,49 |
| 74 | Ремонт строительных конструкций подземной угольной галереи разгруз-сарая инв. №1511 | 2 848,46 | смета №19.041, дефектная ведомость от 16.05.2019, акт осмотра от 13.05.2019, заключение ЭПБ № 1948-3-ЗЭ 2015 года | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 2 278,77 |
| 75 | Ремонт крана-перегружателя фирмы "Блейхерт" инв. №31446 | 8 931,92 | смета №19.042, акт осмотра от 27.06.2019, акт о выявленных дефектах от 27.06.2019 | Снижение стоимости с учетом утвержденных на 2019 год средств | 7 145,54 |
| ***Итого капитальный ремонт подразделениями завода*** | ***32 311,59*** |  |  | ***23 915,44*** |
| **Всего по ремонтному обслуживанию** | **554 771,68** |  |  | **330 277,70** |
|  |  | **ВСЕГО в части производства теплоэнергии** | **261 712,05** |
|  |  | ***в т.ч. стоимость ремонтов, выполняемых подрядными организациями*** | ***244 642,09*** |
|  |  | **в т.ч. стоимость ремонтов, выполняемых хозяйственным способом** | ***17 069,96*** |

**3.1.1.5. Расходы на оплату труда**

Предприятием заявлены расходы на 2020 год по статье расходы на оплату труда на тепловую энергию в размере 182 996 тыс. руб. в год при общей численности 559 человек.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 317-319, том № 1, стр. 55-106, том №2):

- расчет расходов на оплату труда ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год;

- средняя заработная плата работников организаций по видам экономической деятельности согласно интернет-портала Кемеровостата;

- штатное расписание ООО «ЮТЭЦ»;

- расчет нормативной численности персонала ООО «ЮТЭЦ».

Согласно пункту 42 Основ ценообразования, при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, регулирующие органы определяют в соответствии с методическими указаниями размер фонда оплаты труда согласно отраслевым тарифным соглашениям, коллективным договорам, заключенным соответствующими организациями, и фактическому объему фонда оплаты труда за последний расчетный период регулирования, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Для расчёта расходов на оплату труда на 2020 год эксперты предлагают учесть предложенную предприятием нормативную численность в размере 559 штатных единиц (далее по тексту шт. ед.), рассчитанную в соответствии с приказом Министерства топлива и энергетики РФ от 27.07.1998 № 252 «Об утверждении нормативов численности промышленно-производственного персонала тепловых электростанций РФ».

Для расчета расходов на оплату труда на 2020 эксперты взяли данные по средней заработной плате за 1-е полугодие 2019 года с официального сайта Федеральной службы государственной статистки по Кемеровской области, которые составляют 29 359 рублей, и применили индекс дефлятор 103,0, опубликованный 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития.

Таким образом, средняя заработная плата на 2020 год по расчётам экспертов 30 240 руб. и расходы на оплату труда на 2020 год составили 160 737 тыс. руб.

ФОТ = 559 шт. ед.×0,7924×30 240 руб./мес.×12 мес.= 160 737 тыс. руб.

Корректировка расходов на оплату труда относительно предложений предприятия на 2020 год составила 22 259 тыс. руб.

**3.1.1.6. Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера.**

Предприятием заявлены расходы на 2020 год по данной статье в размере 58 268 тыс. руб.

 Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 320-323, том № 1, стр. 187-197, том №2):

- реестр услуг производственного характера за подписью директора;

- реестр услуг автомобильного транспорта за подписью директора;

- калькуляция на 1 м/ч использования автомобиля;

- реестр услуг ремонтно-эксплуатационного цеха за подписью директора;

- договор на отпуск и потребление энергоресурсов №310-2 от 24.05.2019.

Расходы на услуги автотранспорта приняты в полном размере – 3 117,35 тыс. руб. на основании предоставленных расчетов.

Предприятие запланировало потребность объемов сжатого воздуха
(42 000 тыс. м3) и кислорода (390 500 тыс. м3) без нормативов, расчетов и обоснований необходимости участия данного объема в производственном процессе. Так как предприятием не были предоставлены расчеты с указанием нормативных документов, данные расходы не являются экономически обоснованными и будут исключены в полном объёме.

Расходы на услуги канализации (прием сточных вод) приняты в полном объеме ‒ 1 315 тыс. руб.

Расходы на обслуживание теплотрассы в размере 7 292 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на услуги производственного характера в размере 4 583 тыс. руб.

Расходы в размере 53 685 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

**3.1.1.7. Расходы на оплату иных работ и услуг.**

По статье «расходы на оплату иных работ и услуг» предприятием планируются расходы в размере 4 201 тыс. руб., в том числе:

- услуги по дератизации – 18 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций – 3 738 тыс. руб.;

- расходы на медицинский осмотр – 446 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 324-333, том № 1):

- реестр прочих затрат на 2020 год;

- коммерческое предложение и письмо ООО «Профдезинфекция» по услугам дератизации;

- расчет затрат на медицинский осмотр, договор;

- расчет услуг сторонних организаций, договор на оказание охранных услуг № 310-4 от 24.05.2019, договор на предоставление услуг связи № 310-5 от 24.05.2019, договор на выполнение кадастровых работ №5 6М/19.

 Эксперты предлагают включить расходы по данной статье в расчёт НВВ на 2020 год на уровне предложения предприятия.

**3.1.1.8. Расходы на служебные командировки.**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.9. Расходы на обучение персонала.**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.1.1.10. Другие расходы**

По данной статье предприятие заявило расходы на услуги банка в размере 37 тыс. руб.

Обосновывающие материалы предприятие не представило, данные расходы подлежат исключению из НВВ на 2020 год в полном объёме, как экономически необоснованные.

**3.1.1.11. Свод по операционным расходам**

Базовый уровень операционных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 5.

Таблица 5

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

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятияна 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 92 199 | 68 659 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 386 753 | 244 642 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 182 996 | 160 737 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 58 268 | 4 583 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 186 | 4 202 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 37 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 724 439 | 482 823 |

При расчете долгосрочных тарифов на 2020 – 2022 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение которого не изменяются.

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

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 6.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, в части тепловой энергии**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

Таблица 6

| №п. п. |   | Единица измерения | Долгосрочный периодрегулирования |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % | х | 103,7 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимымдля осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 85 | 85 | 85 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | х | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 482 823 | 495 681 | 510 353 |
| 6 | Индекс операционных расходов | тыс. руб. | х | 1,0266 | 1,0296 |

**3.1.1.12. Индекс эффективности операционных расходов и расчет количества условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности**

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы (от 1 до 5%).

Для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя, индекс эффективности операционных расходов определяется по следующей формуле, но не более 5 процентов:



 - индекс эффективности операционных расходов, определяемый для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс, характеризующий снижение операционных расходов за счет инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс эффективности операционных расходов, определенный по результатам сравнительного анализа расходов для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для предприятия устанавливается в размере 1%.

* 1. **Неподконтрольные расходы**
		1. ***Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Арендная плата.***

Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 25 438 тыс. руб., включающие арендные платежи по представленному договору аренды имущества № 05-540/2019 от 15.05.2019 с ООО «Юргинский машзавод» (стр. 5-28, том № 2, дополнительные материалы):

- договор на аренду имущества № 05-540/2019 от 15.05.2019;

- расчет арендой платы оборудования на основе фактических данных за
2018 год ООО «Юргинский машзавод» за подписью директора;

- расчет арендной платы за землю ТЭЦ «Юргинский машзавод»;

- расчет налога на имущество ТЭЦ «Юргинский машзавод»;

- данные по начислению амортизации по ТЭЦ за 2018 год;

- расчет арендной платы на землю через кадастровую стоимость;

- постановление о земельном налоге на территории муниципального образования «Юргинский городской округ»;

- арендная плата за землю за 2018 год;

- письма № ГБ28 от 1.03.2019, №01-12/522 от 01.04.2019, №01-12/687 от 19.04.2019;

- договор аренды земельного участка №349 от 17.01.2006;

- договор аренды земельного участка №350 от 17.01.2006;

- договор аренды земельного участка №351 от 17.01.2006;

- договор аренды земельного участка №353 от 17.01.2006;

- договор аренды земельного участка №357 от 17.01.2006;

- договор аренды земельного участка №1785 от 16.05.2011;

- схема расположения земельного участка на кадастровом плане территории.

По итогам анализа представленных обосновывающих материалов (Расчет представлен в таблице), экспертами предлагается включить в НВВ на 2020 год расходы на аренду на уровне предложений предприятия, а именно 25 535 тыс. руб.

Расчёт арендной планы представлен в таблице 7.

Расходы по данной статье на 2021 год составят 25 535 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составят 25 535 тыс. руб.

Таблица 7

**Расчёт арендной платы ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Арендодатель | Статья расходов | Предложения экспертов на 2020 год | в т.ч. тепловая энергия | Обоснование |
| ООО "Юргинский машзавод" | Арендная плата за землю | 3 015 | 2389 | Расчет налога на землю ООО "ЮТЭЦ", письма КУМИ об отказе расшифровки арендной платы, расчет налога на имущество «Юргинской ТЭЦ» на основании кадастровой стоимости земельных участков - 16 565,2 млн. руб. |
| ООО "Юргинский машзавод" | Налог на имущество | 1 522 | 1207 | Расчет налога на имущество по ТЭЦ ООО "Юргинский машзавод" за 2018 год, Материалы часть 2 от 13.06.2019 По расчету тарифа на производство тепловой энергии с коллекторов ООО "ЮТЭЦ", стр.341 |
| ООО "Юргинский машзавод" | Амортизация | 27 687 | 21939 | Данные по начислению амортизации по ТЭЦ на 2018год, Материалы часть 2 от 13.06.2019 По расчету тарифа на производство тепловой энергии с коллекторов ООО "ЮТЭЦ", стр.342-348 |
| **Итого** |  | **32 225** | **25 535** |  |

* + 1. ***Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.***

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

- выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

- сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

- размещение отходов;

- другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 914).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 244,1 тыс. руб.
 (стр. 334-336, том № 1).

Ввиду трудности определения достоверности расчетов предприятия, эксперты признают экономически обоснованными фактические затраты ООО «Юргинский машзавод» за 2018 год в разрезе платы за загрязнение окружающей среды в пределах установленных лимитов:

 157 тыс. руб. (общие расходы станции) × 79,24 % (процент отнесения расходов на выработку тепловой энергии) = 124 тыс. руб.

Расходы в размере 120 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 124 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 124 тыс. руб.

* + 1. ***Налог на имущество организации.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Земельный налог.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Транспортный налог.***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы.***

По данной статье предприятие планирует расходы на страхование ответственности владельцев опасных объектов на сумму 279 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены следующие документы (стр. 337-342, том № 1):

- реестр услуг по обязательному страхованию гражданской ответственности на 2020 год за подписью директора;

- полис № GAZX11948985854000 от 01.04.2019 (объект – площадка энергетического хозяйства ООО «Юргинский машзавод», страховая премия – 9 000 руб.,

- полис № GAZX11977439415000 от 01.04.2019 (объект – площадка главного корпуса ТЭЦ), страховая премия – 154 400 руб.,

- полис № GAZX11943501404000 от 01.04.2019 (объект – ГТС золоотвала), страховая премия – 23 200 руб.,

- полис № GAZX11979454899000 от 01.04.2019 (объект – площадка подсобного хозяйства ТЭЦ), страховая премия – 154 400 руб.

Прогнозные затраты по данной статье на 2019 год составляют 341 тыс. руб., в том числе на производство тепловой энергии – 270 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год по данной статье расходы в размере 270 тыс. руб. Расходы в размере 9 тыс. руб., не подтверждённые предприятием документально исключены из расчёта НВВ, как экономически необоснованные.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 270 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 270 тыс. руб.

* + 1. ***Водный налог***

Предприятие запланировало расходы по договору водопользования
№ 42-13.01.03.004-Р-ДЗИО-С-2018-01188/00 от 26.02.2018 по статье расходы на холодную воду. Экспертами данный расходы перенесены в «водный налог».

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (стр. 82-119, том № 1):

- расчет расходов на приобретение холодной воды и теплоносителя;

- Постановление № 1509 от 26.12.2019 «О ставках платы за пользование водными объектами»;

- договор водопользования № 42-13.01.03.004-Р-ДЗИО-С-2018-01188/00 от 09.02.2018;

- расчет заявленного объема забираемой воды для
ООО «Юргинский машзавод».

Предложение предприятия по данной статье составило 3 764,90 тыс. руб.

Водоснабжение ООО «ЮТЭЦ» осуществляется от собственного водозабора из реки Томь. Предприятием представлен расчет водопотребления на 2019 год.

Эксперты соглашаются с предприятием в части определения общего расхода холодной воды по станции на 2019 год в объеме 8 021,7 тыс. м3, включающего в себя расходы воды на производство тепловой и электрической энергии, на передачу тепловой энергии по магистральным и распределительным сетям и, в целом, на городские нужды.

Объем воды, приходящейся на производство тепловой энергии, определен с помощью процента распределения условного топлива, приходящегося на тепловую энергию и составляющего 79,24%:

8 021,7×0,7862= 6 356,4 тыс. м3

При формировании ставки водного налога используется коэффициент в размере 2,31 на 2020 год к ставке 270 руб./тыс. м³, указанный в Федеральном законе от 24.11.2014 № 366-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

6 356,4×270×2,31=3 964,49 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять затраты на водный налог на 2020 год в размере 3 964,49 тыс. руб.

Корректировка расходов на водный налог относительно предложений предприятия составила 379,91 тыс. руб. в сторону снижения.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 4 565 тыс. руб. с учетом коэффициента 2,66 при формировании ставки водного налога на 2021 год.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 5 252 тыс. руб. с учетом коэффициента 3,06 при формировании ставки водного налога на 2022 год.

* + 1. ***Отчисления на социальные нужды***

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

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральный законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 30%;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,6% (стр. 214, том № 3).

Предприятие запланировало 58 925 тыс. руб. - отчисления на социальные нужды (стр. 317, том № 1) с учетом ФОТ 182 996 тыс. руб.

Плановые отчисления на социальные нужды на 2020 год, по мнению экспертов, с учетом численности 559 шт. ед. составят:

160 737 (ФОТ) × 30,6% = 49 186 тыс. руб.

Данная сумма скорректирована экспертами в сторону уменьшения от предложений предприятия (9 739 тыс. руб.), в связи с изменением планового ФОТ на 2020 год.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 51 005 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 53 046 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,7.

* + 1. **Расходы по сомнительным долгам.**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Расходы на амортизацию***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. **Налог на прибыль**.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 20 475 тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2019 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Так как расходы, не учитываемые в целях налогообложения по расчетам экспертов равны 0 тыс. руб., налог на прибыль на 2020 год составит 0 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 0 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 0 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,7.

Таблица 8

**Неподконтрольные расходы на тепловую энергию на 2020 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2020 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 25 438 | 25 535 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 4 869 | 4 359 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 58 925 | 49 185 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 89 231 | 79 079 |
| 2 | Налог на прибыль | 20 475 | 0 |
|  | **ИТОГО** | **109 706** | **79 079** |

Таблица 9

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2020-2022 гг.**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 25 535 | 25 535 | 25 535 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 4 359 | 4 520 | 4 701 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 49 185 | 51 005 | 53 046 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 79 079 | 82 005 | 85 285 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
|  | **ИТОГО** | 79 079 | 82 005 | 85 285 |

**3.3. Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии.**

В соответствии с учетом требований главы III Методики, согласно которой объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации (далее­ ‒­ ­ сводный прогнозный баланс).

С учетом того, что технологическое оборудование ООО «ЮТЭЦ» передано по договору аренды №05-540/2019 от 15.05.2019 с ООО «Юргинский машзавод», при формировании баланса на 2020 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от ООО «Юргинский машзавод» согласно сводному прогнозному балансу на 2020 год, с учетом изменений, внесенных приказом ФАС России от 31.10.2019 № 145/19-ДСП.

Таблица 10

**Баланс отпуска тепловой энергии ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год**

|  № п/п | Показатель | *Ед. изм.* | Объем потребления теплоэнергии на 2020 год | в том числе |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие 2020 | 2 полугодие 2020 |
| **1** | **Отпуск с коллекторов станции** | **тыс. Гкал.** | **1028,515** | **577,058** | **451,457** |
| **2** | **Расход на собственные нужды** | **тыс. Гкал.** | **11,040** | **5,534** | **5,506** |
| **3** | **Отпуск в сеть от станции** | **тыс. Гкал.** | **1017,475** | **571,524** | **445,951** |

**3.4. Стоимость покупки энергетических ресурсов**

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

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 7.

* + 1. ***Расходы на топливо***

По статье «расходы на топливо» на производство тепловой энергии предприятием планируются расходы в сумме 534 881 тыс. руб.

В связи с отсутствием Приказа Минэнерго РФ об утверждении нормативов на 2020 год, плановые значения удельного расхода условного топлива, определяются в соответствии с п. 5 Правил распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии (утв. Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075), как минимальные значения из среднегодовых фактических удельных расходов за три предшествующих года и утвержденных на 2019 год и составляют:

- 392,50 г/кВтч на отпущенную электрическую энергию (плановое значение на 2019 год, приказ Минэнерго № 09-3787 от 28.08.2019);

- 193,00 кг/Гкал на отпущенную тепловую энергию (плановое значение на 2019 год, приказ Минэнерго № 09-3787 от 28.08.2019).

Структура топлива принята экспертами на уровне предложения предприятия:

- уголь – 81,97%;

- газ природный – 18,03%.

Договор на поставку угля в 2019 году № 22/19-1 от 12.11.2019 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» был заключен в результате конкурса (http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908530318).

Стоимость 1 т. угля в 2019 году по договору АО «УК «Кузбассразрезуголь» составила 1 467,8 руб.

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования для расчёта плановой стоимости угля на 2020 год эксперты применили индекс дефлятор 2019 к 2020 году по добыче угля – 104,3 %, опубликованный 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России. Таким образом, плановая стоимость 1 т. угля в 2020 году составит 1 530,92 руб.

Калорийность угля предлагается учесть по договору поставки с
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», на уровне 5000 ккал/кг. Калорийность природного газа принята по предложению предприятия и составляет 8380 ккал/кг.

Услуги железнодорожного цеха №27 ООО «Юргинский машзавод» (доставка угля со станции Юрга-1 до склада ТЭЦ) рассчитаны предприятием с учетом постановления Департамента цен и тарифов Кемеровской области от 26.09.2013 №95 «Об утверждении предельных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на железнодорожных путях необщего пользования
ООО «Юргинский машзавод» и составят 59 руб./т.

Эксперты провели анализ затрат на уголь ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год. Стоимость 1 т. угля с учётом перевозки в размере 1 589,92 руб. не превышает среднерыночную стоимость по Кемеровской области на 2020 год (1 658,01 руб.). Расчёт среднерыночной стоимости произведён экспертами на основании фактической стоимости, сложившейся за 9 месяцев 2019 года с учётом индекса дефлятора 2019 к 2020 году по добыче угля – 104,3%, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития.

Цена на природный газ сформирована на основании Приказа ФАС России от 13.05.2019 № 583/19, приказа ФАС России от 09.10.2017 №1328/17, приказа ФСТ России от 15.05.2015 №145-э/8, постановления РЭК Кемеровской области от 29.12.2018 №762. Цена на природный газ на 2020 год составит 5 158,34 руб./тыс. м3.

Подробный расчет расходов на топливо представлен в таблице 11, подготовленный в соответствии с приложением 4.4. Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Таблица 11

**Расчет расхода топлива (физические показатели)**

| № п/п | Показатели | Единица измерения | Период регулирования 2020 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 210,50 |
| 2 | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 77,99 |
| 2.1 | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 15,38 |
| 2.1.1 | то же в % к выработке электроэнергии | % | 7,31 |
| 2.2 | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 62,61 |
| 2.2.1 | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,06 |
| 3 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 132,51 |
| 4 | Расход электроэнергии на производственныеи хозяйственные нужды | млн. кВтч | 0,00 |
| 4.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 |
| 5 | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 2,22 |
| 5.1 | то же в % к отпуску с шин | % | 1,68 |
| 6 | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 130,29 |
| 7 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 1028,51 |
| 8 | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 11,04 |
| 8.1 | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 1,07 |
| 9 | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 1017,48 |
| 10 | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 132,51 |
| 11 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 392,50 |
| 12 | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 52,01 |
| 13 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 1028,51 |
| 14 | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 193,00 |
| 15 | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 198,50 |
| 16 | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 250,51 |
| 17 | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 79,2382 |
| 18 | Расход условного топлива | тыс. тут | 250,51 |
| 18.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 204,45 |
|  |  |  |  |
| 18.2 | мазут | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3 | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 46,07 |
| 18.3.1 | газ лимитный | тыс. тут | 46,07 |
| 18.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3.3 | газ коммерческий | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4 | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.1 | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.2 | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 |
| 18.5 | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 198,50 |
| 19 | Доля | % | 100,00 |
| 19.1 | уголь всего, в том числе: | % | 81,61 |
|  |  |  |  |
| 19.2 | мазут | % | 0,00 |
| 19.3 | газ всего, в том числе: | % | 18,39 |
| 19.3.1 | газ лимитный | % | 18,39 |
| 19.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |
| 19.3.3 | газ коммерческий | % |  |
| 19.4 | др. виды топлива | % | 0,00 |
| 19.4.1 | Газ доменный | % |  |
| 19.4.2 | Газ коксовый | % |  |
| 20 | Переводной коэффициент |  |  |
| 20.1 | уголь всего, в том числе: |  | 0,71 |
|  |  |  |  |
| 20.2 | мазут |  | 0,00 |
| 20.3 | газ всего, в том числе: |  | 1,20 |
| 20.3.1 | газ лимитный |  | 1,20 |
| 20.3.2 | газ сверхлимитный |  |  |
| 20.3.3 | газ коммерческий |  |  |
| 20.4 | др. виды топлива |  | 0,00 |
| 20.4.1 | Газ доменный |  |  |
| 20.4.2 | Газ коксовый |  |  |
| 21 | Расход натурального топлива |  |  |
| 21.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 286,22 |
|  |  |  |  |
| 21.2 | мазут | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.3 | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 38,49 |
| 21.3.1 | газ лимитный | млн. куб. м | 38,49 |
| 21.3.2 | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.3.3 | газ коммерческий | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.4 | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.1 | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.2 | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 |
| 22 | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |
| 22.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |
|  |  |  |  |
| 22.2 | мазут | % |  |
| 22.3 | газ всего, в том числе: | % |  |
| 22.3.1 | газ лимитный | % |  |
| 22.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |
| 22.3.3 | газ коммерческий | % |  |
| 22.4 | др. виды топлива | % |  |
| 22.4.1 | Газ доменный | % |  |
| 22.4.1 | Газ коксовый | % |  |
| 23 | Цена натурального топлива |  |  |
| 23.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1530,92 |
|  |  |  |  |
| 23.2 | мазут | руб./тнт | 0,00 |
| 23.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс.куб. м | 5158,34 |
| 23.3.1 | газ лимитный | руб./тыс.куб. м | 5158,34 |
| 23.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс.куб. м |  |
| 23.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс.куб. м |  |
| 23.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 23.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 23.4.1 | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 24 | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 636716,63 |
| 24.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 438184,60 |
|  |  |  |  |
| 24.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 198532,03 |
| 24.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 198532,03 |
| 24.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 504522,91 |
| 25 | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 504522,91 |
| 25.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 347209,67 |
|  |  |  |  |
|  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.2 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 157313,25 |
| 25.3 | газ лимитный | тыс. руб. | 157313,25 |
| 25.3.1 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.3.2 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 26 | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |
| 26.1 | уголь всего, в том числе: | % |  |
|  |  |  |  |
| 26.2 | мазут | % |  |
| 26.3 | газ всего, в том числе: | % |  |
| 26.3.1 | газ лимитный | % |  |
| 26.3.2 | газ сверхлимитный | % |  |
| 26.3.3 | газ коммерческий | % |  |
| 26.4 | др. виды топлива | % |  |
| 27 | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |
| 27.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 59,00 |
|  |  |  |  |
| 27.2 | мазут | руб./тнт |  |
| 27.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс.куб. м | 0,00 |
| 27.3.1 | газ лимитный | руб./тыс.куб. м |  |
| 27.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс.куб. м |  |
| 27.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс.куб. м |  |
| 27.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 27.4.1 | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 27.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 28 | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 16887,16 |
| 28.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 16887,16 |
|  |  |  |  |
| 28.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 13381,08 |
| 29 | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 13381,08 |
| 29.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 13381,08 |
|  |  |  |  |
| 29.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 30 | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 653603,79 |
| 30.1 | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 455071,76 |
|  |  |  |  |
| 30.2 | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3 | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 198532,03 |
| 30.3.1 | газ лимитный | тыс. руб. | 198532,03 |
| 30.3.2 | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3.3 | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4 | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.1 | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.2 | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.5 | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 517904,00 |
| 31 | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 2609,04 |
| 31.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 2225,89 |
|  |  |  |  |
| 31.2 | мазут | руб./тут | 0,00 |
| 31.3 | газ всего, в том числе: | руб./тут | 4309,39 |
| 31.3.1 | газ лимитный | руб./тут | 4309,39 |
| 31.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 |
| 31.3.3 | газ коммерческий | руб./тут | 0,00 |
| 31.4 | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.1 | Газ доменный | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.2 | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 |
| 31.5 | на производство тепловой энергии | руб./тут | 2609,04 |
| 32 | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  | 1589,92 |
| 32.1 | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 1589,92 |
|  |  |  |  |
| 32.2 | мазут | руб./тнт | 0,00 |
| 32.3 | газ всего, в том числе: | руб./тыс.куб. м | 5158,34 |
| 32.3.1 | газ лимитный | руб./тыс.куб. м | 5158,34 |
| 32.3.2 | газ сверхлимитный | руб./тыс.куб. м | 0,00 |
| 32.3.3 | газ коммерческий | руб./тыс.куб. м | 0,00 |
| 32.4 | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.1 | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.2 | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 |
| 33 | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 509,01 |

В результате приведенного в таблице 11 расчета, стоимость натурального топлива с учетом перевозки на производство тепловой энергии на 2020 год составила 517 904 тыс. руб. (строка 30.5) Эксперты считают получившуюся величину экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2020 год.

Расходы в размере 16 977 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2020 год, как экономически необоснованные.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 532 734 тыс. руб. с учетом индексов дефляторов на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 на добычу угля – 104,2, на природный газ – 99,8.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 535 612 тыс. руб. с учетом индексов дефляторов на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 на добычу угля – 104,3, на природный газ – 101,4.

* + 1. ***Расходы на электроэнергию***

Предложение предприятия на приобретение электрической энергии на 2020 год составляют 32 093 тыс. руб. за 12 000 тыс. кВт.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (стр. 61-81, том № 1, стр. 204-242, том № 4):

- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы на 2020 год;

- журнал проводок 23, 60 в разрезе покупной электрической энергии за 9 месяцев 2019 года ООО «Юргинский машзавод»;

- счета-фактуры и акты приема-передачи электрической энергии за июнь, июль, август 2019 года от ПАО «Кузбассэнергосбыт», выставленные ООО «Юргинский машзавод»;

- журнал проводок 23, 60 в разрезе покупной электрической энергии за 2018 год ООО «Юргинской машзавод»;

- договор № 2334э от 01.01.2019 между ООО «Юргинский мазавод» и ПАО «Кузбассэнергосбыт»;

счета-фактуры и акты приема-передачи электрической энергии за май, июнь, июль, август 2018 года от ПАО «Кузбассэнергосбыт», выставленные ООО «Юргинский машзавод».

Так как ООО «ЮТЭЦ» нет фактических затрат по электрической энергии за 2018 год, эксперты предлагают взять в расчёт фактический объём электрической энергии ООО «Юргинский машзавод» за 2018 год, а именно 11 261 тыс. кВт\*ч.

Поставщиком электрической энергии ООО «Юргинский машзавод» на производственные нужды является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 2334Э от 01.01.2009 (уровень напряжения ВН).

Предприятием представлены реестры затрат на приобретаемую электрическую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2018 год, с указанием цен и объёма электрической энергии.

Средневзвешенный тариф на электрическую энергию за 2018 год был рассчитан экспертами на основании предоставленного отчета по проводкам 23, 60, за 9 месяцев 2019 года в разрезе расходов на электрическую энергию и составил 3,26 руб./кВт/ч. (29 249 тыс. руб. / 8 979 тыс. кВт.ч.).

По результатам проведенного анализа, в соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тарифы на электроэнергию на 2020 год учтены на уровне фактического средневзвешенного тарифа за 9 месяцев 2019 года с применением индексов дефляторов, опубликованных 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России на 2020 год «Обеспечение электрической энергией…..» - 104,8, и составили 3,42 руб./кВт/ч.

Расходы на эклектрическую энергию для производства тепловой энергии (с учетом доли распределения условного топлива на тепловую энергию в размере – 79,24%) на 2020 год по расчётам экспертов составили:

11 261 тыс. кВт×ч. × 3,42 руб./кВт/ч.×0,7924 = 30 517 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на покупку электрической энергии для производства тепловой энергии в размере 30 517 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия на 2020 год в сторону снижения составила 1 575 тыс. руб. в связи со снижением объема электроэнергии и корректировкой средневзвешенного тарифа.

Расходы по статье на 2021 год составили 31 982 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2021 год – 104,8.

Расходы по статье на 2022 год составили 33 294 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2022 год – 104,1.

* + 1. ***Расходы на тепловую энергию***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. ***Расходы на холодную воду***

Предприятием заявлены расходы на питьевую воду на 2020 год в размере 1 902 тыс. руб. в разделе расходы на выполнение работ и услуг производственного характера.

ООО «ЮТЭЦ» предоставило расчет на основании заключенного договора с ООО «Юргинский машзавод» №310-2 от 24.05.2019 (стр. 187-192, том 2).

По решению экспертов расходы на питьевую воды были перенесены в раздел расходы на холодную воду.

При расчёте НВВ ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год был учтен объём холодной воды по предложению предприятия в размере 109,322 тыс. м³.

В соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тарифы на холодную воду на 2020 год по предложению предприятия не превышают средний тариф на холодную воду по г. Юрга.

Таким образом, эксперты считают расчёт предприятия по данным расходам, экономически обоснованным в размере 2 400 тыс. руб.

По расчётам экспертов расходы на производство тепловой энергии по расходам на холодную воду на 2020 год составят:

2 400 тыс. руб. ×0,7924 = 1 902 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 1 980 тыс. руб. Стоимость холодной воды принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2021 год – 104,1.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 2 060 тыс. руб. Стоимость холодной воды принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2022 год – 104,0.

* + 1. ***Расходы на теплоноситель***

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.5 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020‑2022 гг.**

Таблица 12

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
|
| 1 | Расходы на топливо | 534 881 | 517 904 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 32 093 | 30 518 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 902 | 1 902 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 568 876 | 550 324 |

Таблица 13

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2020-2022 гг.**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Расходы на топливо | 517 904 | 532 734 | 535 612 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 30 518 | 31 983 | 33 293 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 902 | 1 980 | 2 060 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 550 324 | 566 697 | 570 965 |

1. **РАСХОДЫ, НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ В ЦЕЛЯХ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ.**
	1. **Расходы на капитальные вложения (инвестиции).**

ООО «ЮТЭЦ» 25.11.2019 представило в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области проект инвестиционной программы на 2020-2022 годы стоимостью 1704 065 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. в части производства теплоэнергии – 1 339 736 тыс. руб. Источником финансирования инвестиционной программы предусмотрена прибыль.

Представленный предприятием пакет документов по инвестиционной программе на 2020-2022 годы содержит:

- паспорт инвестиционной программы;

- проект инвестиционной программы на 2020-2023 годы в сфере теплоснабжения;

- плановые значения показателей, достижение которых предусмотрено в результате реализации мероприятий инвестиционной программы;

- показатели надежности и энергоэффективности объектов централизованного теплоснабжения;

- финансовый план ООО «ЮТЭЦ»;

- график выполнения мероприятий инвестиционной программы;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «КОТЭС Инжиниринг» от 28.05.19 №383/05-19;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «Сибшахтстройпроект» от 28.05.19 №0113;

- письмо (коммерческое предложение) ООО «ИГТ Проект» от 25.04.19 № 20;

- технический отчет № 21-05.18 по техническому диагностированию технического устройства (парового котла ст. № 4);

- выписка из расчета стоимости капиталовложений на реконструкцию котлоагрегата ст. № 4;

- индексы инфляции (источник информации не указан);

- выписка из пояснительной записки бизнес-плана БП-ЮМЗ-К4-13-ПЗ – «Реконструкция котлоагрегата ст. № 4 ТЭЦ ООО «Юргинский машзавод»;

- пояснительная записка о необходимости строительства нового золоотвала;

- выписка из утвержденной технической части рабочего проекта нового золоотвала ТЭЦ предприятия п/я А-7615, разработанного в 1987 году научно-исследовательским и проектно-изыскательским институтом «ТЕПЛОЭЛЕКТРОПРОЕКТ» (Томское отделение).

В таблице 1 представлен перечень мероприятий, предлагаемых для утверждения в инвестиционной программе на 2020-2023 годы.

Таблица 14

Перечень мероприятий, предлагаемых для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу на 2020-2022 годы

| № п/п | Наименование мероприятий | Обоснование необходимости (цель реализации) | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | Год начала реализации мероприятия | Год окончания реализации мероприятия | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя (мощность, протяженность, диаметр и т.п.) | Ед.изм. | Значение показателя | Всего | Профинан-сировано к 2019 | в т.ч. по годам | Остаток финанси-рования | в т.ч. за счет платы за подключение |
| до реализации мероприя-тия | после реализации меро-приятия | 2020 | 2021 | 2022 |
|  |  | Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: |
|  |  | 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей |
|  |  | 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей |
|  |  | 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей |
|  |  | 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей |
| Всего по группе 1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей |
| Всего по группе 2. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов и (или) поставки энергии от разных источников |
|  |  | 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей |
|  |  | 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей |
| 3.2.1 | Реконструкция котла № 4  | 1. Восстановление работоспособности котлоагрегата.2. Возможность использования углей Кузнецкого бассейна взамен Канско-Ачинского.3. Резервирование, возможность нести необходимую тепловую нагрузку.4. Обеспечение максимальной нагрузки ТГ-3 | Котельный цех ТЭЦ (II очередь) | Паровая нагрузка | т/час | - | 220 | 2020 | 2023 | 1 257 900,00 | 0,00 | 75 000,00 | 473 160,00 | 709 740,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3. | 1 257 900,00 | 0,00 | 75 000,00 | 473 160,00 | 709 740,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения |
| 4.1.1 | Строительство золоотвала | 1. Предотвращение загрязнения прилегающей территории отходами энергетического производства.2. Возможность присоединять дополнительную тепловую нагрузку. | Золоотвал намывной, односекционный. Ограждающая дамба насыпная, грунтовая. | Полезный объем  | тыс. м3 | 1820 | 2628,4 | 2020 | 2023 | 446 165,00 | 0,00 | 49 500,00 | 158 666,00 | 237 999,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 4. | 446 165,00 | 0,00 | 49 500,00 | 158 666,00 | 237 999,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения |
|  |  | 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей |
|  |  | 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей |
| Всего по группе 5. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | 1 704 065,00 | 0,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 | 0,00 | 0,00 |

Таблица 15

Сведения о стоимости и размерах источников финансирования инвестиционной программы ООО «ЮТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы, тыс. руб. (без НДС) |
| в т.ч. по видам деятельности | Всего | в т.ч. по годам реализации |
| производство тепловой энергии | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1. | Собственные средства | 1 339 736,00 | 1 704 065,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 |
| 1.1. | амортизационные отчисления | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | прибыль, направленная на инвестиции | 1 339 736,00 | 1 704 065,00 | 124 500,00 | 631 826,00 | 947 739,00 |
| 2. | Привлеченные средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Итого по программе** | **1 339 736,00** | **1 704 065,00** | **124 500,00** | **631 826,00** | **947 739,00** |

Инвестиционная программа не соответствует пунктам 7 - 19 Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 мая 2014 г. №410 (далее Правила), т.к. отсутствует программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, что противоречит п.16 Правил.

Инвестиционная программа не соответствует п. 6 Правил, т.к. целесообразность реализации мероприятия «Строительство нового золоотвала», включенного в проект инвестиционной программы ООО «Юргинская ТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения, не обоснована в актуализированной схеме теплоснабжения Юргинского городского округа, утвержденной постановлением администрации Юргинского городского округа от 24.07.2019 № 770 «Об актуализации на 2020 год схемы теплоснабжения Юргинского городского округа до 2030 года» (официальный сайт Администрации города Юрги), ввиду того, что схемой теплоснабжения предусмотрено «Расширение емкости существующего золоотвала ТЭЦ», а не строительство нового золоотвала.

В соответствии с требованиями п. 21 Правил инвестиционная программа ООО «Юргинская ТЭЦ», в сфере теплоснабжения на 2020-2022 годы, согласована Администрацией муниципального образования.

На основании вышеизложенного, учитывая объем и качество представленных предприятием обосновывающих материалов, экспертная группа предлагает отклонить предложение предприятия об утверждении инвестиционной программы на 2020-2022 годы в сфере теплоснабжения и направить проект инвестиционной программы ООО «ЮТЭЦ» на 2020 – 2022 годы в сфере теплоснабжения на доработку в соответствии с п. 22 Правил.

* 1. **Денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.5. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования в части тепловой энергии**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования. Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов представлен в таблице 8.

Таблица 16

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 482 823 | 495 681 | 510 353 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 79 079 | 82 005 | 85 285 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды  | 550 324 | 566 697 | 570 965 |
| 4 | Расходы, не учитываемые в целях налогообложения | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 112 226 | 1 144 382 | 1 166 603 |

**Сравнительный анализ динамики расходов в сравнении
с предыдущими периодами регулирования ООО «ЮТЭЦ»**

Сравнительный анализ динамики расходов на производство тепловой энергии, в сравнении с предыдущими периодами регулирования, указаны в таблицах 17 – 20.

**Расходы на производство тепловой энергии**

Таблица 17

|  |
| --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 59 564 | 68 659 | 9 095 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 265 002 | 244 642 | -20 360 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 125 217 | 160 737 | 35 520 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 4 878 | 4 583 | -295 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 205 | 4 202 | -3 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 35 | 0 | -35 |
|   | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 458 901 | 482 823 | 23 922 |

Таблица 18

|  |  |
| --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов |  |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 25 335 | 25 535 | 200 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 23 941 | 4 359 | -19 583 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 123 | 124 | 1 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 268 | 270 | 2 |
| 1.4.3 | иные расходы | 23 550 | 3 964 | -19 586 |
|  | в т.ч. расходы на создание нормативного запаса топлива | 20 128 | 0 | -20 128 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 40 320 | 49 186 | 8 866 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|   | ИТОГО | 89 596 | 79 079 | -10 517 |
| 2 | Налог на прибыль | 16 314 | 0 | -16 314 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 105 909 | 79 079 | -26 830 |
|  |  |  |  |  |  |

Таблица 19

|  |
| --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
|  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 529 061 | 517 904 | -11 157 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 30 517 | 30 517 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0,000 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 887 | 1 903 | 16 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 530 948 | 550 324 | 19 376 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

| Таблица 20Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии |  |
| --- | --- |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 458 901 | 482 823 | 23 922 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 105 909 | 79 079 | -26 830 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 530 948 | 550 324 | 19 376 |
| 4 | Прибыль | 65 255 | 0 | -65 255 |
| 5 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 161 013 | 1 112 226 | -48 788 |

1. **Тарифы на тепловую энергию на 2020-2022 год**

На основании определенной необходимой валовой выручки на 2020 год, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию, реализуемую, с коллекторов источника тепловой энергии для ООО «ЮТЭЦ».

Таблица 21

**Тарифы на тепловую энергию, реализуемую, с коллекторов источника тепловой энергии ООО «ЮТЭЦ» на 2020-2022 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 571,524 | 1 089,51 | 0,00% | 622 681,11 |
| июль - декабрь | 445,951 | 1 097,75 | 0,76% | 489 542,71 |
|   |   |   |   |   |
| **год** | **1 017,475** | **1 093,12** | **0,33%** | **1 112 223,82** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 571,524 | 1 097,75 | 0,00% | 627 390,47 |
| июль - декабрь | 445,951 | 1 159,30 | 5,61% | 516 991,95 |
|   |   |   |   |   |
| **год** | **1 017,475** | **1 124,73** | **2,46%** | **1 144 382,42** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 571,524 | 1 146,57 | -1,10% | 655 290,33 |
| июль - декабрь | 445,951 | 1 146,57 | 0,00% | 511 312,52 |
|   |   |   |   |   |
| **год** | **1 017,475** | **1 146,57** | **0,00%** | **1 166 602,86** |



Приложение № 2 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования
ООО «ЮТЭЦ» для формирования долгосрочных тарифов
на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника,
на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Период | Базовыйуровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показатели энергосбе-реженияи энергети-ческой эффектив-ности | Реализа-ция программ в области энерго-сбере-женияи повыше-ния энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «ЮТЭЦ» | 2020 | 482 823 | x | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |

Приложение № 3 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «ЮТЭЦ»
 на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника,
 на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «ЮТЭЦ»  | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | 1 089,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 097,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 097,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 159,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 146,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 146,57 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энегрию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «ЮТЭЦ» | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 4 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «Ю-ТРАНС» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги**

**по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги, на период 2020-2022 годы**

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»;
* 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 г. №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 года №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 электроэнергетической отрасли.

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

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ю-ТРАНС».

Сокращённое наименование: ООО «Ю-ТРАНС»

ИНН: 4230027727

КПП: 423001001

ОГРН: 1104230000588

Адрес: 652055, Россия, Кемеровская область, г. Юрга, ул. Заводская, д. 2А, тел: (38451) 7-77-78

Единственный учредитель: Андрейчук Александр Павлович

Генеральный директор: Овчинников Сергей Михайлович

Управляющая компания: ООО «УК Коммунальщик»

Основным видом деятельности ООО «Ю-ТРАНС» является передача выработанной ООО «ЮТЭЦ» и котельными ООО «Юргинские котельные» тепловой энергией предприятий жилищно-коммунального хозяйства, бюджетных организаций и прочих предприятий г. Юрги, через магистральные и внутриквартальные сети, находящиеся в эксплуатации предприятия.

С 11.10.2004 по 30.09.2019 эксплуатацию данного имущественного комплекса осуществляло ООО «Энерготранс».

Протяженность сетей г. Юрги, находящихся на обслуживании ООО «Ю-ТРАНС» составляет 104 992,55 м., в том числе:

 - сети от ООО «ЮТЭЦ» – 98 585,55 м., из которых:

магистральные трубопроводы – 19 305,00 м.;

квартальные магистрали – 35 204,00 м.;

частный сектор – 7 205,00 м.;

арендованные у КУМИ – 18 155,55 м.;

ввода МКД – 15 155,00 м.;

- бесхозяйные тепловые сети – 3 561,00 м.;

-сети от ООО «Юргинские котельные» - 6 704,00 м., в том числе:

- бесхозяйные тепловые сети – 582,00 м.

 Вышеуказанные сети переданы ООО «Ю-ТРАНС» по договорам аренды имущества:

- № 1857 от 17.06.2019 с КУМИ г. Юрги;

- № 1/2017 от 31.10.2017 и № 3/2019 от 30.09.2019 с ИП Тютюн В.Ф.;

- № 1/2017 от 21.10.2017 с ООО «ЮТСК»;

- № 143/1 от 31.09.2019 с ООО «Юргинские котельные».

Режим регулирования отпуска тепла осуществляется по графику качественного регулирования 150/70°С.

Климат г. Юрги резко континентальный, с продолжительной холодной зимой и жарким летом. Средняя месячная температура воздуха изменяется от

-18,8º С в январе до +17,5º С в июле (СНиП 23-01-99\* от 01.01.2003).

Расчётные температуры:

- наиболее холодной пятидневки -39º С;

- абсолютный минимум -53º С;

- среднегодовая температура +0,9º С.

Продолжительность отопительного периода со среднесуточной температурой +8 ºС и ниже – 251 суток (кроме котельной №7 – 344 суток). Средняя температура отопительного сезона -8,3º С.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 1 от 29.12.2017 (стр. 30-60, том № 1).

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ООО «Ю-ТРАНС» подлежат государственному регулированию.

Впервые тариф на услуги по передаче тепловой энергии был утвержден РЭК Кемеровской области на 2019 год постановлением от 05.11.2019 № 396.

Кроме основного вида деятельности предприятие оказывает автотранспортные услуги сторонним организациям.

Так как предприятие впервые заявилось на тарифное регулирование, ранее раздельный учет затрат по видам деятельности не велся.

Предприятие ведет раздельный учёт затрат:

- передача тепловой энергии – 72%;

- прочая деятельность – 28%.

Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

В связи с этим все расчёты в данном экспертном заключении приведены без учёта НДС.

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на услуги по передаче тепловой энергии для
ООО «Ю-ТРАНС»**

**3.1. Долгосрочные параметры регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

**3.1.1) Базовый уровень операционных расходов**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний.

Указанные в пунктах 2.1.1.1-2.1.1.10 операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

**3.1.1.1) Расходы на сырье и материалы на обслуживание**

Согласно п. 1 статьи 254 части 2 Налогового Кодекса Российской Федерации расходы на приобретение сырья и материалов относятся
к «материальным» расходам и должны относиться на производство продукции (тепловой энергии, теплоносителя), реализацию услуг.

По статье «расходы на сырье и материалы» предприятием планируются расходы на передачу тепловой энергии в размере 6 192 тыс. руб., в том числе:

- на текущее обслуживание зданий и оборудования – 2 014 тыс. руб.;

- на текущий ремонт – 3 302 тыс. руб.;

- на вспомогательные материалы – 876 тыс. руб.;

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (стр. 504-516, том № 2, стр. 758-848, 894-929, том № 3):

* расчёт затрат на сырье и материалы на текущее содержание и обслуживание при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС»
на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт потребности материалов на техническое обслуживание тепловых сетей от ООО «ЮТЭЦ» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт потребности материалов на техническое обслуживание тепловых сетей от ООО «Юргинские котельные» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчет потребности материалов на техническое обслуживание электрооборудования ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 72-Ю от 10.01.2018 с ООО «Союзупак»;
* расчёт затрат на ремонт оборудования, участвующего в процессе передачи тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* программа ремонтного обслуживания ООО «Ю-ТРАНС», утвержденная генеральным директором;
* график ремонта оборудования ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год, согласованная заместителем Главы г. Юрга по жилищно-коммунальным вопросам;
* график проведения ремонта тепловых сетей и оборудования
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020-2022 гг.;
* расчёт затрат на выдачу бесплатной спецодежды, спецобуви и СИЗ
по профессиям и видам работ, согласно приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ № 290н от 01.06.2009 работникам по передаче тепловой энергии ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт расхода моющих средств по предприятию в соответствии
с нормами, утвержденными постановлением Минздравсоцразвития РФ
от 17.12.2012 № 1122н (с дополнениями от 07.07.2013) для выполнения работ по передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год
за подписью генерального директора;
* прайс-лист на спецодежду, спецобувь, СИЗ ЗАО «Кузнецкий Альянс»;
* прайс-лист на строительные и отделочные материалы, бытовую химию ЗАО «Кузнецкий Альянс»;
* расчёт затрат на канцелярские расходы при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 2 купли-продажи канцелярских товаров от 01.01.2019
с ИП Петрова Н.Д.;
* счет-фактура № 60 от 18.02.2019 от ИП Петрова Н.Д.;
* договор купли-продажи № 3105/2 от 31.05.2019 с ООО «МАКСЛИ»;
* счет-фактура № 6386 от 06.05.2019 от ООО «МАКСЛИ»;
* договор № 6 от 01.01.2020 с ООО «Медиасфера»;
* счет-фактура № 88 от 06.03.2019.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Расчёт потребности материалов на техническое обслуживание котельных с расшифровкой по оборудованию выполнен предприятием согласно «Рекомендации по нормированию материальных ресурсов на техническое обслуживание и ремонт теплоэнергетического оборудования и тепловых сетей», изданной в 2004 году Государственным комитетом Российской Федерации по строительству и жилищно-коммунальному комплексу.

В соответствии с пп. 33, 40 Основ ценообразования эксперты считают данные затраты экономически обоснованными и предлагают включить расходы на текущее обслуживание зданий и оборудование в соответствии с предложением предприятия – 2 014 тыс. руб.

Анализ экономической обоснованности материалов на текущий ремонт произведен в разделе 4.3.10. Расходы на ремонт основных средств стр. 11-18 настоящего экспертного заключения.

Предложение предприятия в части расходов на вспомогательные материалы на 2020 год:

- расходы на бумагу и канцелярские принадлежности – 81 тыс. руб.;

- спецодежда, СИЗ – 795 тыс. руб.

В соответствии с п. 40 Основ ценообразования эксперты считают расходы на вспомогательные материалы в размере 876 тыс. руб. экономически обоснованными.

Расчёт потребности предприятия в количестве спецодежды, спецобуви и СИЗ по профессиям и видам работ выполнен предприятием согласно приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ № 290н от 01.06.2009.

Эксперты считают расчёт расходов предприятия на спецодежду, спецобувь и СИЗ на 2020 год экономически обоснованным, так как стоимость предприятие учло из прайса ЗАО «Сибирский Альянс».

Таким образом, по статье «расходы на сырье и материалы» в НВВ на 2020 год экспертами предлагается включить расходы в размере предложения предприятия 6 192 тыс. руб.:

• на текущее обслуживание зданий и оборудования – 2 014 тыс. руб.;

• на текущий ремонт – 3 302 тыс. руб.;

• расходы на канцелярию – 81 тыс. руб.

• на приобретение спецодежды и СИЗ, аптечки первой помощи –
795 тыс. руб.;

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.1.1.2) Расходы на ремонт основных средств**

Для ООО «Ю-Транс» была утверждена ремонтная программа на 2019 год, которая предусматривала выполнение капитальных ремонтных работ на сумму 33 145,15 тыс. руб. и выполнение текущих ремонтов на сумму 2 829,21 тыс. руб.

Представленная предприятием программа ремонтного обслуживания на 2020 год предусматривает выполнение капитальных ремонтных работ на сумму 30 888,19 тыс. руб. и выполнение текущих ремонтов на сумму 2 965,54 тыс. руб.

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

Для обоснования расходов на ремонты предприятие представило:

1. Программу ремонтного обслуживания на 2020 год (с. 1);
2. Многолетний и однолетний графики ремонтов (с. 2 – 6);
3. Динамика расходов на ремонты теплотрасс после опрессовки (с. 17);
4. Отчеты о выполнении ремонта тепловых сетей и оборудования
ООО «Энерготранс» на 2017-2019 годы (с. 18 – 20);
5. Акты обследования и схемы расположения сетей теплоснабжения, локальные сметные расчеты на ремонт сетей, ведомости объемов работ (с. 21 – 190);
6. Предварительные договоры подряда (с. 191 – 196).

Также дополнительным письмом предприятие проставило дополнительные акты осмотра к мероприятиям по ремонту сетей.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075 (далее Основы 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.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2020 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

Экспертами был проведен анализ необходимости выполнения мероприятий. В качестве необходимости выполнения мероприятий ремонтной программы предприятием представлены акты осмотра, технические заключения и программа ремонтного обслуживания объектов теплоснабжения, графики выполнения ремонтов, согласно которым необходимо выполнить капитальный и текущий ремонт оборудования теплоснабжения. По результатам анализа эксперты считают необходимость выполнения заявленных мероприятий обоснованной и предлагают приять заявленный состав мероприятий ремонтной программы, в соответствии с Таблицей 1.

Также экспертами был проведён анализ стоимости заявленных мероприятий. В качестве обоснования предприятие представлены локальные сметные расчеты, ведомости объемов работ, предварительные договоры подряда. По результатам анализа данных материалов, в том числе с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета, эксперты считают заявленный объем средств на выполнение мероприятий ремонтной программы обоснованным в полном объеме.

Таким образом экспертная группа, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, с учетом замечаний, предлагает принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтных работ на сумму 30 888,19 тыс. руб. и выполнение текущих ремонтов на сумму
2 965,54 тыс. руб. согласно таблице 1.

**Таблица 1**

**Справка к программе ремонтного обслуживания
ООО "Ю-Транс" (г. Юрга) на 2020 год**

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование работ | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | Обоснования | Замечания | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. |
| Всего | в т.ч. СМР | Материалы | Всего |
| 1 | Ремонт т/трассы Dу80 мм, L= 340 м. Котельная №8, 2-я Загородная, 2 - ул. Загородная, 6 | подряд | КР | 1029,262 | 718,521 | 310,741 | Дефектная ведомость, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 1029,262 |
| 2 | Замена П-образного компенсатора D=800 мм, L=48 м. ТК107-ТК107а, магистраль II тепловой вывод | подряд | КР | 2633,074 | 1 870,99 | 762,08 | Дефектная ведомость, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 2633,07 |
| 3 | Ремонт т/трассы Dу600 мм, L=282 мм. ТК11-ТК12, магистраль I тепловой вывод | подряд | КР | 7899,564 | 3 550,37 | 4 349,19 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ, акт осмотра | Х | 7899,56 |
| 4 | Ремонт т/трассы Dу500 мм, L=100 мм. ТК18-ТК18а, магистраль I тепловой вывод (часть II) | подряд | КР | 2737,705 | 1 525,04 | 1 212,67 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ, акт осмотра | Х | 2737,71 |
| 5 | Ремонт т/трассы Dу400 мм, L=100 мм. ТК31-ТК33, магистраль I тепловой вывод (часть I) | подряд | КР | 2271,613 | 1 338,11 | 933,51 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ, акт осмотра | Х | 2271,61 |
| 6 | Ремонт т/трассы Dу400 мм, L=200 мм. ТК83-ТК84, магистраль I тепловой вывод (часть I) | подряд | КР | 3899,986 | 2 096,30 | 1 803,69 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ, акт осмотра | Х | 3899,99 |
| 7 | Ремонт т/трассы Dу350 мм, L=74 мм. ТК52-ТК52а, магистраль I тепловой вывод (часть II) | подряд | КР | 1120,062 | 584,21 | 535,85 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 1120,062 |
| 8 | Ремонт т/трассы Dу300 мм, L=135 мм. ТК39-ТК68, магистраль I тепловой вывод  | подряд | КР | 1884,149 | 977,64 | 906,51 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 1884,149 |
| 9 | Ремонт т/трассы Dу200 мм, L=124 мм. ТК12-ТК13, 4-й микрорайон | подряд | КР | 946,426 | 449,63 | 496,80 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 946,426 |
| 10 | Ремонт т/трассы Dу250 мм, L=188 мм. ТК1-ТК2 (часть II), сетевой район ЦРБ | подряд | КР | 2563,254 | 1 358,69 | 1 204,56 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 2563,254 |
| 11 | Ремонт т/трассы Dу100 мм, L=222 мм., Dу50 мм, L=148 мм. ТК24-ТК27 (43 пикет) по ул. Никитина, Частный сектор | подряд | КР | 1729,351 | 1 303,53 | 425,82 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 1729,351 |
| 12 | Ремонт т/трассы Dу70 мм, L=262 мм. ТК10-ул. Гастело, 10 (43 пикет), Частный сектор | подряд | КР | 1837,452 | 976,62 | 860,83 | Техническое заключение, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ | Х | 1837,452 |
| 13 | Ремонт помещений РНС пр. Кузбасский. Ремонт стен, оконных проемов, отмостки, кровли | хоз. способ | КР | 336,289 |   | 336,289 | Аккт осмотра, локальный сметный расчет, ведомость объемов работ |   | 336,289 |
| 14 | Ремонт теплотрасс после опрессовки | хоз. способ | ТР | 1272,502 |   | 1272,502 | Ведомость объемов работ, локальный сметный расчет | Мероприятие относится к текущим ремонтам | 1272,502 |
| 15 | Текущий ремонт тепловых сетей | хоз. способ | ТР | 1693,04 |   | 1693,04 | Ведомость объемов работ, локальный сметный расчет |   | 1693,04 |
|  | **Итого** |  |  | **33 853,73** | **16 749,66** | **17 104,07** |  |  | **33 853,73** |
| **в т.ч. капитальные ремонты** |  | **30 888,19** | **16 749,66** | **14 138,53** |   |   | **30 888,19** |
| **в т.ч. текущие ремонты** |  | **2 965,54** | **0,00** | **2 965,54** |   |   | **2 965,54** |

**3.1.1.3) 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, коллективным договором, соглашениями, локальными нормативными актами
и трудовыми договорами (статья 129 Трудового Кодекса Российской Федерации).

Предложения предприятия по статье на 2020 год составляют
на услуги по передаче тепловой энергии 30 941 тыс. руб.:

- численность – 102 человек;

- среднемесячная оплата труда на 1 работника – 25 278,29 руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 530-565, том № 2):

* расчёт расходов на оплату труда при установлении тарифа
на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС»
на 2020 год за подписью генерального директора;
* сводная таблица к расчету численности ППП на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт нормативной численности рабочих ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год при выполнении работ по передаче тепловой энергии по сетям за подписью генерального директора;
* расчет нормативной численности вспомогательных рабочих при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт нормативной численности руководителей, специалистов
и служащих ООО «Ю-ТРАНС» на передачу тепловой энергии по сетям на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт коэффициента невыходов ООО «Ю-ТРАНС» (по данным ООО «Энерготранс» за 2018 год для расчёта нормативной численности на 2020 год) за подписью генерального директора;
* шестиразрядная тарифная сетка для рабочих ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* штатное расписание ООО «Ю-ТРАНС» (на передачу тепловой энергии) на 2020 год, утвержденное директором;
* расчёт оплаты за работу в ночное время, праздничные дни по
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* организационная структура ООО «Ю-ТРАНС», утвержденная генеральным директором;
* положение об оплате труда работников ООО «Ю-ТРАНС», утвержденное директором;
* положение о премировании рабочих ООО «Ю-ТРАНС», утвержденное директором;
* положение о премировании руководителей, специалистов и служащих ООО «Ю-ТРАНС», утвержденное директором;
* коллективный договор ООО «Ю-ТРАНС» на 2019-2022 годы, утвержденный директором и принятый на конференции трудового коллектива 27.09.2019.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Эксперты произвели расчёт нормативной численности рабочих на 2020 год на основании Рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства, утвержденным Приказом Госстроя РФ
от 22.03.1999 № 65. Нормативная численность рабочих составляет 71 человек (режим работы 4 смены):

- численность основных рабочих на передачу тепловой энергии – 65 чел.;

- численность вспомогательных рабочих общехозяйственного назначения (хозяйственный участок) – 6 чел.

Расчёт нормативной численности руководителей, специалистов и служащих на передачу тепловой энергии на 2020 год выполнен экспертами на основании нормативов численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий, утвержденных Приказом Госстроя от 12.10.1999 № 74, и составляет 34 человека. Из нормативной численности эксперты исключили 3-х человек, так как у ООО «Ю-ТРАНС» заключены договоры на юридические услуги и обслуживание компьютерной техники с ООО «УК Коммунальщик». Таким образом, численность руководителей, специалистов и служащих – 31 человек.

По расчётам экспертов нормативная численность с учетом договоров
на юридические услуги и обслуживание компьютерной техники – 102 человека.

Эксперты считают предложение предприятия по численности на услуги по передаче тепловой энергии на 2020 год экономически обоснованным и предлагают учесть в расчёте расходов на оплату труда численность 102 чел.

Для расчёта среднемесячной оплаты труда на 1 работника предприятие учитывало следующие параметры:

* тарифная ставка рабочего 1-го разряда в соответствии с п. 5.4. Коллективного договора – 5 476,38 руб.;
* средняя ступень оплаты труда в соответствии с приложением № 2
к коллективному договору – 6;
* тарифный коэффициент, соответствующий ступени по оплате труда,
в соответствии с приложением № 2 к коллективному договору – 2;
* выплаты, связанные с вредными условиями труда в соответствии
с приложением № 5 к коллективному договору – 22,8 %;
* текущее премирование на основании приложения №1 к коллективному договору – 45%;
* выплаты по районному коэффициенту и северные надбавки – 30%.

Расчёт среднемесячной оплаты труда 1 работника:

((5 476,38 руб.× 2) × 1,325 + (5 476,38 руб.× 2) × 0,45) × 1,3 = 25 287,29 руб.

Предложение предприятия по средней заработной плате работников не превышает размер среднего показателя за 1-е полугодие 2019 года для организаций, занимающихся производством, передачей и распределением пара и горячей воды (<https://kemerovostat.gks.ru>) с учётом индекса дефлятора на 2020 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвия:

- по Кемеровской области – 30 239,77 руб./мес.;

- по г. Юрге – 32 457,46 руб./мес.

Расчёт фонда оплаты труда на 2020 год:

(25 278,29 руб./мес. на 1 чел. × 12 мес. × 102 чел.) /1000 = 30 941 тыс. руб.

Таким образом, по статье расходы на оплату труда эксперты предлагают включить в расчёт НВВ затраты в размере 30 941 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**3.1.1.4) расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием заявлены расходы в размере 17 272 тыс. руб., в том числе:

* транспортные услуги, оказываемые производственным подразделением предприятия – 16 005 тыс. руб.;
* перезарядка и освидетельствование огнетушителей – 59 тыс. руб.;
* проведение испытаний электрического оборудования – 80 тыс. руб.;
* ремонт электродвигателей, гильотин ножниц, сварочных аппаратов
и другого оборудования – 26 тыс. руб.;
* печать, проектирование схем – 5 тыс. руб.;
* транспортные услуги со стороны – 72 тыс. руб.;
* разработка, оформление, экспертиза, согласование проекта нормативов ПДВ в атмосферу, разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов с отнесением отходов к конкретному классу опасности, разработка программы экологического контроля – 570 тыс. руб.;
* разработка проекта санитарно-защитной зоны для объектов ООО «Ю-ТРАНС» – 150 тыс. руб.;
* настройка и проверка узлов учета ТЭ на котельных, приборов расхода холодной воды, поверка, калибровка манометров – 45 тыс. руб.;
* проверка пожарных кранов на водоотдачу на котельных – 8 тыс. руб.;
* утилизация ртутьсодержащих ламп ­– 3 тыс. руб.;
* огнезащитная обработка чердачного помещения – 4 тыс. руб.;
* ультразвуковой контроль сварных швов трубопроводов – 54 тыс. руб.;
* экспертиза промышленной безопасности оборудования, транспортных средств – 79 тыс. руб.;
* складирование, утилизация производственных отходов –111 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 566-683, том 2):

* расчёт-обоснование к расчету расходов на автоуслуги ООО «Ю-ТРАНС» с приложением фактического количества машино-часов, фактической стоимости 1 машино-часа и фактических расходов за 2018 год и 1-е полугодие ООО «Энерготранс»;
* расчет стоимости машино-часа техники и механизмов ООО «Ю-ТРАНС» с 01.01.2020, утвержденный генеральным директором;
* расчет транспортных расходов по производственным службам при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчет стоимости 1 машино-часа работы с 01.10.2020 следующих автомобилей: ПАЗ-332050, HYUNDAI SOLARIS, NISSAN Almera, УАЗ-390942, УАЗ-390943, УАЗ-3741210, УАЗ-390995, УАЗ-396255, УАЗ 390945, УАЗ-31514, ГАЗ 3302, ГАЗ-330232 (бортовой), ГАЗ-330253 (бортовой), ЗИЛ-5301, ЗИЛ-43131 (крюк, дизель генератор), NISSAN ATLAS (борт), ЗИЛ-ММЗ-4202, ЗИЛ-ММЗ-4505, ЗИЛ-ММЗ-554М, ЗИЛ-431410, ГАЗ-3307, ГАЗ-5312-фургон, ЗИЛ-431412 ас. бочка, ISUZU FORWARD, МТЗ-80 погрузчик с навеской и прицепом 2 ПТС – 4, МТЗ-82 погрузчик с навеской и прицепом 2 ПТС – 4, КС-67-25 ЭО 2101 (экскаватор), ЕК-12 экскаватор, ISUZU ELF (экскаватор), МАЗ-5337 (автокран), КС-4372В кран на пневмоходу;
* расчёт тарифной ставки за подписью генерального директора;
* реестр арендованной транспортной техники ООО «Ю-ТРАНС» по договорам аренды с 01.01.2019 за подписью генерального директора;
* договор № 1/2018 от 24.10.2017 с ООО «Хозяйственный комплекс»;
* договор №0 1/Т от 24.10.2017 с ИП Пономарев И.С.;
* справка о средней цене ГСМ за 9 месяцев 2019 года за подписью генерального директора;
* норма расходов смазочных материалов по ООО «Ю-ТРАНС» за подписью генерального директора;
* договор № 18-ГСМ-ЮЖ-4274 от 04.02.2019 на поставку нефтепродуктов с ООО «Перекресток Ойл»;
* расчет расходов на шины ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью директора;
* договор № 001 от 01.10.2018 на поставку запасных частей к автомобильной и сельскохозяйственной технике с ЗАО «Енисей-Сервис»;
* договор № 1 от 01.01.2018 с ООО «СДМ-Сибирь»;
* договор № 69 от 22.09.2017 на поставку запасных частей для автомобилей с ООО «ТД «МЕХАНИК»;
* счета-фактуры к заключенным договорам;
* договор от 01.01.2019 на проведение технического осмотра с ООО «Центр технического осмотра г. Юрга»;
* договор от 25.09.2018 на оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей с ИП Рудьман В.Н.;
* расчёт расходов на перезарядку и освидетельствование огнетушителей на 2019 год за подписью генерального директора;
* договор № 8 от 26.04.2019 ООО «ГлобалТелеМеханик»;
* договор № 014/29/ЭМ от 01.01.2019 ООО «КузбассЭнергоЭксперт»;
* расчёт затрат на услуги по ремонту ОС и МБП на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор б/н от 01.01.2018 ИП Хоружевский С.В., ДС № 1 от 10.01.2019;
* расчёт затрат на проектирование и печать схем при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью директора;
* договор б/н от 20.10.2017 с ИП Герасименко А.Ю.;
* расчёт затрат на услуги привлеченного автотранспорта, механизмов
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 15 от 01.11.2017 с ООО «Юрга Водтранс»;
* договор № 24 от 25.12.2017 с ООО «ЮргаСтройДор»;
* анализ коммерческих предложений для разработки проекта нормативов ПДВ, проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, разработки программы производственного экологического контроля на 2020 год за подписью генерального директора;
* коммерческое предложение № 19/074 от 07.06.2019 от ООО «ЭКОИНЖЕНЕРПРОЕКТ»;
* справка о составе отходов, образующихся в результате хозяйственной деятельности ООО «УК Коммунальщик»;
* коммерческое предложение № 821 от 06.06.3019 от АО «НЦ ВостНИИ»;
* коммерческое предложение № 20 от 05.06.2019 от ИП Григорюк А.П.;
* расчёт затрат на поверку/калибровку манометров на 2020 год;
* расчёт затрат на поверку, настройку приборов учёта тепловой энергии на выводах с ТЭЦ на 2020 год;
* договор № 350/17 от 02.11.2017 с ООО «Кузбасская Энергосервисная Компания»;
* договор № 5 от 25.04.2019 с ООО «ГлобалТелеМеханик»;
* расчёт затрат на услуги по размещению и демеркуризацию ртуть-содержащих ламп на 2020 год;
* договор № 379 от 01.11.2017 с МБУ «УГОЧС г. Кемерово»;
* лицензия № 042 00228 от 04.03.2016 на осуществление деятельности
по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 класса опасности МБУ «УГОЧС г. Кемерово»;
* договор оказания услуг от 01.04.2019 с ООО «РЭУ-5»;
* договор на проведение неразрушающего контроля от 02.10.2017
с ООО «Сибэк»;
* договор № 001-18р от 18.10.2017 с ООО «НаЯна».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Расчет расходов предприятия на автоуслуги рассчитан на основании потребности плановых машино-часов при передаче тепловой энергии и среднегодовой себестоимости машино-часа на 2020 год и составляет 16 005 тыс. руб.

Планируемое количество машино-часов работы автотранспорта в целом по предприятию составляет 99 % от фактического количества машино-часов ООО «Энерготранс» (организация, ранее эксплуатирующая имущественный комплекс) за 2018 год.

Средняя стоимость 1 машино-часа работы в зависимости от марки автомобиля рассчитан на основе:

- заработная плата 1 водителя;

- взносы во внебюджетные фонды;

- аренда транспорта;

- расход топлива на пробег;

- смазочные материалы;

- затраты на ТО и ТР;

- износ резины.

По аренде транспортных средств у ООО «Ю-ТРАНС» заключены следующие договоры:

- договор № 1 от 24.10.2017 с ООО «ЦК «КС»;

- договор № 1/2018 от 24.10.2017 с ООО «Хозяйственный комплекс»;

- договор № 01/Т от 24.10.2017 с ИП Пономарев И.С.

Эксперты проанализировали объем машино-часов и себестоимость в калькуляции на каждое транспортное средство:

Для расчёта стоимости ГСМ учтена фактическая средняя цена за 9 месяцев 2019 года и норма расхода ГСМ по ООО «Ю-ТРАНС».

По результатам проведенного анализа, в соответствии с пп. 28, 31 Основ ценообразования, цена на ГСМ на 2020 год учтена на уровне фактических средневзвешенных цен за январь-сентябрь 2019 года.

Так же в стоимость машино-часа включены расходы на шины на основании потребности и фактических цен на 2020 год.

Расходы на проведение технического осмотра произведены на основании приложения № 1 к договору от 01.01.2019 о проведении технического осмотра.

Экспертами был произведен анализ рынка автоуслуг в г. Юрге. Стоимость машино-часа производственного подразделения предприятия не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по г. Юрга (стр. 613-632, том № 2, прайс-лист ООО «ЮРГА ВОДТРАНС», ООО «Агроспект», ООО «ЮргаСтройДор»).

Эксперты считают, что предложение предприятия по расходам на автотранспортные услуги не превышает экономически обоснованный уровень, и предлагают включить данные расходы в расчёт НВВ на 2020 год в полном объеме (16 005 тыс. руб.)

 Предприятием был предоставлен расчёт расходов на перезарядку и переосвидетельствование огнетушителей:

- переосвидетельствование 56 огнетушителей марок ОП-2, ОП-4, ОП-6,
ОП-8, ОП-100;

- перезарядка – 67 огнетушителей марок ОП-2, ОП-4, ОП-5, ОП-8, ОП-10, ОП-100.

Договор № 8 от 26.04.2019 с ООО «ГлобалТелеМеханик» был заключен на основании п. 37 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 137, том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ рынка на оказание услуг на перезарядку, переосвидетельствование огнетушителей в г. Юрге.

Стоимость услуг по договору № 8 от 25.04.2019 с ООО «ГлобалТелеМеханик» не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области (коммерческие предложения ООО «Огнеспас», ИП Зимагорова М.Н., ООО «ГлобалТелеМеханик», стр. 570-577, том № 2).

Таким образом, эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне 59 тыс. руб.

Для осуществления работ по проведению электроиспытаний оборудования, был заключен договор № 014-19/ЭМ от 01.02.2019 с ООО «КузбассЭнергоЭксперт». В приложении № 1 к договору приведен локальный сметный расчёт на проведение электроиспытаний оборудования
на сумму 80,39 тыс. руб.

Договор № 014-19/ЭМ от 01.02.2019 с ООО «КузбассЭнергоЭксперт» был заключен на основании п. 40 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 137, том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ рынка на проведение электроиспытаний оборудования котельных по Кемеровской области.

Стоимость услуг по договору № 014-19/ЭМ от 01.02.2019 с ООО «КузбассЭнергоЭксперт» не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области (коммерческие предложения ООО «Электроическая лаборатория «Резонаснс», ООО «Мега-Мастер», ООО «Теплоэнергокомплект», ООО «КузбассЭнергоЭксперт», стр. 578-598, том № 2).

Таким образом, предложение предприятия 80 тыс. руб. не превышает экономически обоснованный уровень.

Ремонт электрооборудования на предприятии выполняется по договору
от 01.01.2018 с ИП Хоружевский С.В. Предприятием предоставлен плановый график ремонта электродвигателей:

- ремонт электродвигателей 11/3000 – 1 шт.;

- ремонт электродвигателей 1,0/3000 – 1 шт.;

- ремонт электродвигателей 2,2/3000 – 1 шт.;

- ремонт электродвигателей 0,25/1450 – 1 шт.;

- ремонт катушки магнитного пускателя – 5 шт.

Договор от 01.01.2018 с ИП Хоружевский С.В. был заключен
на основании п. 37 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 137,
том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ коммерческих предложений на оказание услуг по ремонту электродвигателей по Кемеровской области.

Стоимость услуг по договору от 01.01.2018 с ИП Хоружевский С.В.
не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области (коммерческие предложения ООО «Техноцентр», ИП Хоружевский С.В., ООО «Машиностроительная Производственная Компания», стр. 599-607, том № 2).

Таким образом, эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне 26 тыс. руб.

Расчет затрат на проектирование и печать схем при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год был произведен на основании потребности предприятия и стоимости из заключенного договора от 20.10.2017 с ИП Герасименко А.Ю.

Эксперты считают экономически обоснованным расчёт предприятия на уровне 5 тыс. руб.

Расчёт затрат на услуги привлеченного транспорта и механизмов произведен на основании плановых машино-часов и стоимости услуг
в соответствии с заключенными договорами.

Предприятием было предоставлено обоснование машино-часов на услуги привлеченного транспорта при передаче тепловой энергии на 2020 год с расшифровкой работ.

Стоимость машино-часа соответствует прайс-листам к заключенным договорам:

- договор № 15 от 01.11.2017 с ООО «Юрга ВОДТРАНС» - услуги бульдозера Т-150 К для планировки грунта после ремонта теплотрасс;

- договор № 24 от 25.12.2017 с ООО «ЮргаСтройДор» - услуги автогрейдера ДЗ-180А для очистки снега на 1 и 2 выводах теплотрассы ТЭЦ – город.

Таким образом, эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне предложения предприятия 72 тыс. руб.

Согласно ст. 12 Федерального Закона «Об охране атмосферного воздуха» от 22.04.1999 № 96-ФЗ, пп. 8, 9.1-9.2 «Положения о нормативах выбросов вредных веществ в атмосферный воздух», утвержденного постановлением Правительства РФ от 02.03.2000 № 183 для вновь созданного предприятия являются обязательными: разработка, оформление, экспертиза, согласование проекта нормативов ПДВ в атмосферу.

Необходимость разработки проекта нормативов образования отходов
и лимитов на их размещение для предприятий определяется ст. 11 Федерального закона «Об отходах производства и их потреблении» от 24.06.1998 № 89-ФЗ, согласно которой юридические лица при эксплуатации зданий, сооружений и иных объектов, связанных с обращением с отходами, обязаны разрабатывать данный проект в целях уменьшения количества их образования.

На основании п.1 Приказа Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 28.02.2018 №7 4 является обязательной разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов с отнесением отходов к конкретному классу опасности, разработку программы экологического контроля.

Экспертами был проведен анализ коммерческих предложений на оказание вышеуказанных услуг по Кемеровской области (коммерческое предложение ООО «ЭКОИНЖЕНЕРПРОЕКТ», АО «НЦ ВостНИИ», ИП Григорюк А.П., стр. 633-637, том № 2).

Стоимость услуг по предложению ООО «ЭКОИНЖЕНЕРПРОЕКТ»
не превышает среднюю стоимость по Кемеровской области.

Таким образом, эксперты считают экономически обоснованными расходы по данной статье в размере предложения предприятия 570 тыс. руб.

Так как данные работы планируются предприятием на период с 2020-2022 годы, то эксперты предлагают включить в услуги производственного характера на 2020 год 190 тыс. руб. (570 тыс. руб. /3 года).

Предприятие запланировало расходы на услуги по разработке обоснования санитарно-защитной зоны объектов ООО «Ю-ТРАНС» в размере 150 тыс. руб.

По данным расходам был проведен конкурс (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610801>).

Таким образом, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты считают экономически обоснованными расходы по данной статье в размере предложения предприятия 150 тыс. руб.

Так как данные работы планируются предприятием на период с 2020-2022 годы, то эксперты предлагают включить в услуги производственного характера на 2020 год 50 тыс. руб. (150 тыс. руб. /3 года).

Расчёт затрат на поверку/калибровку манометров, и поверку,
настройку приборов учета тепловой энергии на 2020 год был
произведен на основании заключенного договора № 350/17 от 02.10.2017
с ООО «Кузбасская Энергосервисная Компания» на сумму 45 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованным расчёт предприятия в части расходов на поверку/калибровку манометров, и поверку, настройку приборов учета на уровне предложения предприятия.

Расчёт расходов по испытанию пожарных кранов выполнен на основании заключенного договора № 5 от 25.04.2019 с
ООО «ГлобалТелеМеханик» на сумму 8 тыс. руб.

Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными.

Расчёт затрат на услуги по размещению и демеркуризацию ртутьсодержащих лап на 2020 год произведен на основе периодичности замены ламп и количества. Стоимость услуг согласно приложению № 2 к постановлению администрации города Кемерово от 04.03.2015 № 465 и договору № 379 от 01.11.2017 с МБУ «УГОЧС г. Кемерово». Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне 3 тыс. руб.

Расчёт расходов на огнезащитную обработку чердачного помещения выполнен предприятием на основе калькуляции к договору от 01.04.2019
с ООО «РЭУ 5». Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне 5 тыс. руб.

Расходы на ультразвуковой контроль сварных швов трубопроводов запланированы предприятием в размере 54 тыс. руб. на основании локального сметного расчёта № 1 к договору № 317/56 от 02.10.2017 с ООО «Сибэк».

Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными на уровне 54 тыс. руб.

Предложение предприятия по расходам на экспертизу промышленной безопасности оборудования, транспортных средств запланированы на основании заключенного договора № 001-18Р от 17.10.2017 с ООО «НаЯна» – 79 тыс. руб.

ООО «НаЯна» является единственной специализированной организацией, оказывающей услуги по экспертизе промышленной безопасности грузоподъемных механизмов. У ООО «Ю-ТРАНС» имеется 2 единицы грузоподъемных механизмов (краны).

Так как предприятие оказывает автоуслуги сторонним организациям, эксперты считают, что данные расходы необходимо отнести на передачу тепловой энергии в размере 72%, согласно раздельному учёту затрат на предприятии.

Эксперты считают экономически обоснованными расходы на экспертизу промышленности безопасности оборудования транспортных средств в размере 57 тыс. руб.

Таким образом, эксперты предлагают включить в расчёт НВВ расходы на выполнение работ и услуг производственного характера на 2020 год в размере 16 766 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия составила 506 тыс. руб. в сторону снижения и обусловлена вышеуказанными причинами.

**3.1.1.5) расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг, услуг по стратегическому управлению организацией и других работ, услуг**

Предприятием заявлены расходы на оплату иных работ и услуг в размере 11 220 тыс. руб., в том числе:

* расходы на оплату услуг связи – 171 тыс. руб.;
* расходы на оплату вневедомственной охраны – 2 028 тыс. руб.;
* расходы на оплату коммунальных услуг (вывоз ТБО) – 16 тыс. руб.;
* расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг – 1 334 тыс. руб.;
* обеспечение нормальных условий труда – 694 тыс. руб.;
* другие работы и услуги – 6 977 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием предоставлены следующие материалы (стр. 684-1002, том № 3):

* расчёт затрат на услуги связи при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* список сотрудников на установление лимита по оплате за сотовую связь на 2020 год;
* договор № 28938 об оказании услуг связи от 25.10.2017
с ПАО «РУТЕЛЕКОМ»;
* договор об оказании услуг связи 642000100684 от 01.01.2018
с Кемеровским филиалом ПАО «Ростелеком»;
* соглашение от 01.01.2018 о передаче прав и обязанностей по договору о предоставлении телекоммуникационных услуг № 42300048 от 27.10.2017 с ПАО «ВымпелКом» между ООО «Ю-ТРАНС» и ООО «Энерготранс»;
* учетные данные абонента ООО «Ю-ТРАНС»;
* договор №4-ФО на оказание услуг по охране объектов от 26.10.2017
с ЧОО «Коммунальная охрана»;
* договор №5-ТО об оказании услуг по техническому обслуживанию
от 26.10.2017 с ООО ЧОО «Коммунальная охрана»;
* расчет расходов на вывоз ТКО при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 1666 на предоставление услуг по сбору и транспортированию твёрдых коммунальных отходов от 27.10.2017 с ООО «ЮргаСтройДор»;
* договор № 9/Ю на оказание абонентских юридических услуг
от 25.12.2017 с ООО «УК «Коммунальщик»;
* договор № 8/Э на оказание услуг в сфере экологии, охраны окружающей среды и природопользования от 25.12.2017 с ООО «УК Коммунальщик»;
* договор № 6/К на абонентское техническое обслуживание компьютеров, сети и системное администрирование от 25.12.2017 с ООО «УК Коммунальщик»;
* расшифровка затрат для обеспечения нормальных условий труда и ТБ к смете расходов на 2020 год по передаче тепловой энергии за подписью генерального директора;
* расчёт затрат по компенсационным выплатам работникам
на производство ТЭ, по передаче тепловой энергии по сетям, занятых с вредными условиями труда на 2020 год (молоко);
* расходы затрат на питьевую воду для работников, занятых
на передаче тепловой энергии на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 005/ю/17 на поставку питьевой воды от 01.01.2018
с ООО «Торговый Дом Юсил Кемерово»;
* договор № 472/1/17 на оказание услуг по проведению специальной оценки условий труда от 01.01.2018 с ООО «РосЭкоАудит»;
* договор № 32 на оказание платных медицинских услуг (предрейсовый, послерейсовый) осмотр водителей транспортных средств ООО «Ю-ТРАНС» от 26.10.2017;
* договор № 05М-10/17 на проведение предрейсового и послерейсового медицинских осмотров водителей от 19.10.2017;
* договор №ПО06/17 на проведение предварительного и периодического медицинского осмотра от 19.10.2017 с ООО «Медицинский центр «Здоровье».

Расчёт расходов на оплату услуг связи при передаче тепловой энергии на 2020 год рассчитана на основании заключенных договоров.

Расходы на 2020 год по договору № 28938 от 25.10.2017
с ПАО «РУТЕЛЕКОМ» на сумму 73,91 тыс. руб.:

- абонентская плата на 11 стационарных телефонов – 21,1 тыс. руб.;

- абонентская плата за поддержку постоянного VPN подключения –
23,1 тыс. руб.;

- услуги местной телефонной связи – 21,12 тыс. руб.
((4 000 мин./мес. × 0,44 руб./мин. ×12 мес.) / 1000);

- услуги междугородней связи – 8,57 тыс. руб.

Расчёт расходов по договору 642000100686 от 01.01.2018
с Кемеровским филиалом ПАО «Ростелеком» включает следующие услуги связи на сумму 16,24 тыс. руб.:

- предоставление в пользование абонентскую линию – 7,95 тыс. руб.;

- услуги местной телефонной связи – 5,28 тыс. руб.:
((1 000 мин./мес. × 0,44 руб./мин. ×12 мес.) / 1000);

- РТК автоматическое междугороднее соединение – 3,00 тыс. руб.

Услуги корпоративной связи согласно перечню сотрудников и установленных лимитов в месяц по договору № 423000484 от 01.01.2019 с ПАО «ВымпелКом» на уровне 81,00 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованными расходы на услуги связи на 2020 год на уровне 171 тыс. руб., в соответствии с предоставленными обосновывающими материалами.

Расходы на оплату услуг вневедомственной охраны на 2020 год рассчитаны предприятием на основании конкурса в размере 1 966 тыс. руб. (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610760>).

 Эксперты считают экономически обоснованными расходы на услуги вневедомственной охраны на 2020 год на уровне 1 966 тыс. руб.

Расходы по техническому обслуживанию сигнализации запалнированы предприятием на основании договора № 5-ТО от 26.10.2017 с ООО ЧОО «Коммунальная охрана» – 62 тыс. руб. Эскперты считают данные расходы экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы 1333,56 тыс. руб. на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг
на основании проведенных конкурсных процедур:

- оказание абонентских юридических услуг 693 тыс. руб. (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610723>);

- оказание услуг в сфере экологии, охраны окружающей среды и природопользования 209 тыс. руб. (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610705>);

- абонентское техническое обслуживание компьютеров, сети и системное администрирование 431,4 тыс. руб. (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610741>).

Эксперты считают экономически обоснованными расходы в полном размере предложения предприятия.

Расчёт расходов на обеспечение нормальных условий труда (охрана труда) на 2020 год включает следующие мероприятия:

- компенсационные выплаты работникам, занятым на работах с вредными условиями труда – 22 тыс. руб.;

- затраты на питьевую воду для работников – 22 тыс. руб.;

- специальная оценка условий труда – 67,5 тыс. руб.;

- медосмотр, профосмотр – 296 тыс. руб.;

- предрейсовый, послерейсовый медосмотр (в выходные дни) –
16,52 тыс. руб.;

- предрейсовый, послерейсовый медосмотр (в рабочие дни) –
268,74 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным Законом от 28.12.2013 № 426-ФЗ, предприятием запланированы расходы на компенсационные выплаты работникам, занятым на работах с вредными условиями труда.

Расчёт произведен на основе количества работников, вредных факторов, потребности молока в год, средней цене молока.

Эксперты считают экономически обоснованным расчёт затрат предприятия на компенсационные выплаты работникам, занятым на работах с вредными условиями труда на уровне 22 тыс. руб.

Расходы на питьевую воду для работников, занятых на передаче тепловой энергии, на 2019 год были рассчитаны на основании потребности в питьевой воде и заключенного договора № 005/ю/2017 от 01.01.2018 с ООО «Торговый Дом Юсил Кемерово». Эксперты считают экономически обоснованным расчёт затрат предприятия на уровне 22 тыс. руб.

Расходы на специальную оценку условий труда рассчитаны предприятием на основании заключенного договора № 472/1/17 от 01.01.2018 с ООО «РосЭкоАудит» на уровне 67,5 тыс. руб.

Договор № 472/1/17 от 01.01.2018 был заключен на основании п. 40 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 135, том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ коммерческих предложений услуг специальной оценке труда по Кемеровской области. Стоимость услуг по договору № 472/1/17 от 01.01.2018 не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области (стр. 112-115, дополнительные материалы том № 2).

Эксперты считают экономически обоснованными затраты на уровне предложения предприятия – 67,5 тыс. руб.

В соответствии с приложением № 2 к приказу Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 12.04.2011 № 302-Н предприятием составлен список работников для прохождения периодического профессионального осмотра.

Данные расходы рассчитаны на основании списка работников и стоимости услуг согласно конкурсной процедуре на проведение предварительного и периодического медицинского осмотра
с ООО «Медицинский центр «Здоровье» (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610671>).

Эксперты считают экономически обоснованными затраты на уровне предложения предприятия –296 тыс. руб.

Так предприятием были запланированы расходы на предрейсовый, послерейсовый медосмотр в размере 285 тыс. руб. на основании конкурса (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31908610682>).

Так как предприятие оказывает автоуслуги сторонним организациям, эксперты считают, что данные расходы необходимо отнести на передачу тепловой энергии в размере 72%. Таким образом, эксперты считают экономически обоснованными расходы на предрейсовый, послерейсовый медосмотр в размере 205 тыс. руб.

Предложение предприятия по статье расходы на оплату других работ и услуг при передаче тепловой энергии на 2020 год – 6 977 тыс. руб.:

* расходы на транспортные услуги непроизводственного характера – 6 145 тыс. руб.;
* расходы на дератизацию и дезинсекцию производственных помещений – 28 тыс. руб.;
* ежемесячное обслуживание программного комплекса 1С: Предприятие – 108,53 тыс. руб.;
* экспертиза технологических потерь при передаче тепловой энергии –
 90,00 тыс. руб.;
* услуги, связанные с реализацией требований законодательства
о государственном регулировании тарифов на тепловую энергию на 2019 год – 300,00 тыс. руб.;
* почтовые расходы – 51,96 тыс. руб.;
* вступительные членские взносы в СРО «Регион 42» – 57 тыс. руб.;
* вступительные, ежемесячные взносы в СРО «Кузбасский ПНЦ» - 135,00 тыс. руб.;
* расходы на рекламу, объявления в СМИ – 18,90 тыс. руб.;
* услуги нотариуса – 16,00 тыс. руб.;
* расходы на перерегистрацию и ежегодное обновление «Гранд-Смета» – 17,00 тыс. руб.;
* ремонт, диагностика оргтехники – 5,06 тыс. руб.;
* аренда сотовых аппаратов – 4,08 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятие предоставило следующие материалы (стр. 849-1002, том № 3,):

* расчёт стоимости машино-часа техники и механизмов
ООО «Ю-ТРАНС», утвержденный генеральным директором;
* расчет транспортных расходов к статье «оплата других работ и услуг», относимые на себестоимость при передаче тепловой энергии по
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью директора;
* расчет расходов на проведение дератизационных, дизенсекционных работ на объектах, участвующих в процессе передачи тепловой энергии
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 1/ОП на проведение дератизационных, дезинсекционных и дезинфекционных работ от 29.10.2017 с ООО «УК Коммунальщик»;
* договор № 1 от 01.01.2017 с ООО «Эверест плюс» услуги 1С;
* договор № 638-ПТЭ-2017 от 01.11.2017 с ООО «Госэнерготариф»;
* договор № АЭЭ0802-107-т-2019-142 от 27.09.2019 с ОАО «АЭЭ»;
* пояснительная записка к договору № АЭЭ0802-108-т-2019-143 от 27.09.2019 с ОАО «АЭЭ»;
* смета расходов на услуги, связанные с реализацией требований законодательства о государственном регулировании тарифов на тепловую энергию на 2019 год к договору № АЭЭ0802-108-т-2019-143 от 27.09.2019 с ОАО «АЭЭ»;
* расчёт затрат на почтовые расходы при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт расходов на денежные переводы (алиментов) при установлении тарифа на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 12807-17 на оказание услуг по приему и пересылке денежных переводов в адрес физических лиц от 25.10.2017 с ФГУП «Почта России»;
* расчёт расходов на оплату взносов за членство в Саморегилируемой организации «Союз жилищно-коммунальных предприятий «Регион 42»;
* письмо № 40 от 07.11.2017 СРО «СОЮЗЖКП «Регион 42»;
* расчёт расходов на оплату взносов за членство в Ассоциации «СРО «Кузбасский проектно-научный центр» ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* письмо № 132 от 07.11.2017 Ассоциация «СРО «Кузбасский проектно-научный центр»;
* расчёт расходов на услуги СМИ при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 433 от 10.01.2018 с ООО «Студия ТВ-ГИЦ»;
* расчёт расходов на нотариальные услуги при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* сублицензионный договор № 42Кмр00725с от 04.03.2019;
* расчёт расходов на ремонт и профилактику оргтехники
при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 4 на оказание услуг от 25.10.2017 с ООО «Ривакс»;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Боровской А.И.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Махонин В.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Шестаков С.М.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Асанов Е.Ю.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Андреев Ю.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кугаколова Е.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кукарских С.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Козионова Е.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Колесов Ю.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Григорьев А.М.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Семенов А.Т.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Шалакина Т.Г.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Здобнов М.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Шиколович Е.М.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Базыкин В.П.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Тарасов Д.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Зеленюк Е.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кирсанова Н.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кирсанов Е.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Разнатовский К.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Туралин П.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кукарских Е.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Гусаковым А.Ю.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Фроленко В.П.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Медведев В.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Елчин Р.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кашкевич И.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Шитикова А.В.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Бараксанов В.А.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Фридт С.И.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Ершов Д.Ю.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Журавлев В.Н.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Шамрай Л.П.;
* договор аренды б/н от 18.12.2017 с Кадилкин Ю.К.

Предложение предприятия в части расходов на транспортные услуги непроизводственного характера – 6 145 тыс. руб.:

- расходы по доставке работников к месту работы и обратно, грузопассажирские автомобили – 4 083 тыс. руб.;

- транспортное обеспечение легковыми автомобилями (оперативное руководство) – 2062 тыс. руб.

Планируемое количество машино-часов работы автотранспорта в целом по предприятию составляет 99 % о фактического количества машино-часов ООО «Энерготранс» (организация, ранее эксплуатирующая имущественный комплекс) за 2018 год.

Анализ обоснованности себестоимости машино-часа приведен в разделе «3.14.1. Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера» (стр. 26-28 настоящего экспертного заключения).

Эксперты считают экономически обоснованными расходы на транспортные услуги непроизводственного характера на уровне предложения предприятия 6 145 тыс. руб.

Расчёт расходов предприятия на дератизацию и дезинсекцию производственных помещений рассчитан на основании заключенного договора № 1/ОП от 29.10.2017 с ООО «УК Коммунальщик» на сумму 28 тыс. руб.

Расходы на ежемесячное обслуживание программного комплекса
1С: Предприятие рассчитаны на основании заключенного договора № 1
от 01.01.2017 с ООО «Эверест плюс». Оплата по договору на 2020 год составляет 109 тыс. руб.

Расчёт расходов на экспертизу нормативов удельного расхода топлива, запасов топлива произведен на основе заключенного договора № 638-ПТЭ-2017 от 01.11.2017 с ООО «Госэнерготариф».

Положение о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» было разработано, в соответствии с ч. 3 ст. 2 Федерального закона от 18.07.2011
№ 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (Приказ ООО «Ю-ТРАНС» от 26.12.2018 № 01, стр. 84, том № 1).

Договор № 1 на оказание услуг от 01.01.2018 с ООО «Ю-Транс» был заключен на основании п. 24 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 134, том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ коммерческих предложений
на проведение расчёта и экспертизы нормативов удельного расхода топлива
на котельных на 2020 год по Кемеровской области.

Стоимость услуг по договору № 638-ПТЭ-2017 от 01.11.2017
с ООО «Госэнерготариф» не превышают среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области (коммерческие предложения
ООО «Госэнерготариф», ООО «Сибирская теплоэнергетическая компания», ООО «Коенергоаудит»).

Таким образом, эксперты считают расходы на экспертизу нормативов потерь при передаче тепловой энергии экономически обоснованными
на уровне 90 тыс. руб.

Расходы на услуги, связанные с реализацией требований законодательства о государственном регулировании тарифов на передачу тепловой энергии на 2020 год рассчитаны на основании сметы к заключенному договору № АЭЭ0802-108-т-2019-143 от 27.09.2019 с ОАО «АЭЭ» (дополнительные материалы, стр. 291-297) в размере 300 тыс. руб.

Договор № АЭЭ0802-108-т-2019-143 от 27.09.2019 был заключен на основании п. 24 раздела 7.1 закупка у единственного поставщика Положения о закупках товаров, работ, услуг ООО «Ю-ТРАНС» (стр. 134, том № 1). Конкурсная процедура предприятием не проводилась.

Экспертами был произведен анализ коммерческих предложений услуг экспертных организаций по Кемеровской области. Стоимость услуг по договору № АЭЭ0802-108-т-2019-143 от 27.09.2019 не превышает среднюю стоимость аналогичных услуг по Кемеровской области.

Почтовые расходы на уровне 51,96 тыс. руб. на 2020 год включают:

- расходы на почтовые переводы алиментов (5 получателей) на основании заключенного договора № 12807-17 от 25.10.2017 с ФГУП «Почта России» 19,56 тыс. руб.;

- отправка писем с уведомлением (30 писем в месяц) – 32,4 тыс. руб.

Вступительные членские взносы в СРО «СОЮЗ ЖКП «Регион 42» рассчитаны на основании приложения № 1 к Положению о размере взносов
СРО «Союз ЖКП «Регион 42» – 57 тыс. руб.

Предприятием предоставлена пояснительная записка к расчёту затрат
на членство в СРО «Союз ЖКП «Регион 42» (стр. 930-936, том № 3).

Вступительные членские взносы в Ассоциации «СРО «Кузбасский научно-проектный центр» рассчитаны на основании входящего письма от 07.11.2017 № 132 – 135 тыс. руб.

Предприятием предоставлена пояснительная записка к расчёту затрат на членство в Ассоциации «СРО «Кузбасский научно-проектный центр» (стр. 937-944, том № 3).

Эксперты считают данные расходы экономически обоснованными в соответствии с предоставленными обосновывающими материалами.

Расходы на рекламу, объявления в СМИ на 2020 год рассчитаны предприятием на основании периодичности подачи объявлений в СМИ в год и стоимости 1-го объявления согласно заключенного договора № 433 от 10.01.2018 с ООО «Студия ТВ – ГИЦ», и составляют 18,9 тыс. в год.

Услуги нотариуса на 2020 год включают:

- удостоверение договоров аренды недвижимого имущества (2 договора) – 11 тыс. руб.;

- удостоверение доверенности на представление интересов в суде –
1,5 тыс. руб.;

- предоставление выписки из реестра – 3 тыс. руб.;

- удостоверение учредительных документов организации – 0,5 тыс. руб.

Эксперты считают расходы на услуги нотариуса в размере 16,00 тыс. руб. экономически обоснованными в соответствии с предоставленными обосновывающими материалами.

Расходы на перерегистрацию и ежегодное обновление «Гранда-Смета»
на 2020 год согласно приложению № 1, № 1/1 к договору № 42Кмр00725с от 04.03.2019:

- право за пользование информацией базы данных Кемеровской области с годовым обновлением в формате ПК «ГРАНД-СМЕТА» – 12,00 тыс. руб.;

- перерегистрация ПК «ГРАНД-СМЕТА» – 5,00 тыс. руб.

Расходы на ремонт, диагностика оргтехники рассчитан на основании заключенного договора № 4 от 25.10.2017 с ООО «Ривакс» – 5,06 тыс. руб.:

- ремонт монитора с заменой конденсаторов – 0,86 тыс. руб.;

- ремонт копира (ксерокса) – 1,1 тыс. руб.;

- ремонт принтера с заменой вала резинового и термопластины –
1,5 тыс. руб.;

- профилактика МФУ – 0,65 тыс. руб.;

- замена комплектующих и термопленки на принтере – 0,95 тыс. руб.

Расчёт аренды сотовых аппаратов у сотрудников организации на 2020 год согласно списку корпоративной сотовой связи на уровне 4,08 тыс. руб.

Таким образом, эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг» 11 139 тыс. руб. Корректировка предложений предприятия составила 81 тыс. руб. в сторону снижения.

**3.1.1.6) расходы на обучение**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2020 год на уровне
218,70 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 1003-1038, том № 3):

* расчёт расходов на обучение и подготовку кадров при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
	+ договор № 24/ОТ оказания услуг от 25.04.2019
	с АНОО ДПО «Центр промышленной безопасности, охраны труда и экологии»;
	+ договор № 24/ПР оказания услуг от 15.04.2019
	с АНОО ДПО «Центр промышленной безопасности, охраны труда и экологии»;
	+ договор № 24/техмин оказания услуг от 25.04.2019
	с АНОО ДПО «Центр промышленной безопасности, охраны труда и экологии»;
	+ анализ коммерческих предложений на оказание услуг в области профессиональной подготовки специалистов ООО «Ю-ТРАНС».

Расчёт расходов предприятия на обучение персонала по охране труда и промышленной безопасности рассчитан на основании заключенных договоров с АНОО ДПО «Центр промышленной безопасности, охраны труда и экологии»:

- договор № 24/ОТ оказания услуг от 25.04.2019 на сумму 74 тыс. руб.;

- договор № 24/ПР оказания услуг от 15.04.2019 на сумму 97 тыс. руб.;

- договор № 24/техмин оказания услуг от 25.04.2019 на сумму
22 тыс. руб.

Так же предприятие предлагает включить в расходы на обучение персонала, стоимость семинаров по следующим направлениям на сумму 26 тыс. руб.:

- бухгалтерский учет и налоговая отчетность;

- повышение квалификации в области заработной платы;

- формирование тарифов на теплоснабжение;

- кадровая работа.

Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными и предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на обучение персонала на уровне 219 тыс. руб.

**3.1.1.7) Арендная плата**

Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием заявлены расходы по аренде имущества в сумме
5 674 тыс. руб.

В качестве обоснования предоставлены следующие материалы (стр. 335-396, том № 2, стр. 1036-1038, том № 3):

* расчёт расходов на аренду имущества ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор аренды № 1/2017 от 31.10.2017 с ИП Тютюн В.Ф.;
* дополнительное соглашение к договору аренды № 1/2017 от 31.10.2017 с ИП Тютюн В.Ф. от 30.09.2019;
* пояснительная записка к договору аренды имущества № 1/2017;
* уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 27.12.2002 № 16-05-22/887-13363 ИП Тютюн В.Ф.;
* свидетельство о внесении в Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей от 12.01.2010 серия 42 № 003084247;
* договор аренды № 3/2019 от 30.09.2019 с ИП Тютюн В.Ф.;
* информационная справка № 5-7/562 о величине средней рыночной стоимости арендной платы, выданная СОЮЗ «Кузбасская торгово-промышленная палата».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Система налогообложения у ИП Тютюн В.Ф. – УНС.

Сумма по договору аренды имущества № 1/2017 от 31.10.2017 с ИП Тютюн В.Ф., относящегося к операционным расходам на услуги по передаче тепловой энергии составляет – 5 082 тыс. руб.

Размер аренды склада на 2020 год эксперты предлагают рассчитать на основе площади и минимального размера арендной платы согласно справке № 7-7/562 (стр. 340, том № 1):

Таблица 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Объект | Площадь, м² | Минимальная арендная плата,руб./м² в мес. | Арендная плата в мес., тыс. руб. | Арендная плата в год, тыс. руб. |
| Договор № 1/2017 от 31.10.2017 |  |  |  | 2210,040 |
| Административно-бытовой корпус | 574,3 | 100 | 57,43 | 689,160 |
| Ремонтно-механическая мастерская | 437,4 | 51 | 22,31 | 267,720 |
| Боксы для стоянки, 72% | 129,5 | 51 | 4,76 | 57,120 |
| Металлический гараж-стоянка | 1176 | 37 | 43,51 | 522,120 |
| Резервная насосная станция | 469 | 51 | 23,92 | 287,040 |
| Металлический холодный склад, 72% | 362,6 | 37 | 9,66 | 115,920 |
| Механический цех | 442,8 | 51 | 22,58 | 270,960 |
| Договор № 3/2019 от 30.09.2019 | 347,65 | 51 | 17,73 | 212,760 |
| Договор б/н от 01.01.2019 | - | - | 0,41 | 4,920 |
| Итого |  |  |  | 2427,720 |

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на аренду в составе операционных расходов на уровне 2 428 тыс. руб. Корректировка предложений предприятия составила 3 246 тыс. руб. в сторону снижения, по причине перерасчета аренды склада по договору № 1/2017 от 31.10.2017 и договору № 3/2019 от 30.09.2019.

**3.1.1.8) другие расходы**

Предприятие запланировало расходы на банковские услуги на 2019 год на уровне 101 тыс. руб.

В качестве обоснования предоставило следующие материалы

(стр. 1039-1079, том № 3):

* расчет расходов на банковские услуги ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью директора;
* справка о наличии расчетного счёта ООО «Ю-ТРАНС» в УДО
№ 8615/0206 Сибирского банка ПАО СБЕРБАНК;
* договор-конструктор (правила банковского обслуживания корпоративных клиентов на публичных условиях);
* заявление о присоединении к договору-конструктору банковского обслуживания юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Расчет предприятия на банковские услуги включает:

- комиссия за платежное поручение – 23 тыс. руб.;

-ежемесячная плата за предоставление обслуживания с использованием системы Сбербанк Бизнес ОнЛ@йн – 63,60 тыс. руб.;

- комиссия за ведение счета – 14,40 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ расходы на услуги банков на уровне предложения предприятия 101 тыс. руб.

**3.1.2) Нормативный уровень прибыли**

* + 1. ***Денежные выплаты социального характера
		(по Коллективному договору)***

Предприятием заявлены расходы социального характера на 2020 год
на сумму 648 тыс. руб.

В качестве обоснования предоставлены следующие документы
(стр. 1080-1167, том № 4):

* коллективный договор ООО «Ю-ТРАНС»;
* смета выплат на социальное развитие и поощрение работников, при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт единовременного пособия работников при выходе на пенсию
на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт расходов на путевки в летний оздоровительный лагерь и детские новогодние подарки на 2020 год за подписью генерального директора;
* список работников и детей на получение новогоднего подарка
на 2020 год, утвержденный генеральным директором;
* список детей, направляемых в оздоровительный лагерь «Салют»
на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 6 от 29.04.2019 с МАУ «Юргинский оздоровительный центр «Отдых»;
* договор № 7 от 29.04.2019 с МАУ «Юргинский оздоровительный центр «Отдых»;
* расчёт расходов на поздравление участников ВОВ и ветеранов труда на 2020 год за подписью генерального директора;
* список бывших работников ООО «Ю-ТРАНС» для поощрения ко Дню Победы на 2020 год за подписью генерального директора;
* список сотрудников для поощрения на день пожилого человека на 2020 год за подписью директора;
* расчёт суммы на оказание материальной помощи на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт поощрения работников к юбилейным датам на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт по оплате дополнительных отпусков за стаж работы в ЖКХ
по ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт суммы поощрения к праздникам на 2020 год за подписью генерального директора;
* положение о материальном поощрении и расходах на социальное развитие, утверждённое генеральным директором;
* шестиразрядная тарифная сетка для рабочих
ООО «Ю-ТРАНС» на 2019 год за подписью генерального директора;
* список застрахованных по договору ДМС на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 8693R/045/01793/9 от 04.06.2019 коллективного добровольного медицинского страхования с АО «АльфаСтрахование».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

В соответствии с п. 8.3.1 коллективного договора был произведён расчёт единовременного пособия работников при увольнении в связи с уходом на пенсию единовременную материальную помощь в размере 20,0 тыс. руб.

На основании п. 9.1. коллективного договора были составлены списки детей работников со средним доходом на каждого члена семьи ниже прожиточного минимума, направляемых в оздоровительный лагерь «Салют» в 2020 году (возмещение стоимости путевки предприятием работникам – 80%).

Для расчёта суммы расходов на детские путевки предприятие предоставило договоры, заключенные ООО «Энерготранс» (организация,
ранее эксплуатирующая имущественный комплекс) с МАУ «Юргинский оздоровительный центр «Отдых».

Расчёт расходов на путевки в летний оздоровительный лагерь произведен предприятием на основании списка детей и стоимости путевки на 1 ребенка по договору № 6 от 29.04.2019 с МАУ «Юргинский оздоровительный центр «Отдых»:

(14 000 руб. /реб. × 5 реб. × 80%)/1000 = 458 тыс. руб.

В соответствии с п. 9.4 коллективного договора предприятием произведен расчёт расходов на новогодние детские подарки на 2020 год в размере 37,80 тыс. руб.

В соответствии с п. 8.3.10-8.3.11 коллективного договора запланированы выплаты к 9 мая и ко дню пожилого человека на 2020 год в размере 19,3 тыс. руб.

На основании п. 8.3.4-8.3.6 коллективного договора запланированы расходы на оказание материальной помощи на 2020 год:

- на приобретение дорогостоящих лекарств – 12 тыс. руб.;

- на оказание дорогостоящих платных медицинских услуг – 10 тыс. руб.;

- на организацию похорон близких родственников работника предприятия, работника предприятия – 30 тыс. руб.

Согласно п. 8.4.3. коллективного договора предприятием предоставлен список работников ООО «Ю-ТРАНС» с юбилейными датами в 2020 году. В соответствии со списком запланированы расходы на уровне 33 тыс. руб.

В соответствии с п. 4.8 коллективного договора предприятием произведен расчёт по оплате дополнительных отпусков за стаж работы в ЖКХ на уровне 240 тыс. руб.

В соответствии с п. 8.4.5 запланированы расходы на поощрения к праздникам на 2020 год на уровне 86 тыс. руб.

В соответствии с п. 8.4.1 коллективного договора предприятием запланированы поощрения за оперативное выполнение особо важных производственных заданий в размере 18 тыс. руб.

В соответствии с п. 9.7 коллективного договора предприятием запланированы расходы на ДМС сотрудников согласно представленного списка в размере 84,0 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ расходы на денежные выплаты социального характера на уровне предложения предприятия 648 тыс. руб.

Итого базовый уровень операционных расходов на 2020 год по расчётам экспертов составил 98 338 тыс. руб. Корректировка предложений предприятий составила в сторону 3 832 тыс. руб. снижения по вышеописанным причинам.

Базовый уровень операционных расходов услуги по передаче тепловой энергии приведен в таблице 3.

Таблица 3.

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2020 год | Предложение экспертов на 2020 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 6 192 | 6 192 |
| 1.2 | в том числе расходы на ремонт основных средств | 30 552 | 30 552 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 30 941 | 30 941 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 17 272 | 16 766 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 11 220 | 11 139 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 |  |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 219 | 219 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 |  |
| 9 | Арендная плата | 5 674 | 2 428 |
| 10 | Другие расходы | 101 | 101 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 102 171 | 98 338 |

Расчет операционных расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования приведен в таблице 4.

Таблица 4.

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на услуги по передаче тепловой энергии на каждый год долгосрочного периода регулирования**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов\* |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 103,0 | 103,7 | 104,0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1 905,13  | 1 905,13  | 1 905,13  |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | % | 0,28- | 0,29- | -0,28 |
| 5 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | - | 0,75 | 0,75 |
| 6 | Операционные (подконтрольные)расходы | тыс. руб. | 98 338 | 100 276 | 102 946 |

**3.1.2.) Индекс эффективности операционных расходов**

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы (от 1 до 5%).

Для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя, индекс эффективности операционных расходов определяется по следующей формуле, но не более 5 процентов:



 - индекс эффективности операционных расходов, определяемый для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс, характеризующий снижение операционных расходов за счет инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс эффективности операционных расходов, определенный по результатам сравнительного анализа расходов для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

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

**3.1.3) Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ООО «Ю-ТРАНС» не производился в связи с отсутствием исходных данных от предприятия.

**3.1.4) Показатели энергосбережения и энергетической эффективности**

Показатели энергосбережения и энергетической эффективности для ООО «Ю-ТРАНС» не устанавливались.

**3.1.5) Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности**

Для ООО «Ю-ТРАНС» не утверждалась программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

**3.2. Прогнозные параметры регулирования**

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования:

**3.2.1) Индекс потребительских цен**

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

В отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования в целях определения подконтрольных расходов применяются значения параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались индексами дефляторами, опубликованными 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития:

- ИПЦ 2019/2018 – 104,7;

- ИПЦ 2020/2019 – 103,0;

- ИПЦ 2021/2020 – 103,7;

- ИПЦ 2022/2021 – 104,0;

**3.2.2) Размер активов**

Определяется следующим образом:

- - в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя равен количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности, в соответствии с приложением 2 к Методическим указаниям –2 475,35 У.Е.

**3.2.3) Неподконтрольные расходы**

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

Предложение предприятия по статье расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность на 2020 год – 108 тыс. руб., в том числе:

- расходы на водоотведение – 76 тыс. руб.;

- расходы на утилизацию ТКО, производственных отходов, образующихся в процессе производства тепловой энергии –32 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 207-234, том № 1):

* расчёт расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт расходов на услуги водоотведения при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт нормативного расхода холодной воды на собственные нужды и объема отводимых стоков от объектов при передаче тепловой энергии, оборудованных водомерами ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 939 от 28.10.2017 с ООО «ЮРГА ВОДТРАНС»;
* постановление РЭК Кемеровской области от 07.12.2018 № 433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга);
* договор № 104921 от 06.11.2019 с ООО «Чистый Город Кемерово»;
* постановление РЭК Кемеровской области от 12.07.2018 № 142 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 02.11.2017 № 343 «Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами и об утверждении предельных тарифов на захоронение твёрдых коммунальных отходов ООО «Экотехнологии-42» (г. Юрга)».

Расчётный объём отводимых стоков предприятия эксперты считают обоснованным на уровне 4 601,40 м³.

Согласно п. 28 Основ ценообразования, тариф на водоотведение учтен в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 07.12.2018 № 433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга)», в редакции от 30.07.2019 № 198:

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 14,18 руб./м³;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 14,18 руб./м³.

Таким образом, расходы на водоотведение на 2020 год, по расчётам экспертов составят:

(4 601,4 м³ × 14,18 руб./м³) / 1000 = 65 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия составила 11 тыс. руб. в сторону снижения за счет изменения тарифа на 2020 год.

Расчётный объём отходов на утилизацию предприятия эксперты считают обоснованным в размере 108 тонн.

У предприятия заключен договор об оказании услуг по обращению
с отходами № 9 от 06.11.2019 с ООО «Чистый город Кемерово».

Согласно п. 28 Основ ценообразования, тариф на захоронение твёрдых коммунальных отходов учтен в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 03.12.2019 № 517 на 2019 год составит 286,29 руб./т.

Экономически обоснованный уровень тарифа по расчётам экспертов 294,88 руб./т на основании тарифа на 2019 год с применением индекса дефлятора на 2020 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития-103,0.

Таким образом расходы на 2020 год по расчётам экспертов составят 32 тыс. руб.:

(108 т × 294,88 руб./т) / 1000 = 32 тыс. руб.

Эксперты считают, что расчёт предприятия по расходам на захоронение и утилизацию ТКО на 2020 год не превышает экономически обоснованный уровень и предлагают включить в расчёт НВВ на уровне предложения предприятия – 32 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность в размере 97 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия по расходам на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность, составила 11 тыс. руб. по вышеуказанным причинам.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 100 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 104 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 – 103,0.

**3.2.3.2) Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.3) Арендная плата**

Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием заявлены расходы по аренде имущества в сумме
4 960 тыс. руб.

В качестве обоснования предоставлены следующие материалы (стр. 235-355, том № 1):

* расчёт расходов на аренду имущества ООО «Ю-ТРАНС» по объектам, участвующим в процессе передачи тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 1857 от 17.06.2019 аренды муниципального имущества с КУМИ г. Юрга;
* дополнительное соглашение от 08.10.2019 к договору № 1857 от 17.06.2019;
* письмо от 11.10.2019 № 01-12/1852 от КУМИ г. Юрга;
* договор аренды № 1/2017 от 31.10.2017 с ИП Тютюн В.Ф.;
* дополнительное соглашение от 30.09.2019 к договору аренды № 1/2017 от 31.10.2017;
* договор аренды № 3/2019 от. 30.09.2019 от 30.09.2019 с ИП Тютюн В.Ф.;
* свидетельство о государственной регистрации права от 08.12.2004
№ 42-01/08-13/2004-480;
* свидетельство о государственной регистрации права от 13.12.2005
№ 42-42-08/015/2005-024;
* информационная справка № 5-7/562 от СОЮЗ «КУЗБАССКАЯ ТОРГОВО-ПРОМЫШЛЕННАЯ ПАЛАТА»;
* договор аренды № 1 от 01.09.2017 с ООО «Юргинская теплосетевая компания»;
* дополнительное соглашение № 2 от 01.01.2019 к договору аренды № 1 от 01.09.2017;
* договор № 2364 от 07.09.2016 аренды земельного участка у КУМИ
г. Юрга;
* обороты счета 02 ООО «ЮТСК» за 2017 год;
* договор № 143/1 от 31.10.2017 субаренды с ООО «Юргинские котельные»;
* дополнительное соглашение от 30.09.2019 к договору № 143/1 от 31.10.2017.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Предприятием заключен договор № 1857 от 17.06.2019 аренды муниципального имущества (тепловые сети и теплотрассы) с КУМИ г. Юрга на сумму 3 181 тыс. в год.

В качестве обоснования расчета платы за аренду предприятие представило письмо КУМИ г. Юрги от 11.10.2019 с приложением, в котором предоставлен расчет месячной арендой платы по объектам на 2019 год в соответствии с п. 45 Основ ценообразования:

- амортизационные отчисления – 265,05 тыс. руб.;

- налог на имущество – 0,00 тыс. руб.;

- налог на землю – 0,00 тыс. руб.

Таким образом, годовые расходы на амортизационные отчисления по договору № 1857 от 17.06.2019 составляют:

265,05 тыс. руб./мес. ×12 мес. = 3 181 тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в соответствии с п. 45 Основ ценообразования в части аренды производственных объектов эксперты предлагают учесть расходы на уровне возмещения арендодателю амортизационных отчислений и других обязательных платежей в размере
3 181 тыс. руб.

Система налогообложения у ИП Тютюн В.Ф. – УНС (стр. 35, дополнительные материалы том № 2). Сумма по договору аренды имущества № 1/2017 от 31.10.2017 с ИП Тютюн В.Ф. составляет:

- в отношении производственных объектов регулируемой организации (тепловые сети,) – 1 753 тыс. руб.;

В соответствии с приложением № 1 к договору аренды № 1/2017 от 31.10.2017 в редакции от 30.09.2019 в расчет аренды производственных объектов включены следующие расходы на 2020 год:

- амортизационные отчисления – 276 тыс. руб.;

- аренда земли – 1 378 тыс. руб.;

- другие обязательные платежи (УСН) – 99 тыс. руб.

По результатам проведенного анализа в соответствии с п. 45 Методических указаний в части аренды производственных объектов эксперты предлагают учесть расходы на уровне возмещения арендодателю амортизационных отчислений и других обязательных платежей в размере 1 753 тыс. руб.

Расходы по договору № 1/2017 от 21.10.2017 с ООО «ЮТСК» составляют 24,27 тыс. руб. в год. В приложении № 1 к дополнительному соглашению № 1 от 01.01.2019 прилагается расчет арендной платы, включающий размер амортизационных отчислений и обязательных платежей.

Расходы по договору № 143/1 от 31.10.2017 с ООО «Юргинские котельные» составляют 2 тыс. руб. в год. В приложении № 2 к договору субаренды № 143/1 от 31.10.2017 в редакции от 30.09.2019 прилагается расчет арендной платы, включающий размер амортизационных отчислений и обязательных платежей на уровне 2 тыс. руб.

Сводные данные расходов на аренду ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год приведены в таблице 5.

Таблица 5

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Договор аренды | Собственник имущества | Предложение предприятия | Предложениеэкспертов | Корректировка |
| № 1857 от 17.06.2019 | КУМИ г. Юрги | 3 181 | 3181 | 0 |
| № 1/2017 от 31.10.2017 | ИП Тютюн В.Ф. | 1 753  | 1 753  | 0 |
| №1/2017 от 21.10.2017 | ООО «ЮТСК» | 24 | 24 | 0 |
| №143/1 от 31.10.2017 (субаренда) | ООО «Юргинские котельные» | 2 | 2 | 0 |
| Итого |  | 4 960 | 4 960  | 0 |

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на аренду на уровне предложения предприятия – 4 960 тыс. руб. Корректировка предложений предприятия 26 тыс. руб. в сторону снижения.

Расходы на 2021 год по данной статье составят 4 960 тыс. руб.

Расходы на 2022 год по данной статье составят 4 960 тыс. руб.

**3.2.3.4) Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**3.2.3.4.1) Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду**

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255.

Законодательство предусматривает взимание платы за следующие виды вредного воздействия на окружающую среду:

- выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

- сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

- размещение отходов;

- другие виды вредного воздействия (шум, вибрация, электромагнитные и радиационные воздействия и т.п.).

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 914).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 24 тыс. руб.

 (стр. 359-372, том № 1).

В качестве обоснования предприятием предоставлены следующие материалы:

• расчет расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;

• декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год ООО «Ю-ТРАНС».

Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами в пределах лимитов согласно декларации за 2018 год – 0,20 тыс. руб.

Плата за размещение отходов производства и потребления в пределах лимита согласно декларации за 2018 год – 23,80 тыс. руб.

Таким образом, эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы за негативное воздействие на окружающую среду на уровне 24 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год составят 24 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составят 24 тыс. руб.

**3.2.3.4.2) Расходы на страхование**

Предприятием запланированы расходы на страхование производственных объектов на 2020 год в размере 114 тыс. руб., в том числе:

* страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (автотракторная служба) – 3 тыс. руб.;
* обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств – 111 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием предоставлены следующие материалы (стр. 373-418, том № 1):

* расчёт расходов по страхованию при установлении тарифа на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 2019-ОПО от 01.01.2019 с ОАО «АльфаСтрахование»;
* расчёт затрат на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 3 от 01.01.2019 с ОАО «АльфаСтрахование»;
* страховой полюс № ALFX11957401613000;
* страховые полюса ОСАГО (33 ед.).

Расчет расходов предприятия на страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (автотранспортный цех) был выполнен на основании заключенного договора № 2019-ОПО от 01.01.2019 с ОАО «АльфаСтрахование» на сумму 3 тыс. руб. Так же предприятием был представлен полис.

Расчет расходов предприятия на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства выполнен на основании заключенного договора на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства на сумму 111 тыс. руб. Предприятием были представлены копии полисов.

Эксперты для расчета расходов на страхование транспортного цеха и транспортных средств при передаче тепловой энергии применили коэффициент распределения для раздельного учета затрат по видам деятельности (72%), так как данные расходы не относятся напрямую на передачу тепловой энергии.

Таким образом, эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на обязательное страхование в размере 83 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия 31 тыс. руб. в сторону снижения обусловлена вышеуказанными причинами.

Расходы на 2021 год составят 83 тыс. руб.

Расходы на 2022 год составят 83 тыс. руб.

**3.2.3.4.3) Налог на имущество**

Согласно ст. 374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций признается движимое и недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 тыс. руб.

Расчёт предприятия на основании остаточной стоимости основных средств ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год.

Эксперты считают расчёт предприятия на 2020 год экономически обоснованным и предлагают включить в расчёт НВВ в полном объеме предложения предприятия.

Расходы по данной статье на 2021 год – 1 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год – 1 тыс. руб.

**3.2.3.4.4) Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.4.5) Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.5) Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов в соответствии с Федеральный законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 30%;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2% (стр. 430, том № 2).

Предприятие запланировало 9 344 тыс. руб. - отчисления на социальные нужды с учетом ФОТ 30 941 тыс. руб.

Плановые отчисления на социальные нужды на 2020 год, по мнению экспертов, с учетом численности 102 человека. составят:

30 941 (ФОТ) × 30,2% = 9 344 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год 9 344 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Расходы по данной статье на 2021 год составили 9 625 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития– 103,0.

Расходы по данной статье на 2022 год составили 9 981 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития – 103,7.

**3.2.3.6) Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**3.2.3.7) Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств» (утверждено приказом Минфина №26н от 30.03.2001) через амортизацию происходит погашение стоимости объектов 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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям
на производство тепловой энергии составляют 146 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр. 421-433, том № 1):

* расчёт амортизационных отчислений на восстановление основных производственных фондов при установлении тарифа ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт амортизации основных средств ООО «Ю-ТРАНС»
на 2020 год за подписью генерального директора;
* ведомость амортизации ОС за 1 квартал 2019 года (по данным
ООО «Энерготранс»);
* договор купли-продажи № 151/1 от 01.11.2019 с ООО «Энерготранс».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Предприятие представило расчёт по амортизационным отчислениям на восстановление основных производственных фондов на 2020 год в размере 146 тыс. руб.

Основные производственные фонды находятся на балансе предприятия и были переданы ООО «Ю-ТРАНС» актом приема-передачи от 01.11.2019 к договору купли-продажи № 151/1 от 01.11.2019.

Эксперты считают предложение предприятия экономически обоснованным и предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы по данной статье в размере 146 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год составят 146 тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2022 год составят 146 тыс. руб.

**3.2.3.8) Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + - 1. **Налог на прибыль.**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 162тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2020 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Налог на прибыль на 2020 год по расчётам экспертов составит:

(648 тыс. руб. / 80%) × 20% = 162 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год налог на прибыль на уровне предложения предприятия 162 тыс. руб.

Расходы на 2021 год по данной статье составят 167 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2021 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития– 103,0.

Расходы на 2022 год по данной статье составят 168 тыс. руб. с учетом индекса дефлятора на 2022 год, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития – 103,7.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 6.

Таблица 6.

**Реестр неподконтрольных расходов на 2020 год**

 (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 | 2020 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 108 | 97 |
| 1.2 | Арендная плата | 4 960 | 4 934 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 139 | 108 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 24 | 24 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 114 | 83 |
| 1.4.3 | иные расходы |  |  |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 9 344 | 9 344 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 146 | 146 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 14 697 | 14 630 |
| 2 | Налог на прибыль | 162 | 162 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 14 859 | 14 792 |

Таблица 7.

**Реестр неподконтрольных расходов на 2020-2022 гг.**

 (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 97 | 100 | 104 |
| 1.2 | Арендная плата | 4 934 | 4 934 | 4 934 |
| 1.3 | Концессионная плата |  | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 108 | 107 | 107 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 24 | 24 | 24 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 83 | 83 | 83 |
| 1.4.3 | иные расходы | 1 | 1 | 1 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 9 344 | 9 625 | 9 981 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 146 | 146 | 146 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 14 630 | 14 911 | 15 271 |
| 2 | Налог на прибыль | 162 | 167 | 168 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 14 792 | 15 078 | 15 439 |

**3.2.5) 1. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой с источника тепловой энергии**

В связи с тем, что один из источников тепловой энергии осуществляющих отпуск тепловой энергии в г. Юрга является ТЭЦ ООО «ЮТЭЦ», формирование балансов должно проводится с учетом требований главы III Методических указаний, согласно которым объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации (далее - сводный прогнозный баланс).

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.

Экспертами отмечается, что схема теплоснабжения города Юрги актуализирована Постановлением Администрации города Юрги № 77 от 24.07.2019 «Об актуализации схемы теплоснабжения Юргинского городского округа на 2020 год с перспективой до 2030 года». Схема теплоснабжения г. Юрги размещена на сайте Администрации г. Юрги по адресу <http://new.yurga.org/ord.html?id=49199>.

При формировании баланса на 2020 год для котельных отпуск тепловой энергии принят согласно п. 8 Методических указаний, согласно которым расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования определяется в соответствии со схемой теплоснабжения, с учетом п. 9 Методических указаний о необходимости ежегодной актуализации схемы теплоснабжения. Объем отпуска тепловой энергии в сеть от станции, также приняты согласно актуализированной на 2020 год схеме теплоснабжения.

Объем потерь тепловой энергии, принят в размере 89,69 тыс. Гкал на основании постановления РЭК КО от 05.12.2019 № 533.

Таким образом, баланс тепловой энергии ООО «Ю-Транс» в части передачи тепловой энергии принимается в соответствии с актуализированной схемой теплоснабжения (передача от котельных ООО «Ю-Транс»), в соответствии со сводным прогнозным балансом (передача от ТЭЦ ООО «ЮТЭЦ») и представлен в таблице 8.

 Таблица 8

Баланс передачи тепловой энергии ООО «Ю-Транс» на 2020 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | *Ед. изм.* | Объем потребления теплоэнергии на 2020 год | в том числе |
| 1 полугодие 2020 | 2 полугодие 2020 |
| 1 | Получено в сеть | тыс. Гкал. | 691,668 | 388,143 | 303,525 |
| 2 | Потери при передаче | тыс. Гкал. | 89,690 | 48,433 | 41,257 |
| 3 | Производственные нужды ООО "Ю-Транс" при передаче от ТЭЦ | тыс. Гкал. | 2,800 | 1,512 | 1,288 |
| 4 | Отдано из сети | тыс. Гкал. | 599,178 | 338,199 | 260,979 |

**3.2.6) Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**3.2.6.1) Расходы на электрическую энергию**

Предложение предприятия по расходам на покупную электрическую энергию на передачу тепловой энергии на 2019 год составило
5 094 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (стр. 102-153, том № 1):

* расчёт расходов на покупную электрическую энергию при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* расшифровка фактического потребления электрической энергии
по сетям за 2018 год (по данным ООО «Энерготранс»);
* расчёт необходимого количества электрической энергии
для передачи тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* договор № 2422 от 01.02.2014 с ПАО «Кузбассэнергосбыт» (ООО «Энерготранс»);
* реестр счетов-фактур за январь – сентябрь 2019 года ООО «Энерготранс»;
* копии счетов фактур за январь – сентябрь 2019 года ООО «Энерготранс».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Предприятием представлены реестры затрат ООО «Энерготранс» на приобретаемую электрическую энергию от ПАО «Кузбассэнергосбыт», с указанием цен и количества энергии, приобретенной в период с 01.01.2019 по 31.09.2019, а также расчёт планируемых объемов электрической энергии, приходящихся на производство и передачу тепловой энергии.

Предприятие запанировало объем потребления электроэнергии для передачи тепловой энергии на уровне 1 221,5 тыс. кВт (факт за 2018 год
ООО «Энерготранс»).

Проанализировав предложения предприятия, эксперты принимают объемы электроэнергии на 2020 год на уровне предложения предприятия – 1 221,5 тыс. кВт для передачи тепловой энергии.

По результатам проведенного анализа экспертами, в соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тариф на электроэнергию на 2019 год учтен на уровне фактического средневзвешенного тарифа за январь-октябрь 2019 года, и составил 4,0507 руб./кВт/час.

Таким образом, экономически обоснованный тариф на электрическую энергию на 2020 год составит 4,25 руб./кВт/час на основании средневзвешенного тарифа за январь-октябрь 2019 года с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2020 год – 104,8.

Предложение предприятия по тарифу на электроэнергию на 2020 год в размере 4,17 руб./кВт/час. не превышают экономически обоснованный уровень на 2020 год, поэтому эксперты предлагают использовать в расчёте расходов на 2020 год данный тариф.

Для расчёта НВВ эксперты предлагают учесть расходы на электрическую энергию на 2020 год на уровне предложения предприятия 5 094 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Расходы по статье на 2021 год составили 5 303 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2021 год – 104,1.

Расходы по статье на 2022 год составили 5 515 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2022 год – 104,0.

**3.2.6.2) Расходы на тепловую энергию**

Предложение предприятия по расходам на покупную тепловую энергию составляет 113 205 тыс. руб., в том числе:

* на компенсацию тепловых потерь в сетях – 108 700 тыс. руб.;
* на производственные нужды предприятия – 4504 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (стр. 154-182, том № 1):

* расчет расходов на покупную тепловую энергию по ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* график объема поставки тепловой энергии на теплоснабжение объектов ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год с разбивкой по месяцам за подписью генерального директора;
* экспертное заключение по результатам проведения экспертизы расчет нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год;
* договор № 11-01-01/2019 ЮТЭЦ от 29.08.2019 оказания услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя с ООО «ЮТЭЦ»;
* договор № 11-01-02/2019 ЮТЭЦ от 29.08.2019 поставки тепловой энергии и теплоносителя в целях компенсации тепловых потерь с ООО «ЮТЭЦ».

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителя, на соответствующие плановые (расчетные) цены.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 05.12.2019 № 533 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» утверждены нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «Ю-ТРАНС» – 89,69 тыс. Гкал., в том числе:

- 1-е полугодие 2020 года – 50,62 тыс. Гкал.;

- 2-е полугодие 2020 года – 39,07 тыс. Гкал.

У ООО «Ю-ТРАНС» компенсация потерь возникает при передаче тепловой энергии ООО «ЮТЭЦ» и ООО «Юргинские котельные».

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ООО «ЮТЭЦ» и ООО «Юргинские котельные» подлежат государственному регулированию.

Чтобы получить средневзвешенный тариф двух теплоснабжающих организаций, эксперты предлагают суммировать НВВ и просчитать тариф в соответствии с суммой полезного отпуска:

Прогнозный тариф на 1-е полугодие 2020 года:

(659 337,31) тыс. руб. / (580,786 тыс. Гкал.) = 1 135,25 руб./Гкал.

Прогнозный тариф на 2-е полугодие 2020 года:

(524 283,18 тыс. руб. / 453,841 тыс. Гкал.) = 1 155,21 руб./Гкал

По расчетам экспертов расходы на компенсацию тепловых потерь на 2020 год составят 102 600 тыс. руб.:

(50,62 тыс. Гкал.× 1135,25 руб./Гкал.) +(39,07 тыс. Гкал. × 1 155,21 руб./Гкал).

Корректировка предложения предприятия в части расходов на компенсацию потерь составляет 6 100 тыс. руб. в сторону снижения за счет пересчёта средневзвешенного тарифа на 2020 год.

Предложение предприятия в части расходов на тепловую энергию на производственные нужды составило 4 504 тыс. руб.

Расчёт объёма тепловой энергии на производственные нужды предприятия эксперты считают обоснованным на уровне 2,8 тыс. Гкал., в том числе:

- 1-е полугодие 2020 года – 1,580 тыс. Гкал.;

- 2-е полугодие 2020 года – 1,220 тыс. Гкал.

Для расчета средневзвешенного тарифа на тепловую энергию эксперты предлагают в раннее рассчитанный средневзвешенный тариф двух теплоснабжающих организаций (стр. 78) включить расчетные расходы на передачу тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС»:

1-е полугодие 2020 года:

1135,25 руб./Гкал + 377,30 руб./Гкал = 1 512,55 руб./Гкал.

2-е полугодие 2020 года:

1155,21 руб./Гкал + 398,72 руб./Гкал = 1 553,93 руб./Гкал.

По расчетам экспертов расходы на тепловую энергию на производственные нужды составят 4 286 тыс. руб.:

(1,58 тыс. Гкал. × 1 512,55 руб./Гкал.) + (1,22 тыс. Гкал. × 1 553,93 руб./Гкал.)

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год расходы на покупную тепловую энергию в размере 106 886 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия составила 6 319 тыс. руб. в сторону снижения за счет пересчёта средневзвешенного тарифа на 2020 год.

Расходы по статье на 2021 год составили 112 016 тыс. руб. Стоимость теплоэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России на 2021 год – 104,8.

Расходы по статье на 2022 год составили 116 609 тыс. руб. Стоимость теплоэнерии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России на 2022 год – 104,1.

**3.2.6.3) Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятие запланировало расходы по договору
№ 939 холодного водоснабжения от 28.10.2017 с ООО «ЮРГА ВОДТРАНС»
на уровне 125 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были предоставлены следующие материалы (стр.183-205, том № 1):

* расчёт стоимости воды при передаче тепловой энергии и хозяйственные питьевые нужды по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* расчёт расхода холодной воды на собственные нужды и стоков от объектов при передаче тепловой энергии, оборудованных водомерами ООО «Ю-ТРАНС» на 2020 год за подписью генерального директора;
* копия договора № 939 холодного водоснабжения от 28.10.2017;
* копия постановления РЭК Кемеровской области от 07.12.2018 № 433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга)».

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Расчётный объем холодной воды предприятия эксперты считают обоснованным на уровне 3344,20 м³.

Согласно п. 28 Основ ценообразования, тариф на питьевую воду учтен в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 07.12.2018 № 433 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ЮРГА ВОДТРАНС» (г. Юрга)» (в редакции от 30.07.2019 № 199):

- с 01.01.2020 по 30.06.2020 – 30,48 руб./м³;

- с 01.07.2020 по 31.12.2020 – 30,48 руб./м³.

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2020 год по мнению экспертов, составят:

(3 344,20³ × 30,48 руб./м³) = 102 тыс. руб.

Корректировка расходов на холодную воду относительно предложений предприятия составила 23 тыс. руб. в сторону снижения за счет пересчёта тарифа на холодную воду на 2020 год.

Расходы по статье на 2021 год составили 106 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 на сайте Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2021 год – 104,0.

Расходы по статье на 2022 год составили 110 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом индекса дефлятора, опубликованного 30.09.2019 Минэкономразвития России «Водоснабжение…» на 2022 год – 104,0.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на тепловую энергию приведена в таблице 9.

Таблица 9.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 2020 | 2020 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 094 | 5 094 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 113 205 | 106 886 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 125 | 102 |
| 6 | ИТОГО | 118 424 | 112 082 |

Таблица 10.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2020-2022 годы**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение экспертов |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 094 | 5 303 | 5 515 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 106 886 | 112 016 | 116 609 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 102 | 106 | 110 |
| 6 | ИТОГО | 112 082 | 117 425 | 122 234 |

**3.4. Расчёт предпринимательской прибыли**

 В соответствии с п. 48(2) Методических указаний (введен Постановлением Правительства РФ от 05.05.2017 № 534) при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно
на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

В соответствии с п. 74(1) Методических указаний расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации устанавливается
для такой организации с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 48(2) Методических указаний.

Расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии
с пунктом 73 настоящего документа (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг
по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Предложение предприятия в части расчетной предпринимательской прибыли 6 104 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2020 год 5 908 тыс. руб.:

(98 338 тыс. руб. (ОР) + 14 360 тыс. руб. (НР)+ 112 082 тыс. руб. (РЭР)) ×5%,

где ОР – операционные расходы, НР – неподконтрольные расходы за исключением налога на прибыль, РЭР – расходы на энергетические ресурсы за исключением расходов на топливо.

Корректировка предложения предприятия 196 тыс. руб. в сторону снижения за счёт корректировки вышеуказанных расходов.

1. **Расчёт необходимой валовой выручки
ООО «Ю-ТРАНС» на каждый расчётный период регулирования**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования (год) долгосрочного периода регулирования.

Расчёт необходимой валовой выручки ООО «Ю-ТРАНС» на 2020-2022 годы представлен в таблице 11.

Таблица 11.

**Расчёт необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии методом индексации
установленных тарифов на 2020-2022 годы**

 (Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов\* |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 98 338 | 100 276 | 102 946 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 14 792 | 15 078 | 15 439 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 112 082 | 117 425 | 122 234 |
| 4 | Прибыль | 648 | 667 | 672 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 5 908 | 11 631 | 12 023 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 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 | 0 | 0 |
| 10 |  | 0 |  |  |
| 10 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 231 768 | 245 077 | 253 314 |

**Сравнительный анализ динамики расходов в сравнении
с предыдущими периодами регулирования ООО «Ю-ТРАНС»**

Сравнительный анализ динамики расходов на услуги по передаче тепловой энергии, в сравнении с предыдущими периодами регулирования, указаны в таблицах 12 – 15.

**Расходы на услуги по передаче тепловой энергии**

Таблица 12

|  |
| --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 5 608 | 6 192 | 584 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 32 145 | 30 552 | -1 593 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 29 383 | 30 941 | 1 558 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 16 281 | 16 766 | 485 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 10 908 | 11 139 | 232 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 |  | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 219 | 219 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 |  | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 2 428 | 2 428 |
| 10 | Другие расходы | 101 | 101 | 1 |
|   | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 94 644 | 98 338 | 3 694 |

Таблица 13

|  |  |
| --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов |  |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 136 | 97 | -39 |
| 1.2 | Арендная плата | 7 272 | 4 934 | -2 338 |
| 1.3 | Концессионная плата |  |  | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 107 | 108 | 1 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 24 | 24 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование |  | 83 | 83 |
| 1.4.3 | иные расходы |  |  | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 8 874 | 9 344 | 470 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  |  | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 146 | 146 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  | 0 |
|   | ИТОГО | 16 389 | 14 522 | -1 867 |
| 2 | Налог на прибыль | 156 | 162 | 6 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 16 545 | 14 792 | -1754 |
|  |  |  |  |  |  |

Таблица 14

|  |
| --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
|  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 4 739 | 5 094 | 355 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 106 056 | 106 886 | 830 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 100 | 102 | 1 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |  | 0 |
| 6 | ИТОГО | 110 896 | 112 082 | 1 186 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

| Таблица 15Расчет необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии |  |
| --- | --- |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2019 год | Предложение экспертов на 2020 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 94 644 | 98 338 | 3 694 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 16 545 | 14 792 | -1 754 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 110 896 | 112 082 | 1 186 |
| 4 | Прибыль | 625 | 648 | 23 |
| 5 | Предпринимательская прибыль | 5 794 | 5908 | 115 |
| 6 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 228 504 | 231 768 | 3 264 |

1. **Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии
ООО «Ю-ТРАНС» на 2020-2022 гг.**

Эксперты рассчитали тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для ООО «Ю-ТРАНС» (без НДС):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2020** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 338,199 | 377,27 | 0,00% | 127 592 |
| июль - декабрь | 260,979 | 399,17 | 5,81% | 104 176 |
|   |  |  |  |  |
| **год** | 599,178 | 386,81 | 2,53% | 231 768 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 338,199 | 399,17 | 0,00% | 135 000  |
| июль - декабрь | 260,979 | 421,79 | 5,67% | 110 077 |
|   |  |  |  |  |
| **год** | 599,178 | 409,02 | 2,47% | 245 077 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 338,199 | 421,79 | 0,00% | 142 648 |
| июль - декабрь | 260,979 | 424,04 | 0,54% | 110 666 |
|   |  |  |  |  |
| **год** | 599,178 | 422,77 | 0,23% | 253 314 |

Приложение № 5 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**Долгосрочные параметры регулирования
ООО «Ю-ТРАНС» для формирования долгосрочных тарифов
на услуги по передаче тепловой энергии,
реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги,
на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Период | Базовыйуровень опера-ционных расходов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показатели энергосбе-реженияи энергети-ческой эффектив-ности | Реализа-ция программ в области энерго-сбере-женияи повыше-ния энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Ю-ТРАНС» | 2020 | 98 338 | x | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | х | x | x |

Приложение № 6 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

 (без НДС)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Ю-ТРАНС» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | 377,27 | x |
| с 01.07.2020 | 399,17 | x |
| с 01.01.2021 | 399,17 | x |
| с 01.07.2021 | 421,79 | x |
| с 01.01.2022 | 421,79 | x |
| с 01.07.2022 | 424,04 | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | x | x |
| с 01.07.2020 | x | x |
| с 01.01.2021 | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x |
| с 01.01.2022 | x | x |
| с 01.07.2022 | x | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО«Ю-ТРАНС» | Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | x | x |
| с 01.07.2020 | x | x |
| с 01.01.2021 | x | x |
| с 01.07.2021 | x | x |
| с 01.01.2022 | x | x |
| с 01.07.2022 | x | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |

Приложение № 7 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии**

**Кемеровской области**

**по материалам, представленным ООО «ЮТЭЦ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Юрги,**

**на период 2020-2022 год**

Постановлением администрации города Юрги от 22.11.2019 № 1185 «Об определении единой теплоснабжающей организации Юргинского городского округа» ООО «ЮТЭЦ», ИНН 4230033209, назначена единой теплоснабжающей организацией (далее по тексту ЕТО) в городе Юрга.

Согласно п. 93 и 94 Основ ценообразования ЕТО поставляет тепловую энергию по единому тарифу всем потребителям, находящимся
в зоне ее деятельности и относящимся к одной категории (группе) потребителей.

Тарифы на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов
ООО «ЮТЭЦ» на период 2020-2022 годы установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 857.

Тарифы на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов
ООО «Юргинские котельные», ИНН 4230032075, на период 2020-2022 годы установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 764.

Услуги по передаче тепловой энергии по сетям с 06.11.2019 оказывает ООО «Ю-ТРАНС» (г. Юрга), ИНН 4230027727. Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям ООО «Ю-ТРАНС» на период 2020-2022 годы установлены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 858.

Расчёт единого тарифа на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ», отпускаемую на потребительский рынок г. Юрги на период 2020-2022 годы представлен в таблице 1.

Таблица 1

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | НВВ ООО «ЮТЭЦ», тыс. руб. | 1 112 223,82 | 1 144 382,42 | 1 166 602,86 |
| 1.1 | 1-е полугодие | 622 681,11 | 627 390,47 | 655 290,33 |
| 1.2 | 2-е полугодие | 489 542,71 | 516 991,95 | 511 312,52 |
| 2 | Покупная тепловая энергия, тыс. руб. | 71 394,58 | 73 148,71 | 75 097,95 |
| 2.1 | 1-е полугодие | 36 238,50 | 39 499,96 | 39 499,96 |
| 2.2 | 2-е полугодие | 35 156,08 | 33 648,75 | 35 597,99 |
| 3 | Итого, тыс. руб. (стр. 1 + стр. 2) | 1 183 618,41 | 1 217 531,13 | 1 241 700,81 |
| 3.1 | 1-е полугодие | 659 337,31 | 670929,80 | 699492,85 |
| 3.2 | 2-е полугодие | 524 281,10 | 546 601,33 | 542 207,96 |
| 4 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 1 034,63 | 1 034,63 | 1 034,63 |
| 4.1 | 1-е полугодие | 580,786 | 580,786 | 580,786 |
| 4.2 | 2-е полугодие | 453,841 | 453,841 | 453,841 |
| 5 | Прогнозный тариф на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ», поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, руб./Гкал (стр. 3 ÷ стр. 4) |
| 5.1 | 1-е полугодие | 1135,25 | 1155,21 | 1204,39 |
| 5.2 | 2-е полугодие | 1155,21 | 1204,39 | 1194,71 |
| 5.3 | Рост тарифа со 2-го полугодия | 1,76% | 4,26% | -0,80% |
| 6 | Прогнозный тариф на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой ООО «ЮТЭЦ» на потребительском рынке г. Юрги, руб./Гкал |
| 6.1 | 1-е полугодие | 377,27 | 399,17 | 421,79 |
| 6.2 | 2-е полугодие | 399,17 | 421,79 | 424,04 |
| 6.3 | Рост тарифа со 2-го полугодия | 5,81% | 5,67% | 0,54% |
| 7 | Прогнозный тариф на тепловую энергию ООО «ЮТЭЦ», реализуемуюна потребительском рынке г. Юрги, руб./Гкал (стр. 5 + стр. 6) |
| 7.1 | 1-е полугодие | 1 512,52 | 1 554,38 | 1 626,18 |
| 7.2 | 2-е полугодие | 1 554,38 | 1 626,18 | 1 618,75 |
|  | Рост тарифа со 2-го полугодия | 2,77% | 4,62% | -0,46% |

Приложение № 8 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

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

**реализуемую на потребительском рынке г. Юрги,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

 (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «ЮТЭЦ» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | 1 512,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 611,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 496,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 581,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 568,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 570,61 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* |
| Одноставочныйруб./Гкал | с 01.01.2020 | 1 815,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 1 934,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 1 796,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 1 897,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 882,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 884,73 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 9 к протоколу № 98

заседания Правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 25.12.2019

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

**поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

 (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | Ост-рый и реду-циро-ван-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 | свыше13,0 кг/см2 |
| ООО «ЮТЭЦ»  | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2020 |  1 135,25  | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 |  1 212,69  | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 |  1 212,69  | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 |  1 189,67  | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 |  1 189,67  | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 |  1 274,07  | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |