**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 30**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

11.06.2020 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Кулебакин С.В., Зинченко М.В., Гусельщиков Э.Б., Кулебякина М.В. (голосовала заочно, представила позицию по голосованию в письменном виде по вопросу № 1 повестки заседания), Полякова Ю.А. (с правом совещательного голоса
(не принимает участие в голосовании)).

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Бушуева О.В.** – начальник контрольно - правового управления Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Тараскина Т.П. –** главный консультант отдела ценообразования транспортных и
социально – значимых услуг Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Рюмшина М.Н.** – начальник отдела ценообразования транспортных и
социально – значимых услуг Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Хуторная Т.С.** – представитель по доверенности АО «Междуречье»;

**Панас А.М.** – представитель по доверенности АО «Междуречье»;

**Мартьянова Е.В.** - представитель по доверенности АО «Междуречье».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об установлении платы за технологическое присоединениек электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» по индивидуальному проекту |
| 2. | О внесении изменения в постановление региональной энергетическойкомиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 213 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодноговодоснабжения ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва(Мариинский муниципальный район)» |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 214 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабженияи об установлении тарифов на питьевую воду ФГКУ комбинат«Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)»в части 2021 года |
| 4. | Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путяхАО «Междуречье» |
| 5. | Об установлении предельных тарифов на регулярные перевозкипассажиров и багажа автомобильным, наземным электрическимтранспортом по регулярным маршрутам на территорииКемеровской области |

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

Вопрос 1 **«Об установлении платы за технологическое присоединение
к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств
ООО «Сибстальгарант» по индивидуальному проекту».**

Докладчики **Гусельщиков Э.Б. и Кулебакин С.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагают установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств
ООО «Сибстальгарант» (увеличение максимальной мощности на 320 кВт), ТП-2 6/0,4 кВ (Кемеровская обл., г. Новокузнецк, Заводской р-н, ул. Промстроевская, д. 54) по индивидуальному проекту согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

Ассоциация «НП Совет рынка» обращает внимание, что при утверждении стандартизированных ставок, используемых для определения вышеуказанной платы за технологическое присоединение, Ассоциация «НП Совет рынка» голосовала против их утверждения. В связи с тем, что на момент рассмотрения вопроса стандартизированные ставки утверждены и являются действующими, Ассоциация при голосовании по вышеуказанному вопросу руководствуется Методическими указаниями по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденными приказом ФАС России от 29 августа 2017 года № 1135/17.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменения в постановление региональной энергетической
комиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 213 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения
ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)»»**

Докладчик **Чурсина О.А.** предлагает внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 213 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)» следующее изменение:

В преамбуле слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 214 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)» в части 2021 года»**

Докладчик **Чурсина О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 3 к настоящему протоколу) предлагает:

 Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.09.2018 № 214 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)»  (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.09.2019 № 288) следующие изменения:

1. В преамбуле слова «постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 06.09.2013 № 371 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кемеровской области» заменить словами «постановлением Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса»;

2. Скорректировать производственную программу ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу;

3. Учесть величину необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов, нормативы технологических затрат электрической энергии и химических регентов, а также индексы потребительских цен, индексы роста цен, применяемые на период регулирования, величину расходов, не учтенных (исключенных) при регулировании тарифов согласно приложению № 5 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район) на период с 01.01.2019 по 31.12.2023 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

В материалах делах имеется письменное обращение (исх. № 742 от 29.05.2020) за подписью директора ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва В.В. Кабанова с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. **«Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «Междуречье»»**

Докладчик **Тараскина Т.П.** в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.95 № 239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)», постановлением Правительства Кемеровской области - Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса» (на основании экспертного заключения приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает:

1.Установить и ввести в действие с 19.06.2020 предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «Междуречье», ИНН 4214000252, (без НДС):

1.1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям в размере 2,79 рублей за тоннокилометр.

1.2. Маневровая работа, выполняемая локомотивом АО «Междуречье»:

1.2.1. МУП «МТСК» в размере 1579,6 рублей за локомотиво-час.

1.2.2. Прочие потребители в размере 3196,1 рублей за локомотиво-час.

2. Признать утратившим силу с 19.06.2020 постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26.02.2019 № 56 «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «Междуречье».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5. **«Об установлении предельных тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным, наземным электрическим транспортом по регулярным маршрутам на территории Кемеровской области»**

Докладчик **Рюмшина М.Н.** пояснила, что рассмотрены представленные расчетные материалы по расчету предельных тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным, наземным электрическим транспортом по регулярным маршрутам на территории Кемеровской области.

В связи с сложившейся неблагоприятной эпидемиологической ситуацией в стране из-за вспышки коронавирусной инфекции, учитывая значительное снижение покупательской способности населения, докладчик предлагает рассмотреть возможность сохранения тарифов для населения на действующем уровне.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № 01-38-2432 от 10.06.2020) за подписью министра транспорта Кузбасса С.В. Рубана с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей Министерства транспорта Кузбасса.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.В. Зинченко

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.В. Кулебакин

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_М.В. Кулебякина

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

Приложение № 1 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант»

(увеличение максимальной мощности на 320 кВт), ТП-2 6/0,4 кВ (Кемеровская обл., г. Новокузнецк, Заводской р-н, ул. Промстроевская, д. 54) по индивидуальному проекту.

Нормативно-методическая основа проведения анализа материалов по расчету платы за технологическое присоединение к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» на 2020 год:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

- Федеральный Закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;

- Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

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

- Постановление Правительства РФ от 29 декабря 2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;

- Правилами технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденными постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861;

- Приказ ФАС России от 29.08.2017 № 1135/17 «Об утверждении методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям» (далее по тексту – Методические указания);

- 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 нормативная база рассмотрена с учетом всех изменений.

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

**Анализ заявки на технологическое присоединение**

ООО «Сибстальгарант» подало в адрес АО «СибПСК» заявку от 16.03.2020 № б/н на технологическое присоединение энергопринимающих устройств (ТП-2 6/0,4 кВ).

В соответствии с заявкой:

1. Местонахождение (адрес) энергопринимающих устройств – Кемеровская обл., г. Новокузнецк, Заводской р-н, ул. Промстроевская, д. 54.
2. Ранее присоединенная максимальная мощность – 250 кВт. Вновь присоединяемая максимальная мощность – 320 кВт. Общая максимальная мощность (ранее присоединенная и вновь присоединяемая) – 570 кВт.
3. Уровень напряжения – 6 кВ.
4. Категория надежности электроснабжения – 3 категория.
5. Планируемый срок ввода энергопринимающих устройств в эксплуатацию – 2020 год.

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

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

1. сохранение условий электроснабжения (установленной категории надежности электроснабжения и сохранения качества электроэнергии) для прочих потребителей, энергопринимающие установки которых на момент подачи заявки заявителя присоединены к электрическим сетям сетевой организации или смежных сетевых организаций;
2. отсутствие ограничений на максимальную мощность в объектах электросетевого хозяйства, к которым надлежит произвести технологическое присоединение;
3. отсутствие необходимости реконструкции или расширения (сооружения новых) объектов электросетевого хозяйства смежных сетевых организаций либо строительства (реконструкции) генерирующих объектов для удовлетворения потребности заявителя.
4. обеспечение в случае технологического присоединения энергопринимающих устройств заявителя допустимых параметров электроэнергетического режима энергосистемы, в том числе с учетом нормативных возмущений, определяемых в соответствии с методическими указаниями по устойчивости энергосистем, утвержденными федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным Правительством Российской Федерации на осуществление функций по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в топливно-энергетическом комплексе.

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

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

Согласно представленным материалам в сетях АО «СибПСК» существует ограничение на присоединение дополнительной мощности. С целью снятия этих ограничений АО «СибПСК» обратилось в адрес вышестоящей электросетевой организации ООО «ЕвразЭнергоТранс» и между сторонами заключен договор об осуществлении технологического присоединения № ЕЭТ-20-2/3-9.

Учитывая вышеизложенное, в соответствии с п.28б) Правил отсутствует техническая возможность на присоединение энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» мощностью 320 кВт к электрическим сетям АО «СибПСК».

Таким образом, исходя из документов, представленных АО «СибПСК», можно сделать вывод о возможности установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту.

В соответствии с п. 41 Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 29.08.2017 №1135/17 (далее – Методические указания), плата за технологическое присоединение для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям по индивидуальному проекту, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по следующей формуле:

*ПТП = Р + РИ + РТП*

где:

*Р* - стоимость мероприятий, перечисленных в пункте 16 (за исключением подпункта «б») Методических указаний для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

*РИ* - расходы на выполнение мероприятий «последней мили» (подпункт «б» пункта 16 Методических указаний) согласно выданным техническим условиям, определяемые по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

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

Размер расходов на выполнение мероприятий по созданию технической возможности технологического присоединения (развитие существующей сети), не включаемых в плату за технологическое присоединение, определяется сметной документацией и не должен превышать размер расходов, определенный в соответствии с утвержденными федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики в области топливно-энергетического комплекса, укрупненными нормативами цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики.

**Анализ технических условий на технологическое присоединение**

Для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» АО «СибПСК» разработало технические условия.

В соответствии с п.21 Правил при технологическом присоединении энергопринимающих устройств, максимальная мощность которых превышает 5 МВт или увеличивается на 5 МВт и выше, выдаваемые технические условия подлежат обязательному согласованию с системным оператором. Согласования не требуется, т. к. максимальная мощность составляет 320 кВт.

В целях присоединения заявителя АО «СибПСК» обратилось за технологическим присоединением в адрес вышестоящей электросетевой организации – ООО «ЕвразЭнергоТранс». Плата за технологическое присоединение определена на основании постановления РЭК Кемеровской области от 31.12.2019 №894 и составляет **11,140** тыс. руб. (без учета НДС).

11,140 тыс. руб./шт. *(ставка)* × 1 шт. *(кол-во техприсоединений)* = 11,140 тыс. руб.

Согласно представленным материалам, мероприятий, связанных со строительством и реконструкцией сетей вышестоящей электросетевой организации, выполнять не требуется.

АО «СибПСК» также не требуется выполнять мероприятия, связанные со строительством и реконструкцией своих сетей.

**Анализ величины максимальной мощности**

Экспертная группа предлагает при определении платы за технологическое присоединение учесть величину максимальной мощности, определенную предприятием, т. к. она подтверждается заявкой ООО «Сибстальгарант».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Максимальная мощность по предложению предприятия, кВт | Максимальная мощность, по мнению экспертов, кВт | Величина корректировки мощности, кВт |
| 320 | 320 | 0 |

**Объем капитальных вложений, подлежащий включению в плату за технологическое присоединение**

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

В соответствии с представленным расчетом необходимой валовой выручки объем капитальных вложений АО «СибПСК» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» – 0,000 тыс. руб.

Предлагается согласиться с предприятием учесть объем капитальных вложений АО «СибПСК» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» в размере **0,000** тыс. руб.

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

**Расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение**

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

В соответствии с предлагаемым АО «СибПСК» расчетом необходимой валовой расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение – **0,000** тыс. руб.

Предлагается согласиться с предприятием у учесть расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение, связанные с мероприятиями на существующих электросетевых объектах, в размере 0,000 тыс. руб.

В соответствии с п. 42 Методических указаний размер расходов на выполнение мероприятий по созданию технической возможности технологического присоединения (развитие существующей сети), не включаемых в плату за технологическое присоединение, определяется сметной документацией и не должен превышать размер расходов, определенный в соответствии с утвержденными федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики в области топливно-энергетического комплекса, укрупненными нормативами цены типовых технологических решений капитального строительства объектов электроэнергетики.

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

**Стоимость мероприятий, не включающих в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства**

Общество предлагает затраты на технологическое присоединение к электрическим сетям по мероприятиям, не включающим в себя строительство и реконструкцию объектов в сумме 21,998 тыс. руб. без НДС согласно расчету, представленному письмом от 25.05.2020 № 385-20 (вх. № 2352 от 26.05.2020).

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

ПТП = Р + Ри + Ртп (тыс. руб.)

где:

Р - стоимость мероприятий, перечисленных в пункте 16 (за исключением подпункта «б») Методических указаний (тыс. руб.) для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

Ри - расходы на выполнение мероприятий «последней мили» (подпункт «б» пункта 16 Методических указаний) согласно выданным техническим условиям, определяемые по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

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

Эксперт предлагает принять к учету расходы на мероприятия не включающие в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства в размере 11,140 тыс. руб. в соответствии с таблицей 1 приложения №1 Постановления РЭК № 894 от 31.12.2019 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, ставок за единицу максимальной мощности, формул платы, платы заявителей до 15 кВт включительно за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области на 2020 год» в т.ч.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №ставки | Наименование стандартизированной тарифной ставки | Размер стандартизированной тарифной ставки в зависимости от схемы присоединения |
| Постоянная схема | Временная схема |
| тыс. руб./шт. | тыс. руб./шт. |
| С1 | Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, не связанных со строительством объектов электросетевого хозяйства | 11,140 | 11,140 |
| С1.1 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 4,474 | 4,474 |
| С1.2 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 6,666 | 6,666 |

Корректировка затрат по мероприятиям, не включающим в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства в сторону уменьшения составила 10,858 тыс. руб.

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

- плату за технологическое присоединение к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант» (увеличение максимальной мощности на 320 кВт), ТП-2 6/0,4 кВ (Кемеровская обл., г. Новокузнецк, Заводской р-н, ул. Промстроевская, д. 54) по индивидуальному проекту в размере **22,280** тыс. руб.

Приложение № 2 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Об установлении платы за технологическое присоединение**

**к электрическим сетям АО «СибПСК» энергопринимающих устройств ООО «Сибстальгарант»** **по индивидуальному проекту**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование мероприятий** | **Плата за технологическое присоединение, тыс. руб.** **(без НДС)** |
| 1 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 4,474 |
| 2 | Выполнение технических условий сетевой организацией, включая разработку сетевой организацией проектной документации | 11,140 |
| 2.1 | расходы на выполнение мероприятий «последней мили» | 0,00 |
| 2.2 | расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации | 11,140 |
| 3 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 6,666 |
|  | ИТОГО плата за технологическое присоединение | 22,280 |

Примечание:

1. Плата за технологическое присоединение рассчитана исходя из присоединяемой мощности 320 кВт.

Приложение № 3 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2021 год

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

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район) на питьевую воду на 2021 год поступило 30.04.2020 № 2009. По заявлению с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 18.05.2020 № 2244) открыто тарифное дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услугу холодного водоснабжения на 2021 год, оказываемые ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)» за № 43-ВС.

**Общая характеристика организации**

Федеральное государственное казенное учреждение комбинат «Алтай» Управления Федерального агентства по государственным резервам по Сибирскому федеральному округу создано в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации.

Учредителем комбината является Правительство Российской Федерации. Полномочия учредителя осуществляет Федеральное агентство по государственным резервам.

ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва является некоммерческой организацией (казенным учреждением) и несет имущественную ответственность по своим обязательствам в порядке, установленном гражданским законодательством РФ.

Запасы государственного материального резерва составляют имущество казны Российской Федерации. Доходы комбината, полученные от приносящей доход деятельности (в том числе деятельности по предоставлению жилищно-коммунальных услуг), зачисляются в доход федерального бюджета.

Основным предметом деятельности организации, является обеспечение приемки материальных ценностей на хранение в государственный материальный резерв, обеспечение количественной и качественной сохранности материальных ценностей и, по указанию Территориального управления или Росрезерва, обеспечение выпуска материальных ценностей из государственного материального резерва. Кроме основной деятельности комбинат занимается оказанием услуг по холодному водоснабжению.

 На балансе организации находятся скважины в количестве 2 шт., водопроводные сети протяженностью 2000 м., переданные по распоряжению от 29.11.2013 № 2-2/416 на праве оперативного управления.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на питьевую воду на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на водоподготовку, транспортировку и подачу питьевой воды, принимаемых в целях корректировки тарифов на 2021 год производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

В соответствии со ст. 145, ст. 146 Налогового Кодекса **организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость** на основании налоговых уведомлений.

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

Сумма фактической выручки от реализации услуг водоснабжения на потребительском рынке за 2018 г. согласно раскрытым данным в рамках Стандартов раскрытия информации составила 288,6 тыс. руб., себестоимость -904,78 тыс. руб., валовый убыток -616,18 тыс. руб.

По данным, предоставленным в формате шаблона CALC.TARIF.6.42) валовая выручка по начислению составила ***648,791*** тыс. руб. Расходы составили (данные, предоставленные в формате шаблона CALC.TARIF.6.42, и подтвержденные данными бухгалтерских регистров и первичной бухгалтерской отчетностью) ***904,78*** тыс. руб. В качестве подтверждения расходов организацией представлены счет-фактуры на приобретение материальных ресурсов, договоры на оказание услуг, заключенные по результатам торгов, статистическая форма 22-ЖКХ, форма 1 -водопровод и др.

Финансовый результат составил по водоснабжению – (-***255,988***) тыс. руб.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки за 2019-2021 годы, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования представлен в приложении в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

 Организацией заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки с 768,82 до 839,58 тыс. рублей. Размер тарифа предложен на уровне 12,60 руб./м3.

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

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

Постановлением РЭК Кемеровской области от 25.09.2018 № 213 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)» установлены долгосрочные параметры регулирования.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 25.09.2018 № 214 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения питьевой водой;

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

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на питьевую воду ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Годы | Базовый уровень операционных расходов,тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Питьевая вода | 2019 | 412,90 | х | 0 | 0 | 0,81 |
| 2020 | х | 1 | 0 | 0 | 0,81 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0 | 0,81 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0 | 0,81 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0 | 0,81 |

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

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

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

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

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

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

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

Согласно п. 90 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа, установленного с применением метода индексации, в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования орган регулирования тарифов **ежегодно** уточняет необходимую валовую выручку регулируемой организации на следующий i-й год долгосрочного периода регулирования (начиная со второго года долгосрочного периода регулирования) с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки при методе индексации рассчитывается по формуле (32) Методических указаний:



где:

 - необходимая валовая выручка на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

 - скорректированная величина операционных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая исходя из актуальных значений параметров расчета тарифов (прогнозных показателей, определенных в подпункте "в" пункта 16 Методических указаний) в соответствии с формулой (39) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктами 49 и 88 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с формулой (39.1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина нормативной прибыли на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина амортизации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 28 Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная величина расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации на год i долгосрочного периода регулирования, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, рассчитанная в соответствии с формулой (35) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанная в соответствии с формулой (36) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, определенная при корректировке тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанная в соответствии с пунктом 42 Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определяемая в соответствии с формулой (33) Методических указаний, тыс. руб.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индексы потребительских цен на 2020 год – 103%, на 2021 год – 103,7%, (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индексы цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом, паром электрической энергии на 2020 год – 104,8%, на 2021 год – 104,1%, (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2019 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 года на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

 - соответственно доля операционных расходов на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;

 - изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых регулируемой организацией, произошедшее в году i, выраженное в процентах;

 - изменение операционных расходов на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i, тыс. руб. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется.

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2021 год в размере 437,71 тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года – 412,90 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2020 год - 104,0% согласно прогнозу Минэкономразвития России;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

При корректировке Операционных расходов на 2021 год регулятором использовались следующие показатели:

* базовый уровень операционных расходов 2019 года - 412,90 тыс. руб.;

 - индекс потребительских цен, на 2020 год -103%, на 2021 год – 103,7% согласно прогнозу Минэкономразвития России;

* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%;

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2021 год определены в сумме 432,25 тыс. руб.

 ОР2021 = 412,9 х [(1- 1%/100%) х (1+0,03) х (1+0) ] х [(1- 1%/100%) х (1+0,037) х (1+0)] = 432,25 тыс. руб.

Снижение затрат по отношению к утвержденным РЭК КО составило 5,46 тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией в меньшую сторону составило 86,76 тыс. руб.

Расходы на электрическую энергию

В соответствии с п. 95 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

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

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час.

 Поставщиком электрической энергии ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва является ПАО «Кузбассэнергосбыт» на основании государственного контракта электроснабжения от 20.01.2020 № 350486.

 Организацией расходы на электрическую энергию на 2021 год предложены в размере 299,16 тыс. руб. (объем электрической энергии – 54,0 тыс.кВт\*ч, цена – 5,54 руб./кВт.ч).

 В качестве обоснования заявленных расходов представлены (том 1 стр. 154-223 тарифного дела):

 расчет распределения потребленной электрической энергии за 2019 и помесячно, за январь-март 2020;

 расчет цены электроэнергии за январь- март 2020 года

 счета-фактуры от ПАО «Кузбассэнергосбыт» за январь-декабрь 2019 года, январь- март 2020 года;

 государственный контракт электроснабжения от 20.01.2020 № 350486.

 В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***282,72 тыс. руб.,*** рассчитаны исходя из:

 - объема электроэнергии 51,31 тыс. кВт\*ч, определенными по удельному расходу электрической энергии (согласно установленному долгосрочному параметру) - 0,81 кВт.ч/м3 и объему поданной в сеть воды на 2021 год 63,29421 тыс. м3;

- цены на электроэнергию 5,51 руб./кВт\*час, учтенной по факту 2019 года с применением ИЦП в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром Минэкономразвития России на 2020 год (104,8%) и на 2021 год (104,1%).

Отклонение затрат по отношению к утвержденным на 2021 год в большую сторону составило 0,58 тыс. руб., предложенным предприятием в меньшую сторону составило 16,44 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы

 Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

 Неподконтрольные расходы на 2021 год учтены в сумме *23,48* тыс. руб., в том числе расходы по водному налогу *20,57* тыс. руб., по налогу на имущество *2,91* тыс. руб.

 Организацией неподконтрольные расходы на 2021 год предложены в размере 20,57 тыс. руб., в том числе:

 - водный налог -20,57 тыс. руб.;

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

 В качестве обоснования представлены: расчет платы за водопользование за 2019 год, декларации по водному налогу за 2019 год, налоговая декларация по налогу на имущество за 2018 год, расчет платы налога на имущество за 2019 год, расчет налога на имущество с учетом изменения остаточной стоимости имущества на 2021 год, налоговая декларация по налогу на имущество за 2019 год.

 В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***23,624 тыс. руб.,*** отклонение затрат в сторону уменьшения от предложенных организацией составило 2,01 тыс. руб., от утвержденных на 2021 год в большую сторону 7,15 тыс. руб., в том числе:

 - По статье «Водный налог» - 23,624 тыс. руб.

 Специалистом рассчитаны расходы в соответствии Налоговым Кодексом исходя из налоговых ставок согласно статьи 333.12 и объемов поднятой воды, учтенных на плановый период – 63,29 тыс. м3. Распределение объемов воды для населения и прочих осуществлялось пропорционально доле по каждой группе потребителей по плану 2021 года.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Объем, тыс. м3 | Ставка, руб./тыс. м3 | Итого, руб. | Объем, тыс. м3 | Ставка, руб./тыс. м3 | Повыш.коэффициент | Итого, руб. | ВСЕГО |
|   | факт 2019 года |
| 1 квартал | 15,125 | 141 | 2133 | 2,055 | 330 | 2,01 | 1362 | 3495 |
| 2 квартал | 13,6 | 141 | 1918 | 0,309 | 330 | 2,01 | 205 | 2123 |
| 3 квартал | 13,399 | 141 | 1889 | 0,087 | 330 | 2,01 | 58 | 1947 |
| 4 квартал | 15,752 | 141 | 2221 | 0,909 | 330 | 2,01 | 603 | 2824 |
| ИТОГО | 57,876 |   | 8161 | 3,36 |   |   | 2228 | 10389 |
| План 2021 год | 44,62 | 162 | 7228 | 18,68 | 330 | 2,66 | 16396 | 23624 |

- По статье «Налог на имущество» -0,0 тыс. руб.

По данным проведенного анализа специалистом приняты расходы по предложению организации на уровне 0 тыс. руб. в соответствии с представленным расчетом.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Остаточная стоимость, руб. | Начисленный налог на имущество, руб. |
| 1. Артезианская скважина №2 |  |  |
| ИТОГО | 0,0 | **0,0** |

 **Амортизация**

 Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимые к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, учитываются при установлении тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

 На 2021 год были учтены расходы на амортизацию в размере 25,5 тыс. руб.

 В целях корректировки организацией заявлены расходы на амортизацию в размере 2,31 тыс. руб. В качестве обоснования расходов представлены выписка из ведомости начисления амортизации основных средств за 2019 год, расчет на 2020, 2021 годы, инвентарные карточки основных средств №53, №175, № 011320110732.

 В процессе экспертизы определены в размере ***2,314 тыс. руб.*** в соответствии с расчетом, представленным организацией.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Дата принятия к учету | Балансовая стоимость, руб. | Срок полезного использо-вания, мес. | Начисленная амортизация всего, руб. | Амортизация, мес. | Амортизация в год, руб. | Остаточная стоимость, руб. |
| Артезианская скважина № 2 | 01.12.1990 | 837647,44 | 462 | 791819,25 | 1813,09 | 21757,1 | 45828,19 |
| Водопровод | 30.01.1950 | 346979 | 332 | 339520,09 | 1045,12 | 12541,4 | 7458,91 |
| Всего |   | 1184626,44 |   |   |   | 34298,5 |   |
| **2019 год** |
| Артезианская скважина № 2 | 01.12.1990 | 837647,44 | 462 | 813576,3264 | 1813,09 | 21757,1 | 24071,11 |
| Водопровод | 30.01.1950 | 346979 | 332 | 346979 | 1045,12 | 7458,91 | 0 |
| Всего |   | 1184626,44 |   |   |   | 29216,0 |   |
| **2020 год** |
| Артезианская скважина № 2 | 01.12.1990 | 837647,44 | 462 | 835333,4027 | 1813,09 | 21757,1 | 2314,0 |
| Водопровод | 30.01.1950 | 346979 | 332 | 346979 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Всего |   | 1184626,44 |   |   |   | 21757,1 |   |
| **2021 год** |
| Артезианская скважина № 2 | 01.12.1990 | 837647,44 | 462 | 857090,4791 | 1813,09 | 2314,0 | 0 |
| Водопровод | 30.01.1950 | 346979 | 332 | 346979 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Всего |   | 1184626,44 |   |   |   | **2314,0** | 0 |

Отклонение расходов от утвержденных в сторону уменьшения составило 23,19 тыс. руб., от предложенных организаций 0,0 тыс. руб.

**Нормативная прибыль**

 Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) настоящих Методических указаний, за исключением объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется в соответствии с [формулой 31](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., тыс. руб.;

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с пунктом 84 настоящих Методических указаний, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений пункта 15 Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, тыс. руб.

(п. 86 в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

 Нормативная прибыль установлена ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва на уровне 0%.

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

 Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 настоящего документа (за исключением 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, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 78(1) Основ ценообразования.

 При установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, некоммерческой организацией;

(в ред. Постановления Правительства РФ от 04.07.2019 N 855)

владеющей объектом (объектами) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Соответственно расчетная предпринимательская прибыль ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва равна 0.

**Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы**

Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

 - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе на год (i-2), тыс. руб.;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-2)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.

 Для ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва инвестиционная программа не установлена. Величина отклонения -0.

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

 Корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по [формуле (36)](#Par2). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

(в ред. Приказа ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

где:

 - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с порядком и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 N 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный N 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

 - максимальный процент корректировки i-го года, определяемый следующим образом:

для 2015 года:  = 1%;

для 2016 года:  = 1%;

для 2017 года:  = 2%;

начиная с 2018 года:  = 3%.

 Проанализировав представленные материалы на стр. 233-304 тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2019 год, следует отметить, что фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения за 2019 год соответствуют утвержденным плановым значениям соответственно пока-затель  в отношении ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2019 год | Факт 2029 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели качества воды |  |  |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения  |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - |

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

*** -*** величина изменения необходимой валовой выручки, определяемого на год i, производимого в целях сглаживания тарифов. Величина сглаживания определяется при установлении или корректировке тарифа на долгосрочный период регулирования;

На 2021 год расходы по данной статье были утверждены в сумме в сумме  ***1,47*** тыс. руб.

Организацией предложена корректировка в сторону уменьшения - 1,47 тыс. руб.

Специалистом учтена сумма сглаживания на 2021 год в размере ***3,63 тыс. руб.***

**Размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов**

 Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по [формуле (33)](#Par2) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.



где:

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с формулой (38) настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с главой VII настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей;

В случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par9)





где:

 - величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации (не учтенные в тарифах), определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.;

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ), тыс. руб.

 Необходимая валовая выручка, определяемая на i-2-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, установленная с применением метода доходности инвестированного капитала (применяется [формула 38.1](#Par4)) или метода индексации (применяется [формула 38](#Par2)), рассчитывается с учетом пунктов 22 - 23 Основ ценообразования по формуле:





где:

 - операционные расходы, в i-2 году, определенные исходя из уточненных параметров расчета тарифов (индексов) в соответствии с [формулой (40)](#Par42) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в (i-2)-м году, определяемые с учетом пунктов 22, 29, 49, 51 - 60 и 88 настоящих Методических указаний;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываемые в соответствии с [формулой (40.1)](#Par46) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - расходы на амортизацию в (i-2)-м году, определенные исходя из фактического состава имущества в (i-2)-м году в соответствии с пунктом 28 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина нормативной прибыли в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с пунктом 86 настоящих Методический указаний, тыс. руб.;

 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации в (i-2)-м году, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) настоящих Методических указаний исходя из скорректированных расходов, тыс. руб.;

 - фактический возврат инвестированного капитала в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с пунктом 72 настоящих Методических указаний с использованием значений полной величины инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, тыс. руб.;

 - фактический доход на инвестированный капитал в (i-2)-м году, определяемый в соответствии с пунктом 74 настоящих Методических указаний с использованием значений базы инвестированного капитала, рассчитанной с учетом фактических значений доходности долгосрочных государственных обязательств, и нормативной величины чистого оборотного капитала, тыс. руб.;

 - корректировка необходимой валовой выручки на год i долгосрочного периода регулирования, связанная с изменением доходности долгосрочных государственных обязательств, рассчитанная в соответствии с формулой (37) настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

, , ,  - показатели, утвержденные и учтенные органом регулирования в i-2 году, тыс. руб.

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





ресурсов, скорректированные или определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на i-й год исходя из плановых и уточненных параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - скорректированный прогнозный индекс изменения количества активов в j-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 настоящих Методических указаний;

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

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

 - скорректированная цена на электрическую энергию, определяемая в i-м году, руб./кВт час;

 - скорректированный объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в i-м году;

 - скорректированная стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя в



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - индекс эффективности операционных расходов, установленный на j-й год и выраженный в процентах;

 - фактический индекс изменения потребительских цен в j-м году;

 - фактический индекс изменения количества активов в (j)-м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 настоящих Методических указаний;

 - расходы на электрическую энергию, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - удельное потребление электрической энергии в (i-2)-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВтч/куб. м;

 - фактический объем поданной воды (принятых сточных вод) в i-2 году, тыс. куб. м;

 - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i-2 году, руб./кВт час;

 расходы на энергетические ресурсы (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

 - фактический объем потребления z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя) в i-2 году;

 - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i-м году при i = [1; 5], тыс. руб.;

 - суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, учтенная органом регулирования при установлении тарифов на год (i-2) в составе неподконтрольных расходов в (i-2)-м году при i = [1; 5], рассчитанная в соответствии с пунктом 56 настоящих Методических указаний, тыс. руб.

|  |
| --- |
| Расчет размера корректировки необходимой валовой выручки 2019 года ФГКУ комбинат "Алтай" Росрезерва (г.Мариинский район) по холодному водоснабжению |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   | Исходные данные: |   |   |   |   |
|   | Базовый уровень операционных расходов 2019 год, тыс. руб. | **412,90**  |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
| № п/п | Наименование | **2019 год** |
| Ед. изм. | утверждено регулирующим органом с учетом последней корректировки | факт представленный предприятием | факт рассчитанный регулирующим органом | обоснование |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6.1 |
| **1** | **Объем реализации воды, всего** | **м3** | **66 611,00**  | **61 236,00**  | **61 236,00**  | по факту 2019 года, представленному организацией |
|  | **вт.ч. потребительский рынок** | **м3** | **52 211,00**  | **57 876,00**  | **57 876,00**  |   |
| **2** | **Операционные расходы** | **тыс. руб.** | **412,90**  | **555,56**  | **412,90**  |   |
| **3** | **Затраты на покупную электрическую энергию** | **тыс. руб.** | **261,36**  | **306,66**  | **250,69**  | в пересчете по фактическим показателям в соответствии с Методическими указаниями |
| **4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** | **25,50**  | **29,22**  | **29,22**  |   |
| **5** | **Неподконтрольные расходы** | **тыс. руб.** | **19,82**  | **13,35**  | **13,35**  |   |
| 5.1 | Затраты на покупную тепловую энергию | тыс. руб. |   |   |   |   |
| 5.2 | Затраты на покупную холодную воду | тыс. руб. |   |   |   |
| 5.3 | Расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций, связанных с эксплуатацией централизованных систем водоснабжения, либо объектов, входящих в состав таких систем | тыс. руб. |   |   |   |
| 5.4 | Сбытовые расходы гарантирующих организаций | тыс. руб. |   |   |   |   |
| 5.5 | Расходы на арендную плату | тыс. руб. |   |   | 0,00  |   |
| 5.6 | Налоги и сборы | тыс. руб. | 19,82  | 13,35  | 13,35  |   |
| *5.6.1* | *Плата за негативное воздействие на окружающую среду* | *тыс. руб.* |  |  |   | по факту 2019 года, представленному организацией |
| *5.6.2* | *Налог на землю* | *тыс. руб.* |  |  |   |
| *5.6.3* | *Водный налог* | *тыс. руб.* | *16,91*  | *10,39*  | 10,39  |
| *5.6.4* | *Транспортный налог* | *тыс. руб.* |  |  |  |
| *5.6.5* | *Налог на имущество* | *тыс. руб.* | *2,91*  | *2,96*  | *2,96*  |
| *5.6.6* | *Налог на прибыль* | *тыс. руб.* |  |  |  |   |
| 5.7 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс. руб. | 0,00  |   |   |   |
| **6** | **Прибыль, тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  |   |
| 6.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс. руб. |   |   | 0,00  |   |
| 6.2 | Прибыль на реализацию производственной программы | тыс. руб. |   |   | 0,00  |   |
| 6.3 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс. руб. |   |   | 0,00  |   |
| 6.4 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |   |   | 0,00  |   |
| **7** | **Расчетная предпринимательская прибыль, тыс. руб.** | **тыс. руб.** |  | **0,00**  | **0,00**  |   |
| **8** | **Результаты деятельности** | **тыс. руб.** | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  |   |
| 8.1 |

|  |
| --- |
| base_1_338677_32986**Размер корректировки необходимой валовой выручки 2018 года, тыс. руб. ( )** |

 | тыс. руб. | 0,00  |   | 0,00  |   |
| **9** | **Сглаживание** | **тыс. руб.** | **-70,79**  |  | **-70,79**  | по плану 2019 года |
| **10** | **Необходимая валовая выручка, тыс. руб.** | **тыс. руб.** | **648,79**  | **904,79**  | **635,37**  |   |
| **11** |

|  |
| --- |
| **Необходимая валовая выручка, тыс. руб.** **( ), всего** |

 |  | **648,79**  |  | **635,37**  |   |
| **12** |

|  |
| --- |
| **Необходимая валовая выручка потребительский рынок, тыс. руб. ( ),**  |

 |  | **508,53**  |  | **600,51**  |   |
| **13** | **Выручка от оказания услуг, тыс. руб. ( )** | **тыс. руб.** | **648,79**  |  | **563,71**  |   |
| 13.1 | Тариф с 01.01.2019 по 30.06.2019 | руб./м3 | 9,19  |   | 9,19  |   |
| 13.2 | Тариф с 01.07.2019 по 31.12.2019 | руб./м3 | 10,29  |   | 10,29  |   |
| **14** |

|  |
| --- |
| **Размер корректировки необходимой валовой выручки 2019 года, тыс. руб. ( )** |

 | **тыс. руб.** |  |  | **36,80**  |   |

Затраты на покупную электрическую энергию за 2019 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. измер. | План на 2019 год | Факт 2019 года | Расчетна 2019 год |
| Объемы поданой в сеть воды | м3 | 66 611,10 | 61 236,00 | 61 236,00 |
| Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения: | тыс руб | 261,36 | 306,54 | **250,69** |
| Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 5,05 | 5,05 |
| Объем энергии | тыс кВт.ч | 54 | 60,7 | 49,64 |
| Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,81 | 0,99 | 0,81 |
| Энергия НН (0,4 кВ и ниже) | тыс руб | 0 | 0 |   |

 Размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, за 2019 год составил 36,8 тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоснабжения ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва на 2021 год составляет:**

**НВВ2021 = 432,25 + 282,72+23,624+2,31+36,8+(-3,63)*=774,08 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

 - с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 350,65 тыс. руб.;

 - с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 423,43 тыс. руб.

 НВВ по периодам календарной разбивки сформирована исходя из не превышения тарифа в первом полугодии 2021 года утвержденного тарифа по состоянию на 31.12.2020, на второе полугодие НВВ определено как разница между годовой ННВ за минусом расходов 1 полугодия.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

Предприятием на 2021 год предложен объем отпуска воды по категориям потребителей в размере 66611 м3.

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

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





где:

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | ti | 2020 |
| Объемы отпуска воды, тыс. м3 | 60946 | 66500 | 58080 | 61236 |   |   |
|   |   | *Q2016* | *Q2017* | *Q2018* |   |   |
| Темп изменения объемов |   | 0,09113 | -0,12662 | 0,054339 |   |   |
| Изменение объемов исходя из ограничений 5% |   | 0,050 | -0,05 | 0,05 | 0,0167 |   |
| Q2020 |   |   |   |   |   | 63294,21 |
| Расчетный объем воды, тыс. м3  |   |   |   |   |   |   |
| Предложение на 2021 год |   |   |   |   |   | 63294,2 |

При определении темпа изменения потребления воды за 2016-2019 гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание, что темп изменения (снижения) потребления воды не должен превышать 5 процентов в год.

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год |
| Утверждено РЭК КО | 48166,0 | 3892,0 | 153,0 | 14400,0 | 66611,10 |
| Предложение организации в целях корректировки  | 39486,0 | 2081,3 | 15353,80 | 9690,0 | 66611,0 |
| Предложение РЭК КО в целях корректировки | 44615,82 | 771,07 | 14434,38 | 3472,93 | 63294,21 |

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

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***31647,11*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***31647,11*** м3.

Потери воды приняты на уровне утвержденных долгосрочных параметров на уровне 0%. Соответственно, подъем воды составит на 2021 год -63294,21 м3, в том числе:

- на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 – ***31647,11*** м3;

- на период с 01.07.2020 по 31.12.2020 – ***31647,11*** м3.

**Тарифы на питьевую воду**

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



где:

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

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

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

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

Тарифы на питьевую воду, реализуемую

на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва  | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 11,08 | 0,0 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 13,38 | +20,8 |

Приложение № 4 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Производственная программа**

**ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва**

**(Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652155, Кемеровская область, г. Мариинск, ул. 40 лет Победы, 1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| 1. | Поднято воды | м3 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 31647,11 | 31647,11 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 31647,11 | 31647,11 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 |
| 7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 31647,11 | 31647,11 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 | 33305,55 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 26105,50 | 26105,50 | 28460,55 | 28460,55 | 29910,64 | 29910,64 | 26105,50 | 26105,50 | 26105,50 | 26105,50 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 24083,00 | 24083,00 | 19530,65 | 19530,65 | 22307,91 | 22307,91 | 24083,00 | 24083,00 | 24083,00 | 24083,00 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 2022,50 | 2022,50 | 8929,90 | 8929,90 | 7602,73 | 7602,73 | 2022,50 | 2022,50 | 2022,50 | 2022,50 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 7200,00 | 7200,00 | 4845,00 | 4845,00 | 1736,47 | 1736,47 | 7200,00 | 7200,00 | 7200,00 | 7200,00 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 306,08 | 342,71 | 342,71 | 369,03 | 350,65 | 423,43 | 397,34 | 429,97 | 429,97 | 465,27 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

 объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2017 год | Ожидаемые значения 2018 год | План 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,98 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 0,81 | 0,81 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2017-2019 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение |
| 2017 год |
| - | - |
| 2018 год |
| - | - |
| 2019 год |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 5 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ФГКУ комбинат "Алтай" Росрезерва |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год(с учетом корректировки)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** |
|  |  | **с 01.01.2021по 30.06.2021** | **с 01.07.2021по 31.12.2021** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 66 611,10 | 61 236,00 | 66 611,10 | 66 611,10 | 66 611,10 | 63 294,21 | 31 647,11 | 31 647,11 | По расчету с учетом потерь |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 66 611,10 | 61 236,00 | 66 611,10 | 66 611,10 | 66 611,10 | 63 294,21 | 31 647,11 | 31 647,11 |   |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | На уровне утвержденных |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 66 611,00 | 61 236,00 | 66 611,10 | 66 611,00 | 66 611,10 | 63 294,21 | 31 647,11 | 31 647,11 | По расчету согласно методических указаний |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 52 211,00 | 57 876,00 | 56 921,10 | 52 211,00 | 56 921,10 | 59 821,28 | 29 910,64 | 29 910,64 |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 48 166,00 | 43 165,00 | 39 061,30 | 48 166,00 | 39 486,00 | 44 615,82 | 22 307,91 | 22 307,91 |
|  |  | 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 3 892,00 | 746,00 | 2 617,20 | 3 892,00 | 2 081,30 | 771,07 | 385,54 | 385,54 |
|  |  | 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 153,00 | 13 965,00 | 15 242,60 | 153,00 | 15 353,80 | 14 434,38 | 7 217,19 | 7 217,19 |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 14 400,00 | 3 360,00 | 9 690,00 | 14 400,00 | 9 690,00 | 3 472,93 | 1 736,47 | 1 736,47 |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 57 876,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |   | 14 706,00 |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |   | 43 170,00 |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **719,58** | **904,79** | **730,30** | **768,83** | **841,05** | **740,90** | **352,46** | **388,44** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **665,36** | **852,55** | **685,11** | **710,42** | **808,74** | **705,65** | **350,23** | **355,43** |  |
| **ОР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **261,36** | **306,66** | **271,55** | **282,14** | **299,16** | **282,72** | **141,36** | **141,36** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 5,05 | 5,03 | 5,22 | 5,54 | 5,51 | 5,51 | 5,51 |   |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 54,00 | 60,70 | 54,00 | 54,00 | 54,00 | 51,31 | 25,66 | 25,66 |   |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,81 | 0,99 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 | 0,81 |   |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **261,36** | **306,66** | **271,55** | **282,14** | **299,16** | **282,72** | **141,36** | **141,36** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,84 | 5,05 | 5,03 | 5,22 | 5,54 | 5,51 | 5,51 | 5,51 | По факту 2019 года и учетом ИЦП на 2020 год-104,8, на 2021 год -104,1% |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 54,00 | 60,70 | 54,00 | 54,00 | 54,00 | 51,31 | 25,66 | 25,66 | Исходя из установленного удельного расхода э/энергии 0,81 и планового объема поданной в сеть воды на 2021 год -63,294 тыс. м3 |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **211,21** | **301,40** | **216,21** | **223,90** | **251,79** | **221,11** | **110,55** | **110,55** |  |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 923,88 | 24 150,64 | 17 324,30 | 17 940,91 | 20 175,48 | 17 716,84 | 17 716,84 | 17 716,84 |   |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |   |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **63,79** | **91,02** | **65,30** | **67,62** | **76,04** | **66,78** | **33,39** | **33,39** |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **129,00** | **153,47** | **132,05** | **136,75** | **181,75** | **135,04** | **64,92** | **70,12** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 129,00 | 108,47 | 132,05 | 136,75 | 136,75 | **135,04** | 64,92 | 70,12 |   |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 45,00 | 0,00 | 0,00 | 45,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | деинфекция скважин | тыс руб |   | 45,00 |   |   | 45,00 |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **8,90** | **9,67** | **9,11** | **9,43** | **9,43** | **9,32** | **0,00** | **9,32** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **8,90** | **9,67** | **9,11** | **9,43** | **9,43** | **9,32** | **0,00** | **9,32** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 8,90 | 9,67 | 9,11 | 9,43 | 9,43 | **9,32** | 0,00 | 9,32 |   |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **25,50** | **29,22** | **21,76** | **25,50** | **2,31** | **2,31** | **1,16** | **1,16** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **25,50** | **29,22** | **21,76** | **25,50** | **2,31** | **2,31** | **1,16** | **1,16** | По предложению организации |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **19,82** | **13,35** | **14,32** | **23,48** | **20,57** | **23,62** | **1,08** | **22,54** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |   |   |   |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 16,91 | 10,39 | 13,40 | 20,57 | 20,57 | 23,62 | 1,08 | 22,54 | Согласно Налоговому Кодексу исходя из утвержденных ставок для населения 162 руб/1000 м3, прочих потребителей 330 руб/1000 м3 с коэффициентом 2,66 и плановых объемов на 2021 год  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 2,91 | 2,96 | 0,92 | 2,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-1,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.2 | Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов | тыс руб |  |  | **-1,70** |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **719,58** | **904,79** | **728,60** | **768,83** | **841,05** | **740,90** | **352,46** | **388,44** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 564,02 | 855,14 | 622,61 | 602,62 | 718,70 | 700,25 | 333,12 | 367,13 |   |
|  |  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 155,56 | 49,65 | 105,99 | 166,21 | 122,35 | 40,65 | 19,34 | 21,31 |   |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-70,79** | **0,00** | **-16,86** | **-1,47** | **-1,47** | **33,17** | **-1,81** | **34,99** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб | **-70,79** |  | **-16,86** | **-1,47** | **-1,47** | **-3,63** | -1,81 | -1,81 |   |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |   |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  | **36,80** | 0,00 | 36,80 |   |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 |   |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 |   |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  | **0,00** | 0,00 | 0,00 |   |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **648,79** | **904,79** | **711,74** | **767,36** | **839,58** | **774,08** | **350,65** | **423,43** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **508,53** | **855,14** | **608,20** | **601,47** | **717,45** | **731,60** | **331,41** | **400,19** |   |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **140,26** | **49,65** | **103,54** | **165,89** | **122,13** | **42,47** | **19,24** | **23,23** |   |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **9,74** | **14,78** | **10,69** | **11,52** | **12,60** | **12,23** | **11,08** | **13,38** | **1,208** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 9,74 | 14,78 | 10,69 | 11,52 | 12,60 | 12,23 | 11,08 | 13,38 |   |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 9,74 | 14,78 | 10,69 | 11,52 | 12,60 | 12,23 | 11,08 | 13,38 |   |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **211,21** | **301,40** | **216,21** | **223,90** | **251,79** | **221,11** | **110,55** | **110,55** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **1,04** | **1,04** | **1,04** | **1,04** | **1,04** | **1,04** | **1,04** | **1,04** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 923,88** | **24 150,64** | **17 324,30** | **17 940,91** | **20 175,48** | **17 716,84** | **17 716,84** | **17 716,84** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 11,08 | 350,65 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1**  |  | **1**  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **4,0**  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,0296000**  |  | **0,990**  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  **-**  |  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  **-**  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **694,08** | **875,57** | **706,84** | **743,33** | **838,74** | **738,59** | **351,31** | **387,29** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **412,90** | **555,56** | **422,67** | **437,71** | **519,01** | **432,25** | **208,86** | **223,38** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **19,82** | **13,35** | **12,62** | **23,48** | **20,57** | **23,62** | **1,08** | **22,54** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **261,36** | **306,66** | **271,55** | **282,14** | **299,16** | **282,72** | **141,36** | **141,36** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **25,50** | **29,22** | **21,76** | **25,50** | **2,31** | **2,31** | **1,16** | **1,16** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 70,79** | **-** | **- 16,86** | **- 1,47** | **- 1,47** | **33,17** | **- 1,81** | **34,99** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **648,79** | **904,79** | **711,74** | **767,36** | **839,58** | **774,08** | **350,65** | **423,43** |  |

Приложение № 6 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ФГКУ комбинат «Алтай» Росрезерва (Мариинский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
|  Питьевая вода |
| 1. | Население (без НДС) | 9,19 | 10,29 | 10,29 | 11,08 | 11,08 | 13,38 | 11,93 | 12,91 | 12,91 | 13,97 |
| 2. | Прочие потребители (без НДС) | 9,19 | 10,29 | 10,29 | 11,08 | 11,08 | 13,38 | 11,93 | 12,91 | 12,91 | 13,97 |

 ».

Приложение № 7 к протоколу
№ 30 заседания Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.06.2020

**Экспертное заключение**

**региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам, представленным АО «Междуречье» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

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

В соответствии с п. 2.6. Методических рекомендаций при определении расчетных значений экономически обоснованных расходов, учитываемых при установлении тарифов на транспортные услуги, регулирующий орган использует:

- экономически обоснованные объемы потребления, сырья, материалов, выполненных работ, (услуг) на основании действующих на железнодорожном транспорте рекомендаций, правил, среднесетевых норм, нормативов численности, периодичности и объемов необходимых работ по содержанию и ремонту основных фондов и (или) на основании экспертных оценок, исходя из анализа статистических показателей за предыдущие три года, проводимых контрольных замеров (исследований) субъектом регулирования;

- цены (тарифы), сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):

- цены (тарифы) на потребляемые субъектом регулирования товары (работы, услуги), установленные регулирующим органом в случае, если цены на товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;

- цены, установленные в договорах, в том числе заключенных по результатам проведения торгов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств. Проведение торгов и иных закупочных процедур осуществляется в соответствии с действующим законодательством;

- прогнозные показатели, 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, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:

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

 темпа роста цен на электрическую энергию, топливо;

 темпа роста цен на капитальное строительство;

 темпа роста цен производителей промышленной продукции (без продукции ТЭКа) и пр.;

- сведения о расходах на приобретаемые товары, работы, услуги, производимых другими субъектами регулирования, оказывающими аналогичные транспортные услуги;

- рыночные цены на потребляемые товары и услуги, сложившиеся в Кемеровской области, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, а также рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, функционирующих на территории Российской Федерации;

- данные бухгалтерского учета и отчетности субъекта регулирования за предыдущий период регулирования, а также данные, полученные по результатам мероприятий по контролю.

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

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

Основная деятельность АО «Междуречье»:

1. Оптовая торговля твердым топливом;

2. Весь комплекс работ по организации процесса добычи и переработки угля для энергетических и коксохимических производств;

3. Деятельность промышленного железнодорожного транспорта.

Объемы регулируемых транспортных услуг АО «Междуречье» на регулируемый период специалист предлагает принять в размере 216752 тыс. тоннокилометров, из них на перевозку грузов:

объемы сторонних потребителей в соответствии с протоколами согласования с потребителями в размере 215380 тыс. тоннокилометров,

объемы АО «Междуречье» в размере 1371 тыс. тоннокилометров, рассчитанные, по информации предприятия, как среднегодовые объемы 2017, 2018, 2019 гг.;

на маневровую работу локомотива МУП «МТСК» в соответствии с протоколом согласования с потребителем в размере 4392 локомотиво-часов,

на маневровую работу прочих потребителей в соответствии с протоколами согласования с потребителями в размере 49982 локомотиво-часов.

По данным АО «Междуречье» в собственности организации имеется 18 локомотивов: марки ОПЭ-1 - 2 ед., ТЭМ-2 - 9 ед., ТЭМ-18 - 2 ед., ТЭМ-7А - 4 ед., 2ТЭ10М - 1 ед., задействовано в процессе оказания услуг 18 локомотивов. Развернутая длина железнодорожного пути согласно представленным данным в таблице «Основные технические показатели деятельности АО «Междуречье» 115,8 км класс путей, категория 4С, 5С.

В соответствии с п.4 ст.8 Федерального закона от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях» субъекты естественной монополии обязаны вести раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

Согласно постановлению Правительства РФ от 22.09.2008 № 707 (ред. от 04.09.2015) «О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий» субъекты естественных монополий ведут раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности в порядке, утверждаемом федеральным органом исполнительной власти.

Согласно п. 2 Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере железнодорожных перевозок, утвержденного приказом Минтранса России от 12.08.2014 № 225 ведение раздельного учета осуществляется на основании данных бухгалтерского, оперативно-технического и статистического учета.

Согласно п. 2.4. Методических рекомендаций № 139 формирование тарифов на транспортные услуги основывается на принципе обязательного раздельного учета субъектом регулирования, объемов услуг, доходов и расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, а также по видам оказываемых регулируемых услуг.

Основными потребителями транспортных услуг АО «Междуречье» являются: предприятия добычи угля ПАО «Южный Кузбасс», МУП «МТСК» (ПАО «Тепло»), прочие предприятия.

Проанализировав представленные АО «Междуречье» бухгалтерскую отчетность организации за 2018 год, оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета за 2018 год, статистическую отчетность, учетную политику организации, порядок распределения затрат, выявлен факт отсутствия ведения АО «Междуречье» раздельного учета расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, в учетной политике и порядке распределения затрат не предусмотрен порядок ведения раздельного учета доходов и расходов по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности, не закреплены отдельные субсчета по регулируемым видам деятельности.

Согласно учетной политике АО «Междуречье», расходы ПТУ учитываются на счете 23-02 «Вспомогательное производство - ПТУ». Согласно предоставленной оборотно-сальдовой ведомости на счете 23-02 учтены затраты не только по регулируемым видам деятельности, но и затраты от прочих видов деятельности. Затраты по перевозке грузов и работе локомотива в оборотно-сальдовой ведомости по счету 20-02 выделены. В оборотно-сальдовой ведомости по счету 90-01 «Выручка» выделены доходы по Транспортным услугам ПТУ - перевозке грузов, маневровой работе локомотива, прочим доходам ПТУ. В оборотно-сальдовой ведомости по счету 90-02 «Себестоимость» выделены расходы по Транспортным услугам ПТУ - перевозке грузов, маневровой работе локомотива. Расходы по прочим услугам ПТУ не выделены.

Согласно порядку распределения затрат, представленному АО «Междуречье», на счетах 23-02, 26-02 учитываются также прочие вспомогательные участки ПТУ: РПС, участок электрификации и энергоснабжения, ПТО, ЦРПС, ПМС.

При расчете тарифов по статьям расходов из затрат на ПТУ АО «Междуречье» выделяет затраты на транспортные услуги, затем распределяет эти затраты на перевозку грузов и работу локомотивов. Специалист принимает долю распределения затрат на транспортные услуги ПТУ и дифференциацию затрат на перевозку грузов и работу локомотивов по предложению предприятия на регулируемый период.

Для прогнозирования расходов организации на период регулирования специалист опирался на Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года Минэкономразвития России от 30.09.2019, одобренный Государственной Думой РФ. При формировании статей затрат анализировались расходы за отчетный период 2018 год, к статьям затрат применялись: индекс потребительских цен (ИПЦ) согласно данному прогнозу на 2019 год 104,7, на 2020 год 103,0 (далее – индекс МЭР), индекс обеспечения электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха на 2019 год 105,4, на 2020 год 104,8 (далее - индекс МЭР), индекс производства нефтепродуктов 100,1 на 2019 год, 99,6 на 2020 год (далее - индекс МЭР).

При проведении анализа экономической обоснованности представленных для расчёта тарифов АО «Междуречье» материалов, считаем экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1. Расходы на оплату труда АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 330672 тыс.руб., численность в размере 503 человека, среднюю заработную плату в размере 54783 руб.

Расходы на оплату труда, налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала в соответствии с пунктом 4.3 Методических рекомендаций рассчитываются в соответствии с приложением № 1 к Методическим рекомендациям, и включают затраты на оплату труда и налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала, занятого в работах по транспортировке грузов по подъездным железнодорожным путям, а также по обслуживанию подвижного состава и подъездных железнодорожных путей, в том числе: машинистов локомотивов, помощников машинистов, составителей поездов, приемосдатчиков, рабочих, занятых ремонтом и техобслуживанием локомотивов, монтеров пути, стрелочников, прочего производственного персонала.

Для подтверждения данной статьи расходов АО «Междуречье» были представлены и специалистом проанализированы: штатное расписание (том 1 стр.42, 53), статистическая форма П-4 (том 4 стр.295-318), таблицы «Расходы на оплату труда ПТУ АО «Междуречье» за 2018 и на период регулирования (том 1 стр.76, 88), положение об оплате труда (том 1 стр.58), справка о фактической численности работающих, фонде оплаты труда и среднемесячной заработной платы ПТУ, коллективный договор (том 3 стр.68) и соглашение о социально-трудовых гарантиях (том 3 стр.340), оборотно-сальдовая ведомость по счету 23.02 за 2018 год.

Фонд оплаты труда специалист предлагает принять в размере **316604** тыс.руб.

Численность персонала специалист предлагает принять в размере 502 чел. – по предложению предприятия, исключив осмотрщика-ремонтника вагонов. Считаем, что данные расходы не относятся к регулируемой деятельности, являются экономически необоснованными и исключаются согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

Среднемесячную заработную плату специалист предлагает принять по плану 2019 года с индексом 103,0 на 2020 год, так как темпы роста фактической заработной платы 2018 года по данным предприятия превысили среднемесячную заработную плату по плану 2019 года. Считаем наращивание средней заработной платы выше учтенной в тарифе не обоснованным. Среднемесячная заработная плата на период регулирования составила 52557 руб./месяц.

2. Расходы на налоги и сборы с фонда оплаты труда АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 119676 тыс.руб.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист предлагает принять в размере **107962** тыс.руб.

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций расчет налогов и сборов с фонда оплаты труда производится в процентах от расходов на оплату труда основного производственного персонала в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Предприятием представлен расчет по форме 4-ФСС за 2018 год (том 4 стр.195), уведомление о размере страховых взносов (том 4 стр.198). Затраты специалистом рассчитаны в соответствии с действующим законодательством с учетом размера страхового тарифа 4,1%.

3. Расходы на топливо и ГСМ АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 110270 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.4 Методических рекомендаций, затраты на топливо и ГСМ рассчитываются в соответствии с приложениями № 2, № 3 к Методическим рекомендациям.

Для обоснования затрат на топливо и ГСМ предприятием представлены расчеты затрат в соответствии с приложениями № 2, № 3 к Методическим рекомендациям (том 1 стр.99-100), натуральный расход ГСМ по ПТУ за 2018 год (том 1 стр.107), расчет смазочных материалов (том 1 стр.109-117), реестр обороты по дебету калькуляционная статья ГСМ за период 01.01.2018 - 31.12.2018 г. (том 5 стр.253), акты списания товарно-материальных ценностей по счету 10-03 (ГСМ), ведомости учета выдачи горюче-смазочных материалов, счет-фактуры по статье «ГСМ» январь-февраль 2018 год, договоры (том 5 стр.265-367, том 6 стр.4-270, том 7, 8).

В составе расходов на топливо, расходуемое на эксплуатационные
нужды железнодорожного транспорта, принимается стоимость всех видов
топлива (бензина, дизельного топлива, мазута, газа, масел, нефти и т.д.).

 Расход топлива по службе подвижного состава включается в пределах норм, разработанных и утвержденных субъектом регулирования, на основе контрольных замеров, объективно учитывающих их зависимость от технического состояния каждого тепловоза и особенности работы на конкретном участке, а также на основе данных анализа фактического расхода топлива за предыдущий отчетный период.

Затраты на топливо и горюче смазочные материалы специалист предлагает принять в сумме **97567** тыс.руб.

Цену дизтоплива специалист предлагает принять по предложению предприятия в размере 46142,7 руб./тн без НДС. Расход дизтоплива на работу тепловозов на перевозку и работу локомотива специалист предлагает принять пропорционально изменению объемов перевозки грузов на период регулирования по сравнению с фактом 2018 года. Расчет затрат представлен в таблице:



4. Расходы на аренду основных средств АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 15118 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.6 Методических рекомендаций расходы на аренду основных средств определяются регулирующим органом в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы.

Специалистом были рассмотрены представленные предприятием договоры аренды основных средств на предмет экономической обоснованности отнесения данных затрат к регулируемым услугам.

Расходы на аренду основных средств специалист предлагает принять в соответствии с представленными договорами аренды земельных участков, зданий, сооружений в сумме **13663** тыс.руб.

Специалист предлагает принять затраты по аренде земли по предложению предприятия по договорам №5643/1, 5869/1, №6111/1, №35-17, №4А-2017 на общую сумму 6587 тыс.руб.

Затраты по договору аренды земли №23-16 (том 13 стр.177 (расчет суммы арендной платы по договору стр.185) под железнодорожный перегон ст. Мыски - ст. Курья специалист предлагает принять в сумме 6717 тыс.руб. по договору в доле на транспортные услуги.

Затраты по аренде земельного участка - полоса отвода для ЖДЦ1 в сумме 42 тыс.руб. специалист предлагает исключить. По представленному договору №ЕЛС-101/9-к (том 15 стр.288) идентифицировать расходы по аренде полосы отвода для ЖДЦ1 для оказания транспортных услуг ПТУ не представляется возможным. Затраты исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

Затраты по аренде земельного участка - полоса отвода для ЖДЦ4 в сумме 54 тыс.руб. специалист предлагает исключить. По представленному договору №ЕЛС-101/9-к (том 15 стр.288) идентифицировать расходы по аренде полосы отвода для ЖДЦ4 для оказания транспортных услуг ПТУ не представляется возможным. Затраты исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

Затраты по аренде помещений ст. Междуреченск помещение №28 S=14.3 м2; ст. Кийзак помещения №№12;13 S=21.8 м2 АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 384 тыс.руб. Предприятием в обоснование затрат по аренде представлен договор (том 15 стр.356) здание производственно-бытового корпуса 14,3 кв.м., здание АБК 21,8 кв.м. под служебные помещения. По договору идентифицировать расходы для оказания регулируемых транспортных услуг ПТУ не представляется возможным. Затраты исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

Возмещение расходов за содержание арендуемых помещений у АО «РЖД» для ЖДЦ1 в сумме 12 тыс.руб. специалист предлагает исключить. Так как затраты по договору аренды здания производственно-бытового корпуса 14,3 кв.м., здания АБК 21,8 кв.м. исключаются, соответственно и затраты на возмещение расходов за содержание данных арендуемых объектов исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

Затраты по договору аренды № 134/11 (том 16 стр.60) под производственные помещения поста ЭЦ ст. Красногорская АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 350 тыс.руб. Представлена калькуляция арендной платы (стр.84). Согласно протоколу согласования к договору (стр.89) срок дополнительного соглашения к договору с 02.06.2019 по 01.12.2019, суммы арендных платежей по 01.06.2019 - 26763 руб. без НДС в месяц, с 02.06.2019 по 01.12.2019 - 23763 руб. без НДС. Договор на период регулирования продлен, но суммы арендных платежей предприятием не представлены. Сумма аренды на период регулирования принята согласно представленной информации по суммам арендных платежей в размере 276393 руб. Затраты специалист предлагает принять в доле на транспортные услуг ПТУ на период регулирования в сумме 275 тыс.руб.

Затраты по аренде земельных участков по договору аренды № ДГЮК7-002736 (том 16 стр.102) АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 89 тыс.руб. В затраты включена аренда земельных участков района промплощадки ш. Томская. Из состава арендной платы (том 16 стр.104) специалист предлагает исключить платежи за земельный участок под вагонное депо, под здание газовых цистерн, так как данные объекты не относятся к регулируемой деятельности. Данные затраты исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций. Специалист предлагает принять аренду на пост ЭЦ ст. Тяговая, под железнодорожные пути на период регулирования в сумме 85 тыс.руб. в год.

Затраты по аренде земельного участка АО «ОФ «Междуреченская» (ст.Погрузочная) - район промплощадки ш. Томская - площадка под погрузку - ЖДЦ1 АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 619 тыс.руб. Представлен договор №38/15 (том 16 стр.127) аренды земли для использования под погрузочные операции. Затраты по аренде по данному договору специалист предлагает исключить. Погрузочные операции по погрузке угля ОФ Междуреченская относятся к основной деятельности разреза АО «Междуречье», не относятся к регулируемой детальности по перевозке, маневровой работе локомотива. Данные затраты исключаются как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

5. Материальные расходы АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 3837 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.7 материальные расходы включают в себя расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в процессе перевозки (выполнения работ, оказания услуг):

на приобретение материалов, используемых на производственные и хозяйственные нужды (проведение испытаний, контроля, содержание, эксплуатацию основных средств и иные подобные цели);

на обеспечение охраны труда и техники безопасности;

на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования, спецодежды и другого имущества, не являющегося амортизируемым;

на приобретение комплектующих изделий и пр.

Материальные расходы специалист предлагает принять в сумме 3812 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.7 Методических рекомендаций затраты представлены в соответствии с приложением № 5 к Методическим рекомендациям. Затраты специалист предлагает принять по факту 2018 года с индексами Минэкономразвития РФ 104,7, 103,0 на 2019, 2020 гг. Затраты включают: затраты на кабель, хоз. принадлежности, инвентарь, спецодежду, спецобувь, канат, лесные, топливо на производственно-технические нужды.

Фактические затраты подтверждаются актами списания ТМЦ за 2018 год, данными бухгалтерского учета. (том 5 стр.4-183, том 9 стр.4-381, том 10 стр.4-373, том 11 стр.4-186).

6. Расходы на ремонты, техническое обслуживание основных средств АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 53250 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.8 Методических рекомендаций, расходы на ремонт и техническое обслуживание включают расходы на:

текущее содержание путей, капитальный, средний, подъёмочный ремонты пути и другие ремонтные работы;

содержание, ремонт и смену стрелочных переводов;

ремонт и эксплуатацию подвижного состава;

ремонт и эксплуатацию автотранспорта;

ремонт и эксплуатацию устройств сигнализации и связи;

ремонт и содержание зданий и сооружений;

ремонт подвижного состава;

прочие затраты.

Исходной базой для определения расходов на ремонты и техническое обслуживание являются:

 планы проведения ремонтных работ производственно-технических объектов на основании графиков планово-предупредительных ремонтов, разработанных и утвержденных на предприятии, дефектных ведомостей, фактической потребности в проведении тех или иных ремонтов и т.д., но не выше нормативных показателей;

стоимость материалов, запчастей на единицу ремонта и т.д.

При определении затрат учитываются:

 срок службы основных фондов;

 продолжительность межремонтных сроков;

 регламент проведения ремонтных работ по каждому виду основных фондов, а также их элементов и конструкций;

 сметы затрат на проведение ремонтных работ.

 Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств специалист предлагает принять в сумме 33272 тыс.руб.

Из них:

Ремонты, выполняемые хоз. способом:

6.1. Затраты на ремонт и эксплуатацию подвижного состава предприятие предлагает принять в сумме 8764 тыс.руб.

По факту отчетного периода предприятием были выполнены следующие виды ремонтов локомотивов:

ТР-3 тепловоза ТЭМ2 №287 на сумму 300 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

ТР-2 ОПЭ №198 на сумму 901 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

ТР-3 ТЭМ18 № 110 на сумму 897 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

КР-1 (СР) ТЭМ2 №344 на сумму 1295 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

КР-2 ТЭМ2 №8090 на сумму 1499 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

КР-1 (СР) ТЭМ2 №9384 на сумму 1246 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

ТР-3 ТЭМ2 №628 на сумму 793 тыс.руб., фактические затраты подтверждены актами списания запчастей и ТМЦ (том 5 стр.4-252).

Специалист предлагает принять в сумме **7272** тыс.руб., в том числе:

- ТР-1 тяговый агрегат ОПЭ1 №337 в сумме 947 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава, график ремонта локомотивов (том 1.2 стр.147-149), дефектная ведомость ОПЭ-1 №337 (стр.150), смета (стр.151).

- КР-1 (СР) ТЭМ7А № 313 в сумме 1894 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава, график ремонта локомотивов (том 1.2 стр.147-149), дефектная ведомость ТЭМ7А №313 (стр.152), смета (стр.153).

- ТР-3 ТЭМ-18 №109 в сумме 723 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава, график ремонта локомотивов (том 1.2 стр.147-149), дефектная ведомость ТЭМ-18 №109 (стр.155), смета (стр.156).

- КР-2 ТЭМ-2УМ №629 предприятие предлагает принять в сумме 3090 тыс.руб. Специалист предлагает принять в сумме 1616 тыс.руб. по факту отчетного периода на ремонт КР-2 локомотива ТЭМ-2 (1499 тыс.руб.) с индексами МЭР 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 гг. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава, график ремонта локомотивов (том 1.2 стр.147-149), дефектная ведомость ТЭМ2УМ №629 (стр.158), смета (стр.159).

- Капитальный ремонт АВТОМОТРИСА АДМ №246 в сумме 399 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава (том 1.2 стр.149), дефектная ведомость АДМ №246 (стр.160), смета (стр.161).

- Капитальный ремонт машина путеремонтная ПРМ-3 №02 в сумме 498 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава (том 1.2 стр.149), дефектная ведомость ПРМ-3 (стр.162), смета (стр.163).

- Капитальный ремонт машина путеремонтная УПМ №536 в сумме 598 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава (том 1.2 стр.149), дефектная ведомость УПМ-536 (стр.164), смета (стр.165).

- Капитальный ремонт машина путеремонтная УПМ №570 в сумме 598 тыс.руб. по предложению предприятия. На период регулирования представлены план ремонта подвижного состава (том 1.2 стр.149), дефектная ведомость УПМ-570 (стр.166), смета (стр.167).

6.2. Затраты на ремонты пути и стрелочных переводов предприятием предлагает принять в сумме 30766 тыс.руб.

В соответствии с п. 4.8. Методических рекомендаций при определении затрат на ремонты учитывается продолжительность межремонтных сроков. Предлагаемая предприятием протяженность ремонтов ж.д. пути не превышает сроков межремонтных циклов согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010.

Специалист предлагает принять в сумме **24295** тыс.руб. Затраты включают:

- затраты на капитальный ремонт ж.д. пути в сумме 1309 тыс.руб. по предложению предприятия. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту 2018 года выполнено капитального ремонта 0,3 км пути. На период регулирования предприятие планирует 1,9 км. Представлен план ремонта сооружений путевого хозяйства (том 1.2 стр.267), расчет стоимости материалов на ремонты (том 1.2. стр. 268), расчет затрат по материалам ВСП на период регулирования (стр.269), акт весеннего осмотра жд хозяйства ЖДЦ-1 ПТУ, дефектная ведомость на участок жд пути СП№1-ЧЗ б/п Чеболсинский (том 1.2 стр.299), дефектная ведомость на жд пути №18, №33 ст. Тяговая, дефектная ведомость на жд путь №8 ст. Погрузочная (том 1.2 стр.309), дефектная ведомость на жд путь №5, №16 ст. Высотная (том 1.2 стр.315, 320), расчет затрат по материалам на путеремонтные работы Приложение №7 (том 1 стр.122). Затраты специалист предлагает принять в сумме 1309 тыс.руб. по предложению предприятия на 1,9 км пути.

Предлагаемая предприятием протяженность ремонтов ж.д. пути не превышает сроков межремонтных циклов согласно приказу Минтранса № 286 от 21.12.2010., в том числе протяженность путей с ж.б. шпалами 1,9 км, межремонтный срок выполнения капитального ремонта 25 лет (115,8 км /25=4,632 км. пути).

- затраты на текущее содержание ж.д пути предприятие предлагает принять в сумме 6301 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнено работ по текущему содержанию 115,8 км пути. На период регулирования предприятие планирует 115,8 км. Представлен план ремонта сооружений путевого хозяйства (том 1.2 стр.267), расчет стоимости материалов на ремонты (том 1.2. стр. 268), расчет затрат по материалам ВСП на период регулирования (стр.269), акт весеннего осмотра жд хозяйства ЖДЦ-1 ПТУ, расчет затрат по материалам на путеремонтные работы Приложение №7 (том 1 стр.122). Затраты специалист предлагает принять в сумме 4258 тыс.руб., рассчитанные в рамках норм расхода материалов согласно среднесетевым нормам по приказу Минтранса №1386у. Доля отнесения на транспортные услуги по предложению организации. Цены на материалы приняты по предложению предприятия. Расчет затрат на текущее содержание ж.д пути представлен в таблице:



- затраты на сплошную смену рельс (капитальный ремонт 3 уровня) предприятие предлагает принять в сумме 6301 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнено 2 км пути. На период регулирования предприятие планирует 2 км. Представлен план ремонта сооружений путевого хозяйства (том 1.2 стр.267), расчет стоимости материалов на ремонты (том 1.2. стр. 268), расчет затрат по материалам ВСП на период регулирования (стр.269), акт весеннего осмотра жд хозяйства ЖДЦ-1 ПТУ, акты осмотра технического состояния рельсов (том 1.2 стр.322, 323), расчет затрат по материалам на путеремонтные работы Приложение №7 (том 1 стр.122). Нормы расхода материалов не превышают среднесетевые по указанию МПС России № С-1386у. Затраты специалист предлагает принять в сумме 8074 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами МЭР 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 на 2 км. пути. Предлагаемая предприятием протяженность ремонтов ж.д. пути не превышает сроков межремонтных циклов согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010. Межремонтный срок выполнения капитального ремонта 25 лет (115,8 км /25 лет=4,632 км. пути. Не превышают, т.к. на капремонт пути 1,9 км + 2 км. сплошная смена рельс = 3,9 км.).

- затраты на средний ремонт жд пути предприятие предлагает принять в сумме 3133 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнено 2,3 км среднего ремонта пути. На период регулирования предприятие планирует 3,4 км. Представлен план ремонта сооружений путевого хозяйства (том 1.2 стр.267), расчет стоимости материалов на ремонты (том 1.2. стр. 268), расчет затрат по материалам ВСП на период регулирования (стр.269), акт весеннего осмотра жд хозяйства ЖДЦ-1 ПТУ, дефектная ведомость на жд путь перегона №2 ст. Красногорская ст. Междуреченск (том 1.2 стр.298), дефектная ведомость на жд пути №21, №20 ст. Погрузочная, дефектная ведомость на пути №6 б/п Базисный (том 1.2 стр.314), дефектная ведомость на жд путь №4 ст. Курья (том 1.2 стр.341), дефектная ведомость на жд путь перегона ст. Мыски - ст. Курья (том 1.2 стр.343, 344), расчет затрат по материалам на путеремонтные работы Приложение №7 (том 1 стр.122). Нормы расхода материалов соответствуют среднесетевым по указанию МПС России № С-1386у. Затраты специалист предлагает принять в сумме 2903 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 в пересчете на 3,4 км. пути.

Предлагаемая предприятием протяженность ремонтов ж.д. пути не превышает сроков межремонтных циклов согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010, межремонтный цикл между средними ремонтами железнодорожных путей на деревянных шпалах составляет 20 лет. Предприятие предлагает средний ремонт путей с деревянными шпалами протяженность 3,4 км, межремонтный срок выполнения ремонта 20 лет (115,8 км /20=5,79 км. пути).

- затраты на замену стрелочных переводов предприятие предлагает принять в сумме 7198 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту заменено 4 стрелочных перевода. На период регулирования представлены дефектные ведомости на звенья-отводы СП №31, №2, №6, №37, №7 ст. Погрузочная (том 1.2 стр.310, 311, 313, 316, 318), дефектная ведомость на СП №7 ст. Курья (том 1.2 стр.346). Затраты специалист предлагает принять в сумме 6417 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 на 7 ед. стрелочных переводов по предложению предприятия.

- замена участка ж.д. пути стрелочным переводом предприятие предлагает принять в сумме 1188 тыс.руб. На период регулирования не представлены сметы, дефектные ведомости по данному ремонту. Специалист предлагает исключить данные затраты в сумме 1188 тыс.руб. как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

- капитальный ремонт звеньев-отводов при замене стрелочных переводов предприятие предлагает принять в сумме 687 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнено 0,2 км ремонта пути. На период регулирования предприятие предлагает 0,3 км. Представлена дефектная ведомость на звенья-отводы стрелочного перевода №11, №7 (том 1.2 стр.297, 319). Затраты специалист предлагает принять в сумме 495 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 на 0,3 км. по предложению предприятия.

- монтаж настила ж.д. переезда предприятие предлагает принять в сумме 78 тыс.руб. На период регулирования не представлены сметы, дефектные ведомости по данному ремонту. Специалист предлагает исключить данные затраты в сумме 78 тыс.руб. как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

- монтаж тупикового упора предприятие предлагает принять в сумме 5 тыс.руб. На период регулирования не представлены сметы, дефектные ведомости по данному ремонту. Специалист предлагает исключить данные затраты в сумме 5 тыс.руб. как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

- переукладка ж.д. пути с послеукладочным ремонтом и постановкой на щебень предприятие предлагает принять в сумме 1135 тыс.руб. По пояснению предприятия данный ремонт относится к категории среднего ремонта пути. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнен ремонт 1 км пути. На период регулирования предприятие планирует 0,9 км. Представлена дефектная ведомость на путь №6 ст. Погрузочная (том 1.2 стр.307), дефектная ведомость на участок жд пути СП №3-СП№7 ст. Курья (том 1.2 стр.345). Затраты специалист предлагает принять в сумме 707 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 на 0,9 км по предложению предприятия.

Предлагаемая предприятием протяженность ремонтов ж.д. пути не превышает сроков межремонтных циклов согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010, межремонтный цикл между средними ремонтами железнодорожных путей на деревянных шпалах составляет 20 лет. Предприятие предлагает переукладку ж.д. пути с послеукладочным ремонтом и постановкой на щебень с деревянными шпалами протяженностью 1 км, межремонтный срок выполнения ремонта 20 лет (115,8 км /20=5,79 км. пути.) Предприятием планирует в сумме 3,4 км среднего ремонт пути, 1 км. на переукладку ж.д. пути = 4,4 км.

- послеукладочный ремонт ж.д. пути предприятие предлагает принять в сумме 39 тыс.руб. На период регулирования не представлены сметы, дефектные ведомости по данному ремонту. Специалист предлагает исключить данные затраты в сумме 39 тыс.руб. как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

- капитальный ремонт ж.д. переезда предприятие предлагает принять в сумме 175 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены актами на списание ТМЦ, ведомостями движения материалов ВСП, нарядами на выполнение ремонтных работ, актами приемки и браковки работ, актами оприходования материалов ВСП. По факту выполнен капитальный ремонт ж.д. переезда 1 ед. на сумму 61 тыс.руб. На период регулирования предприятие планирует выполнить ремонт 2 ед. переезда. Предприятием представлены акт осмотра технического состояния жд переезда №4 (том 1.2. стр.300), дефектная ведомость на жд переезд №4 на жд пути №1 б/п Чеболсинский (том 1.2. стр.301), дефектная ведомость на жд переезд №17 на б/п Базисный (том 1.2 стр.317). Затраты специалист предлагает принять в сумме 132 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 на 2 ед. ремонта по предложению предприятия.

- укладка ж.д. пути предприятие предлагает принять в сумме 567 тыс.руб. На период регулирования не представлены сметы, дефектные ведомости по данному ремонту. Специалист предлагает исключить данные затраты в сумме 567 тыс.руб. как экономически необоснованные согласно п. 2.9. Методических рекомендаций.

- транспортные расходы предприятие предлагает принять в сумме 833 тыс.руб. В обоснование затрат на период регулирования предприятием представлены договоры №78/2018-244/18 от 01.07.2018, №ДГТК7-002103 от 25.12.2014, квитанции на щебень, счет-фактуры за предоставление вагонов под погрузку, вознаграждение экспедитора. Расчет затрат не представлен. По договорам и представленным квитанциям и счет-фактурам нет возможности идентифицировать затраты, приходящиеся на перевозку щебня для ремонтов, проводимых в ПТУ АО «Междуречье». Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 833 тыс.руб.

6.3. Прочие затраты на текущее содержание предприятие предлагает принять в сумме 11165 тыс.руб., из них затраты на запасные части в сумме 8335 тыс.руб., затраты на прочие материалы в сумме 2830 тыс.руб. В обоснование затрат предприятием представлены расшифровки затрат с перечнем материалов и запасных частей без указаний отнесения данных материалов и запасных частей по видам ремонтных работ. Дефектные ведомости на ремонты на период регулирования не представлены. Обоснования отнесения данных материалов на транспортные услуги в материалах тарифного дела не содержится. Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 11165 тыс.руб.

Ремонты, выполняемые подрядным способом:

6.4. Ремонты зданий и искусственных сооружений предприятие предлагает принять в сумме 2474 тыс.руб. Из них:

- Ремонт здания вагонников ст. Тяговая предприятие предлагает принять в сумме 58 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены счет-фактурами на сумму 242,053 тыс.руб., 145,901 тыс.руб., актами о приемке выполненных работ (том 12 стр.371, 387). На период регулирования представлен договор с ООО «Теплострой» от 07.03.2019 №10/19. Специалист считает, что затраты на ремонт здания вагонников относятся к нерегулируемой услуге предприятия «Пользование вагонами». Данные затраты не относятся к регулируемой деятельности. Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 58 тыс.руб.

- Ремонт здания хранения песка (экипировка) ЖДЦ-1 предприятие предлагает принять в сумме 51 тыс.руб. На период регулирования предприятием представлен договор от 28.06.2019 №МР-2/19 с ООО «Сибирская Новокузнецкая Компания», смета на ремонт. Специалист предлагает принять затраты в сумме 51 тыс.руб. по предложению предприятия.

- Ремонт здания пекарни предприятие предлагает принять в сумме 664 тыс.руб. На период регулирования предприятием представлен договор от 28.06.2019 №МР-2/19 ООО «Сибирская Новокузнецкая Компания». Специалист считает, что деятельность пекарни не имеет отношение к оказанию регулируемых транспортных услуг. Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 664 тыс.руб.

- Ремонт здания ЦПРС предприятие предлагает принять в сумме 1654 тыс.руб. Фактические затраты подтверждены счет-фактурами (том 12 стр.267, 294, 297, 300, 304, 306, том 13 стр.21). На период регулирования представлены сметы с ООО «Междуреченскстрой» на 145,4 тыс.руб., с ООО «Новый город» на 1316,4 тыс.руб., с ООО «Теплострой» на 471,3 тыс.руб. Специалист предлагает принять затраты на основании представленных смет в рамках предложения предприятия в сумме 1654 тыс.руб.

- Ремонт здания локомотивного депо предприятие предлагает принять в сумме 48 тыс.руб. На период регулирования предприятием представлен договор №1/2019 от 04.02.2019 с ООО «Новый город», смета на ремонт не представлена. Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 48 тыс.руб.

- Услуги ремонтных заводов предприятие предлагает принять в сумме 98 тыс.руб. По факту 2018 года представлены расчет (том 12 стр.251), договор (стр.252-259), счет-фактуры (стр.260-262). На период регулирования представлен договор от 30.05.2017 № 18/17-205/17 на услуги по изготовлению и ремонту рукавов высокого давления автотранспортных средств (автомобилей, экскаваторов, бурстанков, погрузчиков, бульдозеров, тракторов и другой техники). Согласно ведомости основных средств ПТУ, представленной предприятием, на балансе ПТУ вышеуказанных транспортных средств нет. Специалист считает данные затраты экономически необоснованными согласно п. 2.9. Методических рекомендаций и предлагает исключить из расчета тарифов в сумме 98 тыс.руб.

7. Расходы на приобретение электрической энергии АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 11837 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.9 Методических рекомендаций, расчет затрат на электроэнергию производится на основе использования расчетных данных о суммарной установленной мощности электрооборудования, коэффициенте ее использования, числе часов его работы в регулируемом периоде в сутки, месяц, год или фактических показателях и необходимой корректировки с учетом планируемых объемов транспортной работы на регулируемый период.

Расходы на приобретение электрической энергии специалист предлагает принять по предложению предприятия в размере **11837** тыс.руб.

Расчет затрат представлен в соответствии с п. 4.9. Методических рекомендаций. Затраты рассчитаны на основании сводного расчета затрат факту 2018 года (том 1.2. стр.258), на период регулирования (том 1.2. стр.126). Предприятием представлены акты разграничения эксплуатационной ответственности сторон, акты разграничения границ балансовой принадлежности сторон (том 12 стр.16-56), реестр счет-фактур за 2018 год (том 12 стр.57-62), договоры энергоснабжения (том 12 стр.63-116, 155-238), счет-фактуры, акты (том 12 стр.117-154, 239-250).

8. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг АО «Междуречье», предлагает принять в сумме 72406 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.10 Методических рекомендаций, прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг, специалист предлагает принять в сумме **32820** тыс.руб.

Расчет затрат представлен в таблице:



Специалист предлагает исключить затраты на услуги холдинга в размере 36319,2 тыс.руб. Данные затраты, согласно представленного договора включают в себя: представление интересов АО «Междуречье», осуществление текущим руководством АО «Междуречье», представляем интересы АО «Междуречье» в судах и т.д. Штатное расписание по АУП на период регулирования предприятием представлено не было. Считаем данные затраты экономически необоснованными, так как согласно штатному расписанию АУП, представленному предприятием по плану 2019 года в АО «Междуречье», числятся руководители, бухгалтера, юристы. В соответствии с п.2.9. Методических рекомендаций данные затраты не приняты в расчет тарифа.

Итого, сумма прямых расходов по расчету специалиста РЭК составила **617538** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **462895** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **154643** тыс.руб.

9. Накладные расходы АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 72211 тыс.руб.

Накладные расходы рассчитываются в соответствии с пунктом 4.11 Методических рекомендаций.

Общепроизводственные расходы предоставляются по форме согласно приложению № 9 к настоящим Методическим рекомендациям и включают следующие затраты соответствующих вспомогательных производственных подразделений субъекта регулирования:

оплату труда вспомогательного производственного персонала;

отчисления на социальные нужды от расходов по оплате труда;

содержание зданий, сооружений, инвентаря;

охрана труда вспомогательного персонала;

затраты на электроэнергию, тепловую энергию, водоснабжение и водоотведение в производственных зданиях и сооружениях;

 прочие общепроизводственные расходы.

Общехозяйственные расходы предоставляются по форме согласно приложению № 10 к настоящим Методическим рекомендациям и включают в себя расходы:

на оплату труда административно-управленческого персонала и отчисления на социальные нужды;

по содержанию зданий и сооружений общеэксплуатационного характера;

 на содержание пожарно-охранной сигнализации, вневедомственной охраны;

 на обучение персонала;

 по оплате сторонним организациям, индивидуальным предпринимателям на оплату услуг связи, канцелярских, юридических, информационных, аудиторских услуг;

 прочие административные расходы.

Распределение накладных расходов по видам деятельности субъекта регулирования осуществляется согласно пункту 2.8 Методических рекомендаций. Информация о накладных расходах предоставляется согласно приложениям №№ 9, 10 к настоящим Методическим рекомендациям.

В составе накладных расходов предприятие выделяет общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Распределение расходов по структурным подразделениям АО «Междуречье» предусмотрено на основании Порядка распределения затрат АО «Междуречье».

Общепроизводственные расходы специалист предлагает принять по предложению предприятия в сумме **43339** тыс.руб.

Предприятием представлены сводные справки по распределению затрат по участкам с приложением актов о выполненных работах, справок об оказанных услугах (том 1.3 стр.3-219).

Общехозяйственные расходы представлены соответствии с оборотно-сальдовыми ведомостями по счетам 26.04, 26.05 за отчетный период (том 4 стр.280-282). По информации предприятия общехозяйственные расходы распределяются пропорционально фонду заработной платы на подразделения предприятия. По факту отчетного периода на ПТУ было отнесено 12% общехозяйственных расходов. Предприятие предлагает принять в сумме 28873 тыс.руб. Специалист предлагает принять расходы по факту отчетного периода за минусом представительских расходов, расходов управляющей компании, рекламно-имиджевых услуг, консалтинговых услуг как экономически не обоснованных так как данные расходы не связаны с оказанием регулируемых транспортных услуг.

Расчет расходов отчетного периода по предложению РЭК представлен в таблице:



Специалист предлагает на период регулирования принять общехозяйственные расходы по факту отчетного периода с учетом вышеуказанных корректировок расходов с индексами МЭР: по затратам на фонд оплаты труда, материалам, услугам промышленного характера, прочим денежным 104,7 на 2019, 103,0 на 2020 гг., по затратам на электроэнергию 105,4 на 2019, 104,8 на 2020. В сумме общехозяйственные расходы по предложению РЭК составят **24191** тыс.руб.

Итого, сумма накладных расходов по расчету специалиста РЭК составила **67530** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **57067** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **10462** тыс.руб.

10. Расходы на амортизацию АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 24584 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.14 Методических рекомендаций, амортизация основных средств, используемых непосредственно при оказании транспортных услуг, учитывается при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Расчет амортизационных отчислений субъекта регулирования на очередной период регулирования производится в соответствии с приложением № 11 к настоящим Методическим рекомендациям.

В обоснование затрат предприятием представлены расчет затрат (том 1.1 стр.2-216), оборотно-сальдовая ведомость балансовой стоимости основных фондов ПТУ (том 26 стр. 282-292), оборотно-сальдовая ведомость начисления амортизации (том 26 стр.293-304).

Расходы на амортизацию основных средств специалист предлагает принять в сумме **23584** тыс.руб. по предложению предприятия, в том числе на перевозку грузов сумма составила **13690** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **9894** тыс.руб.

11. Нормативную прибыль АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 142036 тыс.руб.

Нормативная прибыль рассчитывается в соответствии с пунктом 4.15 Методических рекомендаций.

Учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

 расходы на развитие производства (капитальные вложения) на период регулирования;

экономически обоснованные расходы на выплаты социального характера, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации;

прочие расходы, предусмотренные действующим законодательством;

средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных пунктом 2.11 настоящих Методических рекомендаций.

Расчет нормативной прибыли субъектом регулирования производится в соответствии с приложением № 12 к Методическим рекомендациям.

В составе нормативной прибыли предприятие предлагает включить расходы на развитие производства в сумме 111505 тыс.руб. Предприятием представлена инвестиционная программа, обоснование необходимости приобретения ОС. Источник финансирования – нормативная прибыль в составе тарифа. Представлен расчет (том 1.1. стр.217 Приложение №12), договоры: на покупку тепловоза на сумму 108503,5 тыс.руб. (том 24 стр.54), платежное поручение от 31.05.2019 (оплата 49% за тепловоз) на сумму 63800,058 тыс.руб. (том 24 стр.63), служебная записка о необходимости приобретения тепловоза ТЭМ-7А, договоры по объектам: станок рельсорезный РР-80 на сумму 206 тыс.руб., вагон-дом (пункт обогрева приемосдатчиков) на сумму 608,3 тыс.руб., электроагрегат дизельный на сумму 1061 тыс.руб., система безопасности ОГМ на сумму 83,8 тыс.руб. (том 4).

 По объектам беседка железная на сумму 209,2 тыс.руб., котел КВМ на сумму 833,3 тыс.руб. были представлены предприятием позднее, чем за 14 рабочих дней до момента окончания срока рассмотрения дела об установлении тарифов. Согласно пункту 25 Административного регламента исполнения региональной энергетической комиссией Кемеровской области государственной функции по установлению тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области, утвержденного постановлением РЭК Кемеровской области от 08.08.2017 № 140, дополнительные документы принимаются к рассмотрению комиссией не позднее, чем за 14 рабочих дней до момента окончания срока рассмотрения дела об установлении тарифов. Документы, предоставленные позже указанного срока, при формировании тарифов не рассматриваются.

Затраты специалист предлагает принять согласно представленной инвестиционной программе по следующим объектам: станок рельсорезный РР-80 на сумму 206 тыс.руб., вагон-дом (пункт обогрева приемосдатчиков) на сумму 608,3 тыс.руб., электроагрегат дизельный на сумму 1061 тыс.руб., система безопасности ОГМ на сумму 83,8 тыс.руб., тепловоз ТЭМ-7А на сумму 108503,5 тыс.руб.

В качестве источника финансирования специалист предлагает принять неиспользованную амортизацию отчетного периода в сумме 16513,8 тыс.руб., амортизацию планового периода регулирования в сумме 23584 тыс.руб. Специалист предлагает принять расходы на развитие производства в сумме **70365** тыс.руб.

Так же в составе нормативной прибыли предприятием запланированы расходы на выплаты социального характера в сумме 30531 тыс.руб. В состав данных расходов АО «Междуречье» предлагает включить: материальное поощрение работников при выходе на пенсию, выплаты неработающим пенсионерам (т.е. бывшим работникам), выплаты к праздникам, юбилеям, благотворительность и т.п. В соответствии с Коллективным договором (том 3 стр.68), расчетом на период регулирования (том 1.2. стр.264) специалист предлагает принять затраты на единовременное пособие при выходе на пенсию (3336 тыс.руб.), ежемесячное пособие женщинам по уходу за ребенком от 1,5 до 3-х лет (64,5 тыс.руб.), путевки на оздоровление трудящихся (1151,6 тыс.руб.), путевки на оздоровление детей (1628,2 тыс.руб.), материальная помощь при рождении ребенка (60,4 тыс.руб.), материальная помощь работникам (по заявлениям) (6,3 тыс.руб.), единовременное пособие по возмещению вреда здоровью (368,2 тыс.руб.), материальная помощь работнику в связи со смертью члена его семьи (169,6 тыс.руб.), прочие расходы на погребение работника, пенсионера (273 тыс.руб.), ритуальные услуги, похороны трудящихся (15,7 тыс.руб.), компенсация стоимости коммунальных услуг (пайковый уголь) трудящимся (760,3 тыс.руб.). Прочие расходы (материальное поощрение работников при выходе на пенсию, выплаты неработающим пенсионерам (т.е. бывшим работникам), выплаты к праздникам, юбилеям, благотворительность и т.п.) считаем экономически не обоснованными, не относящимися к регулируемым видам деятельности. Кроме того, данные выплаты являются добровольными и не обязательными в соответствии с законодательством. Данные расходы не обязательны для осуществления регулируемых видов деятельности. В соответствии с п.2.9. Методических рекомендаций данные расходы в расчет тарифов специалистом не принимаются. Согласно п. 3.7. Порядка регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области, утвержденного постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017 № 139: регулирующий орган проводит оценку экономической обоснованности расходов на оказание транспортных услуг субъектом регулирования.

В условиях неблагоприятной экономической ситуации в организации в части оказания транспортных услуг на подъездных железнодорожных путях (по расшифровке организации убытки от регулируемой деятельности за 2018 год составили 209629 тыс.руб.), специалист считает данные расходы нецелесообразными, необоснованными в сложившихся условиях хозяйствования и не подлежащими учету в тарифном регулировании.

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

Итого расходы на выплаты социального характера в составе транспортных услуг по предложению специалиста РЭК составят **7834** тыс.руб.

Итого, нормативную прибыль специалист предлагает принять в сумме **78199** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **59067** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **19131** тыс.руб.

12. Расходы на налоги и сборы АО «Междуречье» предлагает принять в сумме 423 тыс.руб.

В соответствии с пунктом 4.16 Методических рекомендаций, при определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются: налог на прибыль, налог на имущество организаций, земельный налог, транспортный налог, прочие налоги и сборы, предусмотренные действующим законодательством, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда.

Специалистом были рассмотрены налоговые декларации предприятия за отчетный период, расчет налогов и сборов.

Расходы на налоги и сборы включают налог на имущество в сумме 421 тыс.руб., транспортный налог в сумме 2 тыс.руб. Специалист предлагает принять расходы по предложению предприятия в размере **423** тыс.руб., в том числе налог на имущество в сумме 421 тыс.руб., транспортный налог в сумме 2 тыс.руб.

Итого, расходы на налоги и сборы специалист предлагает принять в сумме **423** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **412** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **9** тыс.руб.

13. Предприятие предлагает принять в расчет на регулируемый период недополученные доходы за отчетный период регулирования в сумме **189839** тыс.руб.

В соответствии с пунктом 1.2 Методических рекомендаций, недополученные доходы - доходы субъекта регулирования, не полученные в отчетный период регулирования в связи со снижением (по причинам, не зависящим от субъекта регулирования) объема транспортных услуг по сравнению с объемом, применяемым для расчета при установлении тарифов.

В соответствии с пунктом 2.10 Методических рекомендаций, в случае если субъект регулирования в течение истекшего периода регулирования понес экономически обоснованные расходы, не учтенные регулирующим органом при установлении тарифов на транспортные услуги, или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования, то такие расходы (недополученные доходы), а также расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются в соответствии с настоящими Методическими рекомендациями регулирующим органом при установлении тарифов для субъекта регулирования в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указанные расходы (недополученные доходы) были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью.

Предприятием представлен расчет (том 1 стр.24) недополученных доходов от оказания транспортных услуг потребителю ОАО «Южный Кузбасс» за периоды 2017, 2018, 2019 гг. Данными бухгалтерской и статистической отчетности информация в расчете не подтверждена.

Недополученные доходы специалист предлагает принять исходя из фактической выручки 2018 года за перевозку и работу локомотива согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 90-01 за 2018 год по всем сторонним потребителям, с учетом собственных объемов АО «Междуречье» за 2018 год и плановой выручки 2018 года, рассчитанной исходя из объемов перевозки и работы локомотива, учтенных в расчете тарифов. Сумму недополученных доходов специалист предлагает включить в тариф равными долями в течение 3 лет. Сумма недополученных доходов на период регулирования составит **20148** тыс.руб.

Расчет суммы недополученных доходов представлен в таблице:



Итого, недополученные доходы 2018 года специалист предлагает включить в тариф равными долями в течение 3 лет в сумме **20148** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **19800** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **348** тыс.руб.

14. Достигнутая экономия по расходам, понесенным в отчетном периоде, в котором заявлены недополученные доходы.

По запросу РЭК Кузбасса расшифровка экономии по расходам предприятием не представлена. Экономия по затратам определена специалистом самостоятельно на основании плановой сметы и фактических затрат организации за 2018 год. Экономия отчетного периода составила 303 тыс.руб. по затратам на амортизацию. Специалист предлагает принять достигнутую экономию по расходам, понесенным в отчетном периоде, в котором заявлены недополученные доходы в сумме **303** тыс.руб.

Итого, достигнутую экономию по расходам специалист предлагает принять в сумме **303** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **298** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **5** тыс.руб.

15. Кроме того в соответствии с п.2.9. Методических рекомендаций регулирующий орган при определении экономически обоснованных расходов не учитывает (исключает из расчетной базы) необоснованные расходы субъекта регулирования, вызванные нерациональным использованием производственных ресурсов и финансированием за счет поступлений от оказания услуг, тарифы на которые подлежат государственному регулированию, иной деятельности, не относящейся к этим услугам. Исключены доходы в размере **35098** тыс.руб., полученные за плату за нахождение вагонов на путях сверх технологического времени оборота вагонов за отчетный период 2018 года, согласно расшифровке предприятия, расходы по которым не были выделены и отнесены на регулируемые виды деятельности. Итого, специалист предлагает исключить финансирование за счет поступлений от оказания услуг, тарифы на которые подлежат государственному регулированию, иной деятельности, не относящейся к этим услугам. субъекта регулирования в сумме **35098** тыс.руб., в том числе на перевозку грузов сумма составила **7300** тыс.руб., на маневровую работу локомотива сумма составила **27798** тыс.руб.

Экономически обоснованный уровень расходов по видам деятельности составил:

на перевозку грузов, подачу - уборку вагонов 605333 тыс.руб.

на маневровую работу локомотива 166685 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, предлагаемый уровень предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемых на подъездных железнодорожных путях АО «Междуречье», составил:

- Тариф на перевозку грузов, подачу и уборку вагонов по подъездным железнодорожным путям в размере **2,79** рублей за тоннокилометр (рост к тарифу, утвержденному в предыдущий период регулирования - 9,9%).

- тариф на маневровую работу, выполняемую локомотивом АО «Междуречье»:

для МУП «МТСК» в размере **1579,6** рублей за локомотиво-час (рост 4%)

для прочих потребителей в размере **3196,1** рублей за локомотиво-час (рост 9,9%).

Расчет тарифов прилагается.

Приложение

Расчет тарифов на транспортные услуги, оказываемые АО «Междуречье» на регулируемый период









