**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 36**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

02.07.2020 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А, Зинченко М.В., Гусельщиков Э.Б., Игонин С.Е., 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;

**Вахнова О.О. –** главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Хамзин Р.Ш.** – главный консультант технического отдела Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ермак Н.В.** – ведущий консультант отдела ценообразования на тепловую энергию и газ Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Суворова Е.В.** – ведущий консультант отдела ценообразования транспортных и социально – значимых услуг Региональной энергетической комиссии Кузбасса.

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 26 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)», в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 306 ««Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)» |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 307 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)» в части 2021 года |
| 3. | Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год |
| 4. | Об утверждении норматива удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, для ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год |
| 5. | Об утверждении нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, для ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год |
| 6. | Об установлении тарифов на тепловую энергию ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельная «Насосно-фильтровальная станция», реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, на 2020 год |
| 7. | Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД» |

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

Вопрос 1 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 26 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)», в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 306   
««Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения технической водой ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)»».**

Докладчик **Вахнова О.О.** пояснила, что в целях приведения в соответствие с действующим законодательством региональная энергетическая комиссия Кузбасса предлагает:

В преамбуле постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.02.2018 № 26 и от 10.10.2019 № 306 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 «Об утверждении Положения о региональной энергетической комиссии Кузбасса»».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 307 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения  
технической водой и об установлении тарифов на техническую воду  
ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)»  
в части 2021 года»**

Докладчик **Вахнова О.О.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 307 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, технической водой и об установлении тарифов на техническую воду   
ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) 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 ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 2 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 № 3 к настоящему протоколу;

4. Скорректировать одноставочные тарифы на техническую воду ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022 согласно приложению № 4 к настоящему протоколу;

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 2778 от 26.06.2020;   
исх. № 581 от 25.06.2020) за подписью директора ООО «Водоканал» С.С. Малыгина с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3. **«Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче  
тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год»**

Докладчик **Хамзин Р.Ш.**

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

В связи с необходимостью дополнительного анализа исходных данных, представленных к расчету нормативов продлить срок рассмотрения материалов тарифного дела уведомив   
ООО «ТК Актив».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4. **«Об утверждении норматива удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, для ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год»**

Докладчик **Хамзин Р.Ш.**

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

В связи с необходимостью дополнительного анализа исходных данных, представленных к расчету нормативов продлить срок рассмотрения материалов тарифного дела уведомив   
ООО «ТК Актив».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5. **«Об утверждении нормативов запасов топлива на источниках  
тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, для ООО «Тепловая компания «Актив» на 2020 год»**

Докладчик **Хамзин Р.Ш.**

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

В связи с необходимостью дополнительного анализа исходных данных, представленных к расчету нормативов продлить срок рассмотрения материалов тарифного дела уведомив   
ООО «ТК Актив».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6. **«Об установлении тарифов на тепловую энергию  
ООО «Тепловая Компания «Актив» по узлу теплоснабжения – котельная «Насосно-фильтровальная станция», реализуемую на потребительском рынке г. Киселевска, на 2020 год»**

Докладчик **Ермак Н.В.**

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 2831 от 30.06.2020;   
исх. № 607 от 30.06.2020) за подписью генерального директора ООО «ТК «Актив» с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества. С уровнем тарифа на 2020 г. в размере 3089,50 руб./Гкал ознакомлено и согласно.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**РЕШИЛО:**

В связи с необходимостью дополнительного анализа исходных данных, представленных к расчету нормативов продлить срок рассмотрения материалов тарифного дела уведомив   
ООО «ТК Актив».

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 7 **«Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД»»**

Докладчик **Суворова Е.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить и ввести в действие с 09.07.2020 предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД», ИНН 4221022271, (НДС не облагается):

1.1. Пропуск подвижного состава по подъездным железнодорожным путям:

1.1.1. Для АО «РУСАЛ Новокузнецк» в размере 358,2 рублей за единицу подвижного состава в одном направлении.

1.1.2. Для прочих потребителей в размере 1996,79 рублей за единицу подвижного состава в одном направлении.

1.2. Отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях в размере 99,67 рублей за вагон в сутки.

2. Признать утратившим силу с 09.07.2020 постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.04.2018 № 63 «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД».

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчиков.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Е. Игонин

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

Приложение № 1 к протоколу № 36

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.07.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на техническую воду, реализуемую на потребительском рынке на 2021 год

Главный консультант (далее – «специалист») Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – «РЭК Кузбасса), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на услугу холодного водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Водоканал» оказывает услуги по водоснабжению жилого фонда, промышленных предприятий, организаций бюджетной сферы г. Таштагола, пгт. Спасск, пгт. Шерегеш, пгт. Каз, пгт. Темиртау, пгт. Мундыбаш Таштагольского района Кемеровской области.

В пгт. Шерегеш с водозабора 4 ключ исходная вода по трем напорным трубопроводам подается на насосно-фильтровальную станцию пгт. Шерегеш. Два трубопровода условным диаметром 250 мм и протяженностью 3597 м каждый и один трубопровод условным диаметром 300 мм и протяженностью 3705 м. Затем обеззараживается установками «Аквахлор-500». Подготовленная вода из резервуаров чистой воды 1000 м3 – 2 шт. самотеком по магистральному трубопроводу распределяется потребителям поселка Новый Шерегеш. Водозабор 3 ключ является резервным и подъем воды с него осуществляется только при нехватке воды с водозабора 4 ключа.

В поселок Старый Шерегеш вода с насосно-фильтровальной станции поступает на насосную станцию «Большая речка» и перекачивается насосами по магистральному трубопроводу в накопительные баки 150 м3, 100 м3, 50 м3, а затем распределяется потребителям поселка.

В пгт. Шерегеш кроме питьевой воды, потребители, расположенные по адресам ул. Весенняя 12-1, ул. Весенняя 14-3, ул. Весенняя 10-1, ул. Весенняя 18-2, ул. Весенняя 18-1, ул. Весенняя 16-2, ул. Весенняя 12-2, ул. Весенняя 1/2, ул. Весенняя 32, ул. Весенняя 32 Б, ул. Вторая дачная 628, ул. Вторая дачная 629, ул. Вторая дачная 631, ул. Третья дачная 949 А, ул. Третья дачная 947 А, ул. Третья дачная 558 А, ул. Третья дачная 933 В, ул. Третья дачная 959 Б и ООО «Спортотель» используют техническую воду, так как подключены на участке перед насосно-фильтровальной станцией.

Источниками водоснабжения технической водой являются:

- поверхностный водозабор на водохранилище 4 ключ;

- насосная станция на водозаборе 4-ый ключ;

- поверхностный водозабор на водохранилище 3 ключ;

- насосная станция на водозаборе 3-ый ключ.

Объекты коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения эксплуатируются по концессионному соглашению № 3 от 25.12.2017 года.

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

Материалы организации по корректировке тарифов 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 услугу холодного водоснабжения технической водой, принимаемая для расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах. В ходе анализа специалистом принимались во внимание фактические показатели за 2019 год по данной организации.

Специалистом принимались во внимание предоставленная организацией первичная документация, так как данные бухгалтерских регистров за 2019 год, и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности организацией не представлены. В целях подтверждения расходов регулирующим органом запрашивалась необходимая информация (исх. от 20.05.2020 № М-10-62/1574-02).

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупках товаров, работ, услуг ООО «Водоканал».

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «Водоканал» применяется общая система налогообложения.

В сферу деятельности организации входит поставка потребителям питьевой и технической воды.

Организация приступила к обеспечению потребителей технической водой в январе 2019 года.

В организации не ведется раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности, в связи с чем, проведение оценки динамики показателей по статьям расходов не представляется возможным.

Согласно бухгалтерской отчетности предприятия за 2019 год («Отчет о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2019 г.») выручка составила ***171 077*** тыс. руб., себестоимость ***154 216*** тыс. руб., валовая прибыль ***16 861*** тыс. руб., чистая прибыль ***4 059*** тыс. руб. (в целом по организации).

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2021 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 306 ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на техническую воду на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.10.2019 № 307 ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район):

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой;

установлены одноставочные тарифы на техническую воду с применением метода индексации.

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», 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).

Таблица 1.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на техническую воду ООО «Водоканал»**

**(Таштагольский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| Техническая вода | 2020 | 0 | х | 0 | 0 | 3,13 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 0 | 3,13 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0 | 3,13 |

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.

**Корректировка необходимой валовой выручки**

Заявление о корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов от ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) на техническую воду на 2021 год поступило 30.04.2020 № 1978.

Согласно представленному заявлению, корректировка планового размера необходимой валовой выручки предложена в размере ***299,83*** тыс. руб., тариф с 01.01.2021 по 31.12.2021 – ***14,83*** руб./м3.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется в соответствии с главой VII Методических указаний.

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 цен производителей электрической энергии на 2020 год – 104,84%, 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 РФ).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2021 год**

**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 расходы на 2021 год регулирующим органом не утверждены. Организацией в целях корректировки не предложены.

**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 регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки не предложены.

**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.

Поставка электрической энергии осуществляется ООО «Металлэнергофинанс» договор № 1621224/50/012/143В от 01.01.2018. Оборудование ООО «Водоканал» согласно договора потребляет электрическую энергию по уровню напряжения СН-2. Согласно Положению о закупках, закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) может осуществляться в следующих случаях:

- заключение договора с субъектом естественных монополий на оказание услуг естественных монополий в соответствии с Федеральным законом «О естественных монополиях» от 17.08.1995 года№ 147-ФЗ.

В качестве подтверждающих документов представлены счет-фактуры и расшифровки объемов расхода электроэнергии по объектам ООО «Водоканал» за 2019 год с указанием объектов потребления и точек поставки.

Расходы на электрическую энергиюна 2021 год утверждены регулирующим органом в размере ***273,84*** тыс. руб. (объем электрической энергии – ***82,26*** тыс. кВт\*ч. в год, цена – ***3,33*** руб./кВт\*ч.).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки предложены в размере ***573,67*** тыс. руб. (объем электрической энергии – ***121,07*** тыс. кВт\*ч. в год, цена – ***4,74*** руб./кВт\*ч.).

В процессе экспертизы определены расходы в сумме ***412,21*** тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2021 год удельным расходом электрической энергии – ***3,13*** кВт\*ч/м3, цена на электроэнергию принята по фактическим средневзвешенным тарифам 2019 года с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2020 год 104,8% и на 2021 год 104,1%), (объем электрической энергии – ***121,07*** тыс. кВт\*ч. в год, цена – ***3,40*** руб./кВт\*ч.).

Увеличение затрат по отношению к утвержденным регулирующим органом составило ***138,37*** тыс. руб., отклонение затрат от предложенных организацией составило ***161,46*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Нормативная прибыль**

В соответствии с п. 86 Методических указаний величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с формулой 30.1 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 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 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.

Расходы по данной статье на 2021 год регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки не предложены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой для ООО «Водоканал» не утверждена.

**Амортизация**

В соответствии с п. 28 Методических указаний 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.

Расходы на амортизацию основных средств на 2021 год регулирующим органом не утверждены. Предприятием в целях корректировки не предложены.

**«Расчетная предпринимательская прибыль»**

В соответствии с п. 86 (1) Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 88 Методических указаний (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.

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

 - для гарантирующей организации, не являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере 5%, для гарантирующей организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, устанавливается в размере менее 5% по предложению такой организации;

 - расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, тыс. руб.

Расходы по данной статье на 2021 год РЭК Кузбасса не утверждены. Предприятием в целях корректировки не предложены.

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

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 92 Методических указаний 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.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**«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»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 93 Методических указаний 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). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

, (36)

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 № 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный № 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%.

При корректировке НВВ на 2021 год показатель  равен нулю.

**Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 85 Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, специалистом РЭК Кузбасса произведена корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

 - 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;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования. Величина сглаживания, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования (i) в течение долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода регулирования;

 - необходимая валовая выручка, устанавливаемая на год i долгосрочного периода регулирования без учета сглаживания, тыс. руб.

В соответствии с вышеуказанным пунктом Методических указаний, в целях недопущения резких изменений уровня тарифов в течение регулируемого долгосрочного периода, регулирующим органом при корректировке 2021 года специалистом РЭК Кузбасса предлагается произвести корректировку НВВ в сторону уменьшения на сумму ***9,95*** тыс. руб.

Расчетная величина корректировки необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов, принятая регулятором, не превышает максимально допустимый размер сглаживания 12%, предусмотренный условиями вышеуказанной формулы Методических указаний.

**«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»**

Регулирующим органом расходы по статье на 2021 год не утверждены. Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены.

В соответствии с п. 91 Методических указаний, в случае если на i-2 год применялся метод экономически обоснованных расходов, то  определяется по [формуле (33.1)](#Par2)





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.

(п. 91 в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=C12B0CE1E446B5FEFE79326BF597AA163B6C02E51FBC306A4A0E977C51230BB2AC9EC871CF1121F0DE91DE53A9E0602351C65E72588BB9ADY3M7C) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

На основании вышеизложенного расчет 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, по услуге холодного водоснабжения технической водойпроизвести невозможно в связи с отсутствием подтверждения понесенных расходов и полученных доходов в бухгалтерской и статистической отчетности.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки, определяемая с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, а также с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения технической водой ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) на 2021 год составляет:

**НВВск 2021 = 0 + 0 + 412,21 + 0 + 0 + 0 + 0+0 -9,95 + 0 = 402,26 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2021 по 30.06.2021 – 197,46 тыс. руб.;

- с 01.07.2021 по 31.12.2021 – 204,81 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2021 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2020 года (10,21 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

Увеличение необходимой валовой выручки к установленной составляет ***138,37*** тыс. руб., отклонение от предложенной организацией составило ***161,46*** тыс. руб. в сторону уменьшения.

**Натуральные показатели по технической воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации технической воды на 2021 год в размере ***26 280,00*** м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере ***38 679,05*** м3 (корректировка от утвержденного объема составляет ***12 399,05*** м3 в сторону увеличения).

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.

При определении темпа изменения объемов реализации воды за 2017-2019гг. в соответствии с п. 5 Методических указаний регулятором принимались во внимание следующие моменты:

1. В случае, если данные об объеме отпуска воды (пропуска сточных вод) в предыдущие годы недоступны, темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) рассчитывается без учета этих лет.

2. Темп изменения (снижения) потребления воды (пропуска сточных вод) не должен превышать 5 процентов в год. В связи с тем, что фактическое изменение объемов технической воды в предыдущие годы составило более 5%, специалистом при расчете принималось значение 5% в соответствии с Методическими указаниями.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов технической воды, отпущенной на потребительский рынок согласно предоставленных договоров, так как информация о фактическом отпуске отсутствует.

Дополнительно при формировании объемов реализации технической воды на 2021 год регулятором было учтено добавление новых абонентов, присоединенных к централизованной системе холодного водоснабжения ООО «Водоканал» и принятых на обслуживание с 01.07.2019г. Объемы реализации по данным абонентам приняты на уровне предложения организации.

Корректировка объемов реализации технической воды   
ООО «Водоканал» на 2021 год представлена в Таблице 2:

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2021 год | | | | | |
| Утверждено РЭК КО | - | - | 26 280,00 | - | 26 280,00 |
| Предложение организации в целях корректировки | - | - | 38 679,05 | - | 38 679,05 |
| Предложение РЭК Кузбасса корректировки | - | - | 38 679,05 | - | 38 679,05 |

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

- на период с 01.01.2021 по 30.06.2021 – ***19 339,53*** м3;

- на период с 01.07.2021 по 31.12.2021 – ***19 339,53*** м3.

**Тарифы на техническую воду**

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

base_1_278584_524,

где:

base_1_278584_525 - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./куб. м;

base_1_278584_526 - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

base_1_278584_527 - 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 технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на техническую воду с учетом календарной разбивки:

Таблица 3

Тарифы на техническую воду, реализуемую ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район) на потребительском рынке с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Водоканал» | 2021 | с 01.01.2021 по 30.06.2021 | 10,21 | 0,00 |
| с 01.07.2021 по 31.12.2021 | 10,59 | 3,70 |

Приложение № 2 к протоколу № 36

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.07.2020

**Производственная программа**

**ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Водоканал» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652971, Кемеровская область, Таштагольский район, пгт. Шерегеш, ул. Гагарина № 2а, помещение № 209 |
| 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 технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

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

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 технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 13140,00 | 13140,00 | 19339,53 | 19339,53 | 13140,00 | 13140,00 |
| 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 | 13140,00 | 13140,00 | 19339,53 | 19339,53 | 13140,00 | 13140,00 |
| 7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - | - | - | - |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 13140,00 | 13140,00 | 19339,53 | 19339,53 | 13140,00 | 13140,00 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 13140,00 | 13140,00 | 19339,53 | 19339,53 | 13140,00 | 13140,00 |
| 9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 13140,00 | 13140,00 | 19339,53 | 19339,53 | 13140,00 | 13140,00 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 134,16 | 134,16 | 197,46 | 204,81 | 139,68 | 145,33 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2020 | 31.12.2022 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2018 год | Ожидаемые значения 2019 год | План 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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 | 6 | 7 | 8 |
| 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 технической 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 технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 3,13 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб технической 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 технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб технической воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества технической 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 технической воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической 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 технической 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 технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения питьевой (полный цикл) | 3,13 | 3,13 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2018-2019 год

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 3 к протоколу № 36

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.07.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ООО "Водоканал" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год  (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2021 год (корректировка)** | **2021 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом с 15.01.2019 по 31.12.2019** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2021 по 30.06.2021** | **с 01.07.2021 по 31.12.2021** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 30 604,78 | 1 455,71 | 26 280,00 | 26 280,00 | 12 399,05 | 38 679,05 | 12 399,05 | 38 679,05 | 19 339,53 | 19 339,53 |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 30 604,78 | 1 455,71 | 26 280,00 | 26 280,00 | 12 399,05 | 38 679,05 | 12 399,05 | 38 679,05 | 19 339,53 | 19 339,53 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 30 604,78 | 1 455,71 | 26 280,00 | 26 280,00 | 12 399,05 | 38 679,05 | 12 399,05 | 38 679,05 | 19 339,53 | 19 339,53 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 30 604,78 | 1 455,71 | 26 280,00 | 26 280,00 | 12 399,05 | 38 679,05 | 12 399,05 | 38 679,05 | 19 339,53 | 19 339,53 |  |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 30 604,78 | 1 455,71 | 26 280,00 | 26 280,00 | 12 399,05 | 38 679,05 | 12 399,05 | 38 679,05 | 19 339,53 | 19 339,53 | согласно предоставленных договоров |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,92 | 4,18 | 3,26 | 3,33 | 0,00 | 4,74 | 0,00 | 3,40 | 3,40 | 3,40 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 95,79 | 4,56 | 82,26 | 82,26 | 0,00 | 121,07 | 0,00 | 121,07 | 60,54 | 60,54 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 | 3,13 | 0,00 | 3,13 | 3,13 | 3,13 |  |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,92 | 4,18 | 3,26 | 3,33 |  | 4,74 |  | 3,40 | 3,40 | 3,40 | по факту 2019 года с уетом индексов Минэкономразвития РФ на 2020 год (104,8) и на 2021 (104,1) |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 95,79 | 4,56 | 82,26 | 82,26 |  | 121,07 |  | 121,07 | 60,54 | 60,54 | в рамках соблюдения долгосрочных параметров регулирования |
| **НР** | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 375,14 | 19,07 | 268,32 | 273,84 | 299,83 | 573,67 | 138,37 | 412,21 | 206,11 | 206,11 |  |
| **КР** | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-9,95** | **-8,65** | **-1,30** |  |
| **КР** | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  | **-9,95** | -8,65 | -1,30 |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **402,26** | **197,46** | **204,81** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **402,26** | **197,46** | **204,81** |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **12,26** | **13,10** | **10,21** | **10,42** |  | **14,83** |  | **10,40** | **10,21** | **10,59** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 12,26 | 13,10 | 10,21 | 10,42 |  | 14,83 |  | 10,40 | 10,21 | 10,59 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,21 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **3,0** | **3,7** |  |  |  | **3,7** |  |  |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,037** |  |  |  | **1,027** |  |  |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **412,21** | **206,11** | **206,11** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 9,95** | **- 8,65** | **- 1,30** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **375,14** | **19,07** | **268,32** | **273,84** | **299,83** | **573,67** | **138,37** | **402,26** | **197,46** | **204,81** |  |

Приложение № 4 к протоколу № 36

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.07.2020

**Одноставочные тарифы на техническую воду\***

**ООО «Водоканал» (Таштагольский муниципальный район)**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2020 год | | 2021 год | | 2022 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. |
| Прочие потребители (без НДС) | 10,21 | 10,21 | 10,21 | 10,59 | 10,63 | 11,06 |

».

Приложение № 5 к протоколу № 36

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 02.07.2020

**Экспертное заключение**

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

В целях исполнения постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О региональной энергетической комиссии Кузбасса», региональной энергетической комиссией Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) проведен анализ экономической обоснованности увеличения тарифов на транспортные услуги, оказываемых на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД», 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).

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 регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности.

Основная деятельность ООО «ПромЖД» - являются транспортные услуги по эксплуатации железнодорожных путей необщего пользования.

Объемы транспортных услуг по предложению предприятия в соответствии с протоколами согласования с потребителями (том 1 стр. 17-19) специалист РЭК предлагает принять в следующих объемах:

1. По пропуску подвижного состава по подъездным железнодорожным путям:

- для АО «Русал Новокузнецк» в размере - 29500,00 единиц подвижного состава в одном направлении;

- для прочих потребителей в размере - 8945,00 единиц подвижного состава в одном направлении;

2. На регулируемый период объемный показатель транспортной услуги «Отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях» не сформирован, так как оказание услуги происходит при поступлении фактических заявок.

По данным ООО «ПромЖД» в 2018 году длина железнодорожных путей составила 13,689 км, в том числе 7,473 км на железобетонных шпалах, 6,216 км на деревянных шпалах, класс путей 4. Количество стрелочных переводов 23 ед. Количество переездов 6 штук, количество стрелочных постов 1 штука.

Основными потребителями ООО «ПромЖД» являются АО «Русал Новокузнецк», ООО «Альфа-транс», АО «НЗРМК им Крюкова», АО «КПТ», ООО «Транспорт Логистика Сервис» и прочие.

На основании данных представленных бухгалтерских регистров за 2018 год можно сделать вывод, что ООО «ПромЖД» не ведет раздельного учета расходов по видам регулируемым и нерегулируемым видам деятельности. В связи с тем, что в организации не определен механизм распределения расходов по видам деятельности в учетной политике (Том 1 стр. 164-188), руководствуясь ст. 272 НК РФ «Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика».

Величина экономически обоснованных расходов на регулируемый период, заявленная организацией, составляет 58094,13 тыс. руб., в том числе на пропуск подвижного состава для АО «Русал Новокузнецк» 22807,95 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей 35185,04 тыс.руб.

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

1. Расходы на оплату труда организация предлагает принять в сумме 6984 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава для АО «Русал Новокузнецк» – 2703,13 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей– 4229,9 тыс.руб.

По пояснению предприятия, в 2018 году средняя заработная плата ООО «ПромЖД» в целом составила 24023,00 руб. Средняя заработная плата основного производственного персонала составила за 2018 год 18803,96 руб., что привело к уходу большого количества монтеров на другие предприятия. Во избежание ситуации остановки деятельности предприятия из-за оттока кадров, предприятие предлагает повысить среднюю заработную плату рабочего персонала до 27714,29 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.

Численность основного производственного персонала на регулируемый период определяется на основании фактической расстановки основного производственного персонала за отчетный период, корректируется с учетом анализа планируемых на регулируемый период объемов работ, изменения технологии и т.п., при этом полученные показатели не должны превышать нормативных значений.

Для подтверждения затрат организацией представлены: расчет затрат на оплату труда, штатные расписания, данные бухгалтерского учета, статотчетность, 4-ФСС (том 1 стр.26-27, 37-40, 118-119).

Приказ МПС от 03.04.1997 года №8-Ц, на который ссылается организация утратил силу, в связи с чем не может быть использован для анализа численности предприятия. Также согласно материалам тарифного дела основной производственный персонал осуществляет только текущее содержание железнодорожных путей хозяйственным способом, ремонты железнодорожных путей проводятся подрядом, увеличение ремонтных работ хозяйственным способом в периоде регулирования по данным организации не планируется. Численность рабочего персонала специалист РЭК предлагает принять в размере 12 человек по факту отчетного периода в соответствии с Методическими рекомендациями.

Среднемесячную заработную плату специалист РЭК предлагает принять по предложению организации в размере 27714,29 рублей.

Расходы по оплате труда предлагается принять в сумме 3990,86 тыс.руб.

2. Расходы на налоги и сборы с фонда оплаты труда организация предлагает принять в сумме 2123,13 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 821,75 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 1285,88 тыс.руб.

Для подтверждения затрат организацией представлено: уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, форма 4-ФСС, данные бухгалтерского учета (том 1 стр.82-107).

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.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист РЭК предлагает принять в размере **1213,22** тыс.руб. в доле 0,304 по фонду оплаты труда, в соответствии с действующим законодательством, на основании представленных уведомлений о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

3. Расходы на топливо и ГСМ организация предлагает принять в сумме 544,70 тыс.руб. в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 214,80 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 329,90 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.

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.

Для подтверждения затрат организацией представлено: расчет затрат на топливо и смазочные материалы (том 1 стр. 120), приказы о нормах расхода топлива (том 1 стр. 232), ОСВ по счету 10.3 (том 4 стр. 183), карточка счета 20 (том 4 стр. 8-9), с/ф на покупку ГСМ (том 3 стр. 354, 371-379,359-370), договор (том 2 стр. 250-257), акты на списание ГСМ (том 4 стр. 108-178).

Цену и расход топлива специалист РЭК предлагает принять по факту отчетного периода с индексами МЭР 100,1 и 99,6. Расход смазочных материалов специалист РЭК предлагает принять по факту отчетного периода, цену смазочных материалов с индексами МЭР 104,7 и 103,0.

Затраты на топливо и горюче смазочные материалы специалист РЭК предлагает в размере **248,24** тыс.руб.

4. Расходы на аренду основных средств организация предлагает принять в сумме 128,72 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 50,76 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 77,96 тыс.руб. Предложение по арендной платы сформировано из расчета на год.

Организацией представлен договор аренды основных средств (аренда офиса) том 2 стр. 65-109, калькуляции арендной платы, акты выполненных работ (том 3 стр. 191-208).

Расходы предлагается принять исходя из арендной платы по договору в сумме **128,72** тыс.руб. в составе общехозяйственных расходов.

5. Материальные расходы организация предлагает принять в сумме 68,70 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 27,09 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 41,61 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.

В соответствии с пунктом 4.7 Методических рекомендаций затраты представлены в соответствии с приложением № 5 к Методическим рекомендациям.

Затраты включают затраты на охрану труда, спецодежду.

Для подтверждения затрат организацией представлено: карточки счета 20, договора на покупку тмц, счет-фактуры, акты списания тмц, акты выдачи спецодежды (том 4 стр. 42-62, 191-208, том 3 стр. 255-299, том 2 стр. 173-178).

Материальные расходы специалист РЭК предлагает принять по предложению предприятия в размере **68,70** тыс.руб.

6. Расходы на ремонты, техническое обслуживание основных средств организация предлагает принять в сумме 32295,75 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 12735,64 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей - 19560,10 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.

Ремонтные работы в организации проводятся подрядным способом, хозяйственным способом проводится только текущее содержание железнодорожных путей.

Из них:

6.1. Содержание ОС (ремонт и техническое обслуживание)

Расходы по данной статье организация предлагает принять в сумме 232,71 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 91,77 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 140,94 тыс.руб. За отчетный период представлены карточки счета 20 за 2018г. по статьям затрат "Содержание Дрезины"- (том 4, стр.72-74), "Содержание авто-транспорта Газель" (акты, счет-фактуры том 4, стр.75-98), по статье затрат "Содержание косы" - акт выполненных работ (том 4, стр.99-100), по статье затрат "Содержание бензопилы" (том 4, стр.72/1), по статье затрат "Поверка шаблона путевого", счет-фактура (том 4, стр.63-64), по статье затрат "Оказание услуг по обеспечению ТО транспортных средств" - акты, счет-фактуры (том 4. стр.31-41). На период регулирования планируется монтаж автоматической пожарной сигнализации (Договор №09/01/20 от 09.01.2020г. с ООО "СЭМР" -том 2, стр.332-337), на содержание Пост №5 (отделочные работы) договор о намерениях с ООО "КузбассТрейд" б/н от 10.12.2019г., локальный сметный расчет на выполнение отделочных работ в здании Поста №5 (том 2, стр.382-383), ТО транспортных средств запланированы, исходя из Договора №б/н от 01.04.2018г.на оказание услуг по обеспечению технического обслуживания транспортных средств, с ООО "Желдорстроймонтаж" - том 2, стр.230-239.

6.2. Расчет затрат на ремонт, текущее содержание железнодорожных путей, стрелочных переводов, переездов организация предлагает принять в сумме 32063,05 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 12643,88 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 19419,16 тыс.руб.

6.2.1. Капитальный ремонт ж.д. путей организация предлагает принять в сумме 8636,75 тыс.руб. В соответствии с представленными документами, договором намерения, сметами и дефектными актами (том 2 стр. 364, 367-372) средняя цена на капитальный ремонт 1 км 16482,34 тыс.руб (8636,75/0,524).

Специалист РЭК считает данную цену необоснованно завышенной. Специалист РЭК провел анализ рынка по организациям, осуществляющим аналогичную деятельность, в результате которого можно сделать вывод, что средняя цена 1 км капитального ремонта ж.д. пути составляет 14047 тыс.руб за 1 км с НДС, в пересчете на предполагаемую протяженность 7370,65 тыс.руб. (0,5247 км, 0,311 дер. шпалы, 0,213 км жб шпалы).

В соответствии с п. 4.8. Методических рекомендаций при определении затрат на ремонты учитывается продолжительность межремонтных сроков.

Предлагаемая протяженность капитального ремонта ж.д. пути не превышает сроков межремонтного цикла согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010.



По факту отчетного периода был произведен ремонт железнодорожного переезда протяженностью 0,469 км, приложен договор с ООО "Желдорстроймонтаж", смета, акт выполненных работ, КС-2, КС-3, том 2 стр. 282-291, том 4 стр. 12, том 5 стр. 28-34.

Капитальный ремонт стрелочных переводов организация предлагает принять в сумме 6825,21 тыс.руб. В соответствии с представленными документами, договором намерения, сметами и дефектными актами (том 2 стр. 364-366, 373-376), предлагается капитальный ремонт 2 стрелочных переводов, цена ремонта одного стрелочного перевода составляет 3412,6 тыс.руб. (6825,21/2).

Специалист РЭК считает данную цену необоснованно завышенной. Специалист РЭК провел анализ рынка по организациям, осуществляющим аналогичную деятельность, в результате которого можно сделать вывод, что средняя цена капитального ремонта 1 стрелочного перевода составляет 1989,96 тыс.руб с НДС, в пересчете на предполагаемый ремонт 2 стрелочных переводов 3980 тыс.руб. В отчетном периоде был произведен капитальный ремонт 1 стрелочного перевода (том 2 стр. 292-302, том 4 стр.13, том 5 стр. 35-42), приложен договор с ООО "Желдорстроймонтаж", смета, акт выполненных работ, КС-2, КС-3.



6.2.2. Средний ремонт пути, планово-предупредительная выправка, подъемочный ремонт пути организация предлагает принять в сумме 10796,92 тыс.руб. в том числе:

Подъемочный ремонт в сумме 2242,30 тыс.руб. в соответствие с представленными документами, сметой, дефектным актом, договором о намерениях (том 2 стр. 339-345), предлагаемая протяженность ж.д. пути не превышает сроков межремонтного цикла согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010 всего 0,524 км, в том числе 0,311 км на дер.шп, 0,213 км на жб шпалах. В отчетном периоде был произведен ремонт железнодорожного переезда протяженностью 25 м.п. на железобетонных шпалах, приложен договор с ООО "Желдорстроймонтаж", смета, акт выполненных работ (том 2 стр. 275-281, том 4 стр. 65-66, том 5 стр. 24-27).

Средний ремонт в сумме 4427,17 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, сметой, дефектным актом, договором о намерениях (том 2 стр. 346-352). В соответствии с п. 4.8. Методических рекомендаций при определении затрат на ремонты учитывается продолжительность межремонтных сроков. Предполагаемая протяженность подъемочного ремонта ж.д. пути не превышает сроков межремонтного цикла согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010 0,524 км, в том числе 0,311 км дер.шп, 0,213 км на жб шпалах.

Планово – предупредительная выправка в сумме 4127,45 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, сметой, дефектным актом, договором о намерениях (том 2 стр. 353-359). В соответствии с п. 4.8. Методических рекомендаций при определении затрат на ремонты учитывается продолжительность межремонтных сроков. Предполагаемая протяженность подъемочного ремонта ж.д. пути не превышает сроков межремонтного цикла согласно приказу Минтранса 286 от 21.12.2010 1,573 км, в том числе 0,933 км дер.шп, 0,640 км на жб шпалах. В отчетном периоде планово – предупредительная выправка не производилась.

6.2.3. Текущее содержание железнодорожного пути организация предлагает принять в размере 5804,17 тыс.руб., в том числе:

Текущий ремонт переездов подрядным способом на сумму 2491,96 тыс.руб., в соответствии с представленным договором о намерениях с ООО "Желдорстроймонтаж" на текущее содержание ж/д переездов в количестве 6 штук, локальная смета, акт осмотра (Том 2 стр. 360-363). В отчетным периоде текущий ремонт переездов не осуществлялся.

Текущее содержание железнодорожного пути хозяйственным способом организация предлагает на сумму 3312,21 тыс.руб., приложен расчет материалов (том 1 стр. 131), коммерческие предложения от поставщиков (Том 4 стр. 305-307). Нормы расхода материалов посчитаны в соответствие с МПС РФ от 29 ноября 1997 года N С-1386у.

За отчетный период текущее содержание было произведено на сумму 445,43 тыс.руб. В обоснование затрат представлены счет-фактуры на покупку запчастей АО "Кузнецкие ферросплавы" по Договору №1328-17 от 18.08.2017г. на поставку товара АО "Кузнецкие ферросплавы" (том 2, стр.258-269), ООО ТПД "Авангард" (том 4, стр.20-28, 10), акты на списания тмц (том 4 стр. 108). Карточки счета 20 за 2018г. по статье затрат "Материалы ж.д.путь", "Материалы", "МБП" (том 4, стр.14 - 20), расчет (том 1 стр. 135).

Согласно письму ООО «Промжд» (вх. №2393 от 28.05.2020) в состав тарифа предлагается принять стоимость ремонтных работ в максимально возможном размере. Из-за постоянной острой нехватки денежных средств в связи с уровнем устанавливаемых тарифов, предприятие все предыдущие годы сильно недовыполняло объемы ремонтов по сравнению с установленными нормами. Неполучение предприятием необходимой суммы снова не позволит выполнить работы в соответствие с установленными нормами. Отставание только продолжит накапливаться.

Согласно **Положению о Региональной энергетической комиссии Кузбасса, утвержденному постановлением  Правительства Кемеровской области-Кузбасса от 19.03.2020 № 142, основной задачей РЭК Кузбасса является с**облюдение баланса экономических интересов производителей  и потребителей товаров и услуг в регулируемых сферах деятельности. Основным потребителем регулируемых услуг является АО «Русал Новокузнецк». РЭК Кузбасса было направлено обращение в АО «Русал Новокузнецк» (исх. №М-11-66/1783-02 от 10.06.2020) о направлении мнения по поводу роста тарифов ООО «Промжд» на 17,1% в связи с необходимостью выполнения ремонтной программы железнодорожных путей. Согласно полученному ответу (вх. от 16.06.2020) АО «Русал Новокузнецк», предлагает принять в расчет обоснованные затраты, но не более действующего уровня инфляции.

Согласно п. 4.8. Методических рекомендаций: в случае необходимости проведения ремонтов, а также по предписаниям надзорных органов при расчете расходов может формироваться ремонтный фонд на уровне выше среднего значения за последние три отчетных года с учетом прогнозируемого роста цен на период регулирования.

Среднее значение ремонтных работ за три последние отчетных года с учетом прогнозного роста цен на период регулирования составили 10765,8 тыс.руб. Однако учитывая необходимость проведения ремонтных работ в периоде регулирования, подтвержденную дефектными актами и сметными расчетами, с целью соблюдения баланса экономических интересов, затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств специалист РЭК предлагает рассмотреть на уровне фактических расходов за отчетный период, в сумме **14325,92** тыс.руб.

7. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг, предприятие предлагает принять в сумме 72,20 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 28,47 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 43,73 тыс.руб.

Специалист РЭК предлагает принять прочие расходы в сумме 147,60 тыс.руб., связанные с производством и реализацией транспортных услуг, по предложению предприятия, с переносом из общехозяйственных расходов техобслуживания автомобилей (60 тыс.руб.) и заправки картриджей (10,7 тыс.руб.). Организацией представлены карточки счета 20, акты выполненных работ. В данные расходы включены услуги спецтехники (том 4, стр. 103-105), обезвреживание отходов (том 4 стр. 29-30), специальная оценка условий труда, акт выполненных работ (том 4, стр.101-102), пособие по нетрудоспособности за счет работодателя. На период регулирования представлен расчет затрат на обращение с отходами том 1 стр. 147.

8. Накладные расходы организация предлагает принять в размере 11093,48 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 4374,59 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 6718,83 тыс.руб.

Накладные расходы рассчитываются в соответствии с пунктом 4.11 Методических рекомендаций.

Общепроизводственные расходы, согласно приложения № 9 к настоящим Методическим рекомендациям не заполнены, так как накладные расходы аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные 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;

амортизация, расходы на аренду, бензин;

расходы на информационно - консультационные услуги, командировочные расходы, канцтовары, медкомиссия, охрана труда, обучение, почтово – канцелярские расходы;

содержание автотранспорта, услуги связи.

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.

Для подтверждения затрат организацией представлено: расчет затрат, договоры, данные бухгалтерского учета, информация о распределении общехозяйственных расходов (том 3).

Общехозяйственные расходы специалист РЭК предлагает принять в сумме **6102,30** тыс.руб. Более детально по статьям информация представлена в таблице.



9. Расходы на амортизацию организация предлагает принять в размере 126,50 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 49,88 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 76,62 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 (том 1, стр. 36-37), приложены ОСВ по счету 01,02 (том 3 стр. 3,28), ведомость амортизации ОС (Том 4 стр. 190).

Расходы на амортизацию основных средств специалист РЭК предлагает принять в размере **126,50** тыс.руб. –по предложению организации.

10. Расходы, связанные с оплатой услуг кредитным организациям, предприятие предлагает принять в сумме 41,00 тыс.руб. в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» - 14,97 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 24,83 тыс.руб.

Специалист РЭК предлагает принять данные расходы по факту 2018 года, с индексом Минэкономразвития 104,7 на 2019 год и 103 на 2020 год в сумме **32,41** тыс.руб. на основании представленного договора с банком, карточек счета 91.02 за 2018 (том 4 стр. 210-235, Том 2 стр. 169-171).

11. Нормативную прибыль организация предлагает принять в сумме 278,04 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 101,50 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 168,40 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 (том 1 стр. 162).

В составе нормативной прибыли организация предлагает включить расходы на благотворительность в размере 250тыс.руб., подарки в размере 5 тыс.руб., премии к праздничным дням и юбилеям в размере 10,00 тыс.руб (том 4 стр. 189). Специалист РЭК предлагает исключить данные расходы, как экономически не обоснованные, не относящимися к регулируемым видам деятельности.

12. Расходы на налоги и сборы организация предлагает принять в сумме 1666,06 тыс.руб. в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 635,06 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 1009,06 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 (том 1 стр. 63-75).

В расходы на налоги и сборы организация включает налог на доходы в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы) в сумме 1604,95 тыс.руб., транспортный налог в сумме 61,11 тыс.руб.

Специалист РЭК предлагает принять затраты на налоги и сборы в сумме **867,57** тыс.руб.

Затраты на налог УСН на доходы специалист РЭК предлагает принять в соответствии со ст. 346.21. ч.2 Налогового Кодекса РФ в сумме 852,81 тыс.руб., затраты по транспортному налогу в сумме 14,76 тыс.руб., за минусом налога на автомобиль Ланд Крузер в сумме 46,350 тыс.руб.



13. Размер предпринимательской прибыли организация предлагает принять в сумме 2671,86 тыс.руб., в том числе пропуск подвижного состава АО «Русал Новокузнецк» – 1050,31 тыс.руб., на пропуск подвижного состава для прочих потребителей – 1618,23 тыс.руб., в размере 5% в соответствии с методическими рекомендациями.

Специалист предлагает принять расчетную предпринимательскую прибыль в размере 1304,84 тыс.руб. в размере 5% от суммы прямых и накладных затрат в соответствии с предложением организации и методическими рекомендациями.

Экономически обоснованные расходы, предлагаемые специалистом РЭК на регулируемый период, составили 28428,16 тыс.руб.

На основании вышеизложенного, предлагаемый уровень предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «ПромЖД» по предложению специалиста РЭК составил:

- пропуск подвижного состава по подъездным железнодорожным путям для АО «Русал Новокузнецк» в размере 358,20 рублей за единицу подвижного состава в одном направлении (рост 12,20%).

- пропуск подвижного состава для прочих потребителей 1996,79 рублей единицу подвижного состава в одном направлении (рост 12,23%).

- отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях 99,67 рублей за вагон в сутки – на действующем уровне т.к. по факту отчетного периода услуга не оказывалась.

Расчет тарифов прилагается.

Приложение 1







