Приложение № 27 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод**

**ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России (филиал по ЦВО)**

**(Юргинский городской округ)**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Период | Базовый уровень операцион-ных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Транспортировка питьевой воды | 2021 | 1986,31 | х | 0 | 0 | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2024 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2025 | х | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Транспортировка сточных вод | 2021 | 4303,14 | х | 0 | х | 0,87 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 0,87 |
| 2023 | х | 1 | 0 | х | 0,87 |
| 2024 | х | 1 | 0 | х | 0,87 |
| 2025 | х | 1 | 0 | х | 0,87 |

Приложение № 28 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Производственная программа**

**ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России (филиал по ЦВО)**

**(Юргинский городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России (филиал по ЦВО) (Юргинский городской округ) |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 105005 г. Москва,  ул. Спартаковская, 2Б  620075 г. Екатеринбург,  пр-т Ленина, 71  630005 г. Новосибирск,  ул. Мичурина, 20 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| 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 и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение (транспортировка питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды и качества очистки сточных вод

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение (транспортировка питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение (транспортировка питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды и объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Холодное водоснабжение (транспортировка питьевой воды) | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 | 334919 |
| 1.9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 | 67821 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 | 267098 |
| 2. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 | 343778 |
| 2.3.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 | 92366 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 | 251412 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения (транспортировка питьевой воды), тыс. руб. | 984,66 | 998,06 | 998,06 | 1044,95 | 1044,95 | 1058,34 | 1058,34 | 1108,58 | 1108,58 | 1122,34 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (транспортировка сточных вод),  тыс. руб. | 3929,39 | 4090,96 | 4090,96 | 4355,67 | 4355,67 | 4383,17 | 4383,17 | 4658,20 | 4658,20 | 4701,24 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2021 | 31.12.2025 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2019 год | Ожидаемые значения 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | | |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.2. | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 1,76 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 | 0,87 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2021 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2026 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 4.2. | 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 | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.3. | 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,87 | 0,87 | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2019 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2019 год | |
| 1. Холодное водоснабжение (транспортировка питьевой воды) | |
| - | - |
| 1. Водоотведение (транспортировка сточных вод) | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 29 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Предложение организации** | **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 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 794 900,45 | 383 837,87 | 762 950,97 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 794 900,45 | 383 837,87 | 762 950,97 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 794 900,45 | 383 837,87 | 762 950,97 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 155 910,75 | 91 443,23 | 155 910,75 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 155 910,75 | 91 443,23 | 155 910,75 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 | **От плана 2020 г., с учетом снижения в размере 13%** |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 638 989,70 | 292 394,64 | 607 040,22 | 292 394,64 | 534 195,39 | 267 097,70 | 267 097,70 | **От плана 2020 г., с учетом снижения в размере 12%** |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **2 198,73** | **2 531,08** | **2 244,19** | **3 057,95** | **1 986,31** | **986,76** | **999,56** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 814,53** | **2 168,81** | **1 852,05** | **2 255,55** | **1 650,91** | **825,46** | **825,46** |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **884,29** | **836,84** | **902,57** | **870,31** | **652,81** | **326,41** | **326,41** |  |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 448,85 | 15 497,04 | 16 788,88 | 16 116,90 | 16 336,68 | 16 336,68 | 16 336,68 | **В размере МРОТ с 01.01.2020 (12130,00 ) с учетом р.к. 1,3 и ИПЦ 103,6 % на 2021 г.** |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 4,48 | 4,50 | 4,48 | 4,50 | 3,33 | 3,33 | 3,33 | **=5 чел по штатному расписанию с распределением пропорционально протяженности водопроводных сетей (5 \* 17,411 км / (17,411 + 20,014) км = 2,33 чел) + 1 мастер на сетях** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **267,06** | **252,73** | **272,58** | **262,83** | **197,15** | **98,57** | **98,57** | Рассчитано на основании Главы 34 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.08.2018 № 303-ФЗ); федеральных законов от 24.07.1998 № 125-ФЗ, от 22.12.2005 № 179-ФЗ, от 31.12.2017 № 484-ФЗ (на обязат. пенсионное страхование – 22,0%; на обязат. социальное страхование на случай врем. нетрудоспособности и в связи с материнством - 2,9%; на обязат. медицинское страхование - 5,1%); представленного уведомления о размере страховых взносов на обязательное страх-е от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний - 0,2%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **663,18** | **1 079,24** | **676,90** | **1 122,41** | **800,95** | **400,48** | **400,48** |  |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 467,43 | 640,08 | 477,10 | 665,68 | 615,17 | 307,58 | 307,58 |  |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 862,10 | 17 780,00 | 14 148,87 | 18 491,08 | 18 605,67 | 18 605,67 | 18 605,67 | **На уровне фактической средней заработной платы по данной категории персонала за июнь-декабрь 2019 г., согласно представленному "Анализу зарплаты по сотрудникам"** |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 2,81 | 3,00 | 2,81 | 3,00 | 2,76 | 2,76 | 2,76 | **Численность ОХР (мат. Склад, эл.хозяйство, АРБ, автохозяйство) распределена в доле 5,74% на ВКХ, пропорционально фактически начисленному ФОТ основного производств. персонала ЖКС № 5 (г. Юрга) с июня по декабрь 2019 г. (в связи с организационно-структурными изменениями)** |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 141,16 | 193,30 | 144,08 | 201,04 | 185,78 | 92,89 | 92,89 | 30,2 % от ФОТ |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 54,59 | 245,86 | 55,72 | 255,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс руб | 54,59 | 245,86 | 55,72 | 255,69 |  | 0,00 | 0,00 | **Обоснование отсутствует** |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **119,63** | **97,85** | **122,10** | **527,40** | **60,40** | **23,80** | **36,60** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **119,63** | **97,85** | **122,10** | **527,40** | **60,40** | **23,80** | **36,60** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 119,63 | 97,85 | 122,10 | 527,40 | **60,40** | 23,80 | 36,60 | **На уровне фактических затрат 2019 г. по ВКХ (в размере расходов, отраженных в проводках Дт сч. 109.6.0 - Кт сч. 105.34, 105.35, 105.36 по ЖКС 12/4 (ЖКС № 5 г. Юрга), а также согласно представленным Актам приемки выполненных работ), с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ 103,2% на 2020 г. и 103,6% на 2021 г.** |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **264,57** | **264,42** | **270,04** | **275,00** | **275,00** | **137,50** | **137,50** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **264,57** | **264,42** | **270,04** | **275,00** | **275,00** | **137,50** | **137,50** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 264,57 | 264,42 | 270,04 | 275,00 | 275,00 | 137,50 | 137,50 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 198,73** | **2 531,08** | **2 244,19** | **3 057,95** | **1 986,31** | **986,76** | **999,56** |  |
|  |  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс руб** | 431,26 | 602,99 | 458,61 | 728,51 | 402,23 | 199,82 | 202,41 |  |
|  |  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс руб** | 1 767,47 | 1 928,09 | 1 785,58 | 2 329,44 | 1 584,08 | 786,94 | 797,15 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-48,52** | **0,00** | **-65,95** | **0,00** | **-3,59** | **-2,10** | **-1,50** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  | **-1,18** |  | **-1,50** |  | -1,50 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  | **-2,10** | -2,10 | 0,00 | **Расчет прилагается** |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб | **-48,52** |  | **-64,77** |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **2 150,21** | **2 531,08** | **2 178,23** | **3 057,95** | **1 982,72** | **984,66** | **998,06** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 421,74 | 602,99 | 445,13 | 728,51 | 401,50 | 199,39 | 202,11 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 1 728,47 | 1 928,09 | 1 733,10 | 2 329,44 | 1 581,22 | 785,27 | 795,95 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **2,71** | **6,59** | **2,86** | **7,97** | **2,96** | **2,94** | **2,98** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 2,71 | 6,59 | 2,86 | 7,97 | 2,96 | 1,48 | 1,48 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 2,71 | 6,59 | 2,86 | 7,97 | 2,96 | 1,48 | 1,48 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 351,72** | **1 476,92** | **1 379,67** | **1 535,99** | **1 267,98** | 633,99 | 633,99 |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **7,29** | **7,50** | **7,29** | **7,50** | **6,09** | 3,04 | 3,04 |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **15 451,76** | **16 410,22** | **15 771,26** | **17 066,57** | **17 364,04** | 8 682,02 | 8 682,02 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **- 0,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,6** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **1,026** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 198,73** | **2 531,08** | **2 244,19** | **3 057,95** | **1 986,31** | **986,76** | **999,56** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 198,73** | **2 531,08** | **2 244,19** | **3 057,95** | **1 986,31** | **986,76** | **999,56** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **- 48,52** | **-** | **- 65,95** | **-** | **- 3,59** | **- 2,10** | **- 1,50** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 150,21** | **2 531,08** | **2 178,24** | **3 057,95** | **1 982,72** | **984,66** | **998,06** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2023 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.012022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** | **с 01.01.2023 по 30.06.2023** | **с 01.07.2023 по 31.12.2023** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 | По плану 2021 г. | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 |  | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 292 394,64 | 534 195,39 | 267 097,70 | 267 097,70 | По плану 2021 г. | 292 394,64 | 534 195,39 | 267 097,70 | 267 097,70 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **3 180,29** | **2 043,14** | **998,06** | **1 045,08** |  | **3 307,45** | **2 103,62** | **1 044,95** | **1 058,67** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 345,79** | **1 698,15** | **849,07** | **849,07** |  | **2 439,61** | **1 748,41** | **874,21** | **874,21** |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **905,13** | **671,49** | **335,75** | **335,75** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **941,33** | **691,37** | **345,68** | **345,68** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 761,72 | 16 804,08 | 16 804,08 | 16 804,08 | 17 432,09 | 17 301,48 | 17 301,48 | 17 301,48 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 4,50 | 3,33 | 3,33 | 3,33 | 4,50 | 3,33 | 3,33 | 3,33 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **273,35** | **202,79** | **101,40** | **101,40** | **284,28** | **208,79** | **104,40** | **104,40** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 167,31** | **823,87** | **411,93** | **411,93** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **1 214,00** | **848,25** | **424,13** | **424,13** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 692,31 | 632,77 | 316,38 | 316,38 | 720,00 | 651,50 | 325,75 | 325,75 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 230,80 | 19 137,98 | 19 137,98 | 19 137,98 | 19 999,97 | 19 704,47 | 19 704,47 | 19 704,47 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 3,00 | 2,76 | 2,76 | 2,76 | 3,00 | 2,76 | 2,76 | 2,76 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 209,08 | 191,10 | 95,55 | 95,55 | 217,44 | 196,75 | 98,38 | 98,38 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 265,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс руб | 265,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 276,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **548,50** | **62,12** | **9,05** | **53,07** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **570,40** | **63,96** | **23,75** | **40,21** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **548,50** | **62,12** | **9,05** | **53,07** | **570,40** | **63,96** | **23,75** | **40,21** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 548,50 | 62,12 | 9,05 | 53,07 | 570,40 | 63,96 | 23,75 | 40,21 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **286,00** | **282,87** | **139,93** | **142,93** | **297,44** | **291,24** | **146,99** | **144,25** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **286,00** | **282,87** | **139,93** | **142,93** | **297,44** | **291,24** | **146,99** | **144,25** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 286,00 | 282,87 | 139,93 | 142,93 | 297,44 | 291,24 | 146,99 | 144,25 |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **3 180,29** | **2 043,14** | **998,06** | **1 045,08** |  | **3 307,45** | **2 103,62** | **1 044,95** | **1 058,67** |  |
|  |  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс руб** | 757,65 | 413,74 | 202,11 | 211,63 |  | 787,95 | 425,98 | 211,60 | 214,38 |  |
|  |  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс руб** | 2 422,64 | 1 629,40 | 795,95 | 833,45 |  | 2 519,50 | 1 677,63 | 833,35 | 844,29 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **-0,13** | **0,00** | **-0,13** |  | **0,00** | **-0,33** | **0,00** | **-0,33** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  | **-0,13** |  | -0,13 |  |  | **-0,33** |  | -0,33 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **3 180,28** | **2 043,01** | **998,06** | **1 044,95** |  | **3 307,45** | **2 103,29** | **1 044,95** | **1 058,34** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 757,65 | 413,71 | 202,11 | 211,60 |  | 787,95 | 425,92 | 211,60 | 214,31 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 2 422,63 | 1 629,30 | 795,95 | 833,35 |  | 2 519,50 | 1 677,37 | 833,35 | 844,02 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **8,29** | **3,05** | **2,98** | **3,12** |  | **8,62** | **3,14** | **3,12** | **3,16** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 8,29 | 3,05 | 1,53 | 1,53 |  | 8,62 | 3,14 | 1,57 | 1,57 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 8,29 | 3,05 | 1,53 | 1,53 |  | 8,62 | 3,14 | 1,57 | 1,57 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 597,44** | **1 304,26** | 652,13 | 652,13 |  | **1 661,33** | **1 342,87** | 671,43 | 671,43 |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **7,50** | **6,09** | 3,04 | 3,04 |  | **7,50** | **6,09** | 3,04 | 3,04 |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **17 749,35** | **17 860,82** | 8 930,41 | 8 930,41 |  | **18 459,24** | **18 389,50** | 9 194,75 | 9 194,75 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **2,98** |  |  |  |  | **3,12** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **998,06** |  |  |  |  | **1 044,95** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,9** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,028610** |  |  |  |  | **1,029600** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  | **1,059057** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 180,29** | **2 043,14** | **998,06** | **1 045,08** |  | **3 307,45** | **2 103,62** | **1 044,95** | **1 058,67** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 180,29** | **2 043,14** | **998,06** | **1 045,08** |  | **3 307,45** | **2 103,62** | **1 044,95** | **1 058,67** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **- 0,13** | **-** | **- 0,13** |  | **-** | **- 0,33** | **-** | **- 0,33** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **3 180,29** | **2 043,01** | **998,06** | **1 044,95** |  | **3 307,45** | **2 103,29** | **1 044,95** | **1 058,34** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2024 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2025 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** | **с 01.01.2025 по 30.06.2025** | **с 01.07.2025 по 31.12.2025** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  | 383 837,87 | 669 837,75 | 334 918,87 | 334 918,87 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 | По плану 2021 г. | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 |  | 91 443,23 | 135 642,35 | 67 821,18 | 67 821,18 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 292 394,64 | 534 195,39 | 267 097,70 | 267 097,70 | По плану 2021 г. | 292 394,64 | 534 195,39 | 267 097,70 | 267 097,70 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 165,88** | **1 058,34** | **1 107,54** |  | **3 577,36** | **2 229,99** | **1 108,58** | **1 121,42** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 537,19** | **1 800,17** | **900,08** | **900,08** |  | **2 638,67** | **1 853,45** | **926,73** | **926,73** |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **978,98** | **711,83** | **355,92** | **355,92** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **1 018,14** | **732,90** | **366,45** | **366,45** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 18 129,31 | 17 813,60 | 17 813,60 | 17 813,60 | 18 854,50 | 18 340,88 | 18 340,88 | 18 340,88 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 4,50 | 3,33 | 3,33 | 3,33 | 4,50 | 3,33 | 3,33 | 3,33 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **295,65** | **214,97** | **107,49** | **107,49** | **307,48** | **221,34** | **110,67** | **110,67** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 262,56** | **873,36** | **436,68** | **436,68** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **1 313,05** | **899,21** | **449,61** | **449,61** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 748,80 | 670,78 | 335,39 | 335,39 | 778,75 | 690,64 | 345,32 | 345,32 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 800,00 | 20 287,72 | 20 287,72 | 20 287,72 | 21 631,94 | 20 888,24 | 20 888,24 | 20 888,24 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 3,00 | 2,76 | 2,76 | 2,76 | 3,00 | 2,76 | 2,76 | 2,76 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 226,14 | 202,58 | 101,29 | 101,29 | 235,18 | 208,57 | 104,29 | 104,29 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 287,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | охрана труда | тыс руб | 287,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **593,25** | **65,86** | **10,03** | **55,83** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **616,98** | **67,81** | **24,74** | **43,06** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **593,25** | **65,86** | **10,03** | **55,83** | **616,98** | **67,81** | **24,74** | **43,06** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 593,25 | 65,86 | 10,03 | 55,83 | 616,98 | 67,81 | 24,74 | 43,06 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **309,34** | **299,86** | **148,23** | **151,63** | **321,71** | **308,74** | **157,11** | **151,63** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **309,34** | **299,86** | **148,23** | **151,63** | **321,71** | **308,74** | **157,11** | **151,63** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 309,34 | 299,86 | 148,23 | 151,63 | 321,71 | 308,74 | 157,11 | 151,63 |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 165,88** | **1 058,34** | **1 107,54** |  | **3 577,36** | **2 229,99** | **1 108,58** | **1 121,42** |  |
|  |  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс руб** | 819,47 | 438,59 | 214,31 | 224,28 |  | 852,25 | 451,57 | 224,49 | 227,09 |  |
|  |  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс руб** | 2 620,31 | 1 727,29 | 844,03 | 883,26 |  | 2 725,11 | 1 778,42 | 884,09 | 894,33 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **1,04** | **0,00** | **1,04** |  | **0,00** | **0,92** | **0,00** | **0,92** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  | **1,04** |  | 1,04 |  |  | **0,92** |  | 0,92 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 166,92** | **1 058,34** | **1 108,58** |  | **3 577,36** | **2 230,91** | **1 108,58** | **1 122,34** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 819,47 | 438,80 | 214,31 | 224,49 |  | 852,25 | 451,76 | 224,49 | 227,27 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 2 620,31 | 1 728,12 | 844,03 | 884,09 |  | 2 725,11 | 1 779,15 | 884,09 | 895,06 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **8,96** | **3,23** | **3,16** | **3,31** |  | **9,32** | **3,33** | **3,31** | **3,35** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 8,96 | 3,23 | 1,62 | 1,62 |  | 9,32 | 3,33 | 1,67 | 1,67 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 8,96 | 3,23 | 1,62 | 1,62 |  | 9,32 | 3,33 | 1,67 | 1,67 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 727,78** | **1 382,62** | 691,31 | 691,31 |  | **1 796,89** | **1 423,54** | 711,77 | 711,77 |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **7,50** | **6,09** | 3,04 | 3,04 |  | **7,50** | **6,09** | 3,04 | 3,04 |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **19 197,59** | **18 933,83** | 9 466,92 | 9 466,92 |  | **19 965,48** | **19 494,27** | 9 747,14 | 9 747,14 |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **3,16** |  |  |  |  | **3,31** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **1 058,34** |  |  |  |  | **1 108,58** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **- 0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,029600** |  |  |  |  | **1,029600** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  | **1,090405** |  |  |  |  | **1,122681** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 165,88** | **1 058,34** | **1 107,54** |  | **3 577,36** | **451,57** | **224,49** | **227,09** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 165,88** | **1 058,34** | **1 107,54** |  | **3 577,36** | **2 229,99** | **1 108,58** | **1 121,42** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 1 778,42** | **- 884,09** | **- 894,33** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **1,04** | **-** | **1,04** |  | **-** | **0,92** | **-** | **0,92** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **3 439,78** | **2 166,92** | **1 058,34** | **1 108,58** |  | **3 577,36** | **452,49** | **224,49** | **228,01** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | | **2020 год** | **2021 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Предложение организации** | **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 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 804 335,84 | 622 894,85 | 736 853,04 | 622 894,85 | **687 556,56** | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 804 335,84 | 622 894,85 | 736 853,04 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 247 189,32 | 156 308,57 | 207 563,85 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 247 189,32 | 156 308,57 | 207 563,85 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 | **От плана 2020 г., с учетом снижения в размере 11%** |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 557 146,52 | 466 586,28 | 529 289,19 | 466 586,28 | 502 824,73 | 251 412,37 | 251 412,37 | **От плана 2020 г., с учетом снижения в размере 5%** |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 804 335,84 | 622 894,85 | 736 853,04 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 | 804 335,84 | 622 894,85 | 736 853,04 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **8 288,67** | **11 707,86** | **8 143,49** | **13 225,36** | **8 170,28** | **4 003,87** | **4 166,41** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **8 095,20** | **11 348,07** | **7 946,02** | **12 064,31** | **7 913,78** | **3 956,89** | **3 956,89** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **3 934,07** | **7 077,68** | **3 698,86** | **7 505,63** | **3 867,14** | **1 933,57** | **1 933,57** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,22 | 6,45 | 6,38 | 6,84 | 6,43 | 6,43 | 6,43 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 632,60 | 1 097,31 | 579,52 | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.0.3** | **Удельный расход энергии** | **кВт.ч/м3** | **0,79** | **1,76** | **0,79** | **1,76** | **0,87** | **0,87** | **0,87** |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **3 934,07** | **7 077,68** | **3 698,86** | **7 505,63** | **3 867,14** | **1 933,57** | **1 933,57** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,22 | 6,45 | 6,38 | 6,84 | 6,43 | 6,43 | 6,43 | Фактическая средневзвешенная цена на энергию НН за 2019 г. (5,99 руб./кВт-ч согласно представленным счетам-фактурам и расшифровкам), с учетом индекса цен производителей (ИЦП) электроэнергии 103,2% на 2020 г. и 104,0% на 2021 г., согласно базовому варианту Прогноза соц-экономического развития Российской Федерации, опубликованного на официальном сайте Минэкономразвития РФ 26.09.2020 |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 632,60 | 1 097,31 | 579,52 | 1 097,31 | **601,52** | 300,76 | 300,76 | **На уровне фактического показателя 2019 г. по КНС-2 (ТП 4225) и КНС-1 (ТП-4217)** |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 960,78** | **2 901,44** | **3 022,00** | **3 108,02** | **3 108,02** | **1 554,01** | **1 554,01** |  |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 448,78 | 15 599,14 | 16 788,89 | 16 709,78 | 16 709,78 | 16 709,78 | 16 709,78 | =11 чел. операторы + 1 чел. Мастер + 3,5 чел. на сетях |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 15,00 | 15,50 | 15,00 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | **от 8 до 12 чел. - норматив на 2 КНС + 1 мастер +3,21 чел. - численность персонала, обслуживающего сети, распределенная на ВС и ВО пропорционально протяженности (5 чел. \* 20,014 км / (17,411 + 20,014) км = 2,33 чел)(всего 6,0 чел., в т.ч. 1 мастер по Штатному расписанию и фактически, нормативная ВС + ВО -10 чел.)** |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **894,16** | **876,23** | **912,64** | **938,62** | **938,62** | **469,31** | **469,31** | Рассчитано на основании Главы 34 Налогового кодекса РФ (в ред. от 03.08.2018 № 303-ФЗ); федеральных законов от 24.07.1998 № 125-ФЗ, от 22.12.2005 № 179-ФЗ, от 31.12.2017 № 484-ФЗ (на обязат. пенсионное страхование – 22,0%; на обязат. социальное страхование на случай врем. нетрудоспособности и в связи с материнством - 2,9%; на обязат. медицинское страхование - 5,1%); представленного уведомления о размере страховых взносов на обязательное страх-е от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний - 0,2%) |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **306,19** | **492,72** | **312,52** | **512,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 174,04 | 189,60 | 177,64 | 190,99 |  | 0,00 | 0,00 | **Распределенные затраты на оплату труда и отчисления на соц. нужды от зарплаты Общехозяйственного персонала ЖКС № 5 (г. Юрга) учтены в общей сумме на ВКХ 800,95 тыс. руб. в НВВ по холодному водоснабжению (5,74 % от общей величины, пропорционально ФОТ основного пероснала )** |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 14 951,89 | 15 800,00 | 15 261,17 | 15 915,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 0,97 | 1,00 | 0,97 | 1,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 52,56 | 57,26 | 53,65 | 57,68 |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 79,59 | 245,86 | 81,23 | 263,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 79,59 | 245,86 | 81,23 | 263,37 |  | 0,00 | 0,00 | **Обоснование отсутствует** |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **69,70** | **113,16** | **71,14** | **904,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **69,70** | **113,16** | **71,14** | **904,55** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 69,70 | 113,16 | 71,14 | 904,55 |  | 0,00 | 0,00 | **Затраты на ремонт учтены в тарифе на питьевую воду на основании фактических данных отчетного периода** |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **123,77** | **246,63** | **126,33** | **256,50** | **256,50** | **46,98** | **209,52** |  |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **123,77** | **246,63** | **126,33** | **256,50** | **256,50** | **46,98** | **209,52** |  |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 123,77 | 246,63 | 126,33 | 256,50 | 256,50 | 46,98 | 209,52 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **8 288,68** | **11 707,86** | **8 143,49** | **13 225,36** | **8 170,28** | **4 003,87** | **4 166,41** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 547,28 | 2 937,96 | 2 293,94 | 3 318,76 | 2 195,18 | 1 075,76 | 1 119,43 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 5 741,39 | 8 769,90 | 5 849,55 | 9 906,60 | 5 975,10 | 2 928,12 | 3 046,99 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **142,42** | **0,00** | **-149,94** | **-74,48** | **-75,45** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  | **-0,97** |  | -0,97 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | **142,42** |  | **-148,97** | -74,48 | -74,48 | **Расчет прилагается** |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **8 288,68** | **11 707,86** | **8 285,92** | **13 225,35** | **8 020,34** | **3 929,39** | **4 090,96** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 2 547,29 | 2 937,96 | 2 334,06 | 3 318,76 | 2 154,90 | 1 055,74 | 1 099,15 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 5 741,39 | 8 769,90 | 5 951,86 | 9 906,59 | 5 865,45 | 2 873,64 | 2 991,80 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **10,30** | **18,80** | **11,25** | **21,23** | **11,66** | **11,43** | **11,90** | **0,00** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 10,30 | 18,80 | 11,25 | 21,23 | 11,66 | 11,43 | 11,90 | 0,00 |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 10,30 | 18,80 | 11,25 | 21,23 | 11,66 | 11,43 | 11,90 | 0,00 |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 134,82** | **3 091,04** | **3 199,64** | **3 299,01** | **3 108,02** | **1 554,01** | **1 554,01** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **15,97** | **16,50** | **15,97** | **16,50** | **15,50** | **15,50** | **15,50** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **16 357,86** | **15 611,31** | **16 696,10** | **16 661,67** | **16 709,78** | **16 709,78** | **16 709,78** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **11,43** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3 929,39** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  | **3,6** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  | **1,02564** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **8 288,67** | **11 707,86** | **8 143,49** | **13 225,35** | **8 170,28** | **4 003,87** | **4 166,41** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **4 354,60** | **4 630,18** | **4 444,63** | **5 719,72** | **4 303,14** | **2 070,30** | **2 232,84** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **3 934,07** | **7 077,68** | **3 698,86** | **7 505,63** | **3 867,14** | **1 933,57** | **1 933,57** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **142,42** | **-** | **- 149,94** | **- 74,48** | **- 75,45** | **-** |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **8 288,67** | **11 707,86** | **8 285,91** | **13 225,35** | **8 020,34** | **3 929,39** | **4 090,96** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2023** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** | **с 01.01.2023 по 30.06.2023** | **с 01.07.2023 по 31.12.2023** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 |  | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 | По плану 2021 г. | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 466 586,28 | 502 824,73 | 251 412,37 | 251 412,37 | По плану 2021 г. | 466 586,28 | 502 824,73 | 251 412,37 | 251 412,37 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **13 684,59** | **8 448,08** | **4 090,96** | **4 357,12** |  | **14 152,97** | **8 739,97** | **4 355,67** | **4 384,31** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **12 477,10** | **8 184,24** | **4 090,96** | **4 093,28** |  | **12 897,18** | **8 468,32** | **4 234,16** | **4 234,16** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **7 736,07** | **4 021,83** | **2 010,91** | **2 010,91** |  | **7 966,51** | **4 182,70** | **2 091,35** | **2 091,35** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,05 | 6,69 | 6,69 | 6,69 |  | 7,26 | 6,95 | 6,95 | 6,95 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 |  | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.0.3** | **Удельный расход энергии** | **кВт.ч/м3** | **1,76** | **0,87** | **0,87** | **0,87** |  | **1,76** | **0,87** | **0,87** | **0,87** |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **7 736,07** | **4 021,83** | **2 010,91** | **2 010,91** |  | **7 966,51** | **4 182,70** | **2 091,35** | **2 091,35** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,05 | 6,69 | 6,69 | 6,69 | На уровне плановой цены 2021 г., с учетом ИЦП электроэнергии Минэкономразвития РФ 104,0% на 2022 г. | 7,26 | 6,95 | 6,95 | 6,95 | На уровне плановой цены 2022 г., с учетом ИЦП электроэнергии Минэкономразвития РФ 104,0% на 2023 г. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 | На основании утвержденного удельного расхода и планового объема транспортировки сточных вод | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 | На основании утвержденного удельного расхода и планового объема транспортировки сточных вод |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 232,34** | **3 196,94** | **1 598,47** | **1 598,47** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **3 361,63** | **3 291,57** | **1 645,78** | **1 645,78** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 378,17 | 17 187,85 | 17 187,85 | 17 187,85 | 18 073,28 | 17 696,61 | 17 696,61 | 17 696,61 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **976,17** | **965,48** | **481,58** | **483,90** | **1 015,21** | **994,05** | **497,03** | **497,03** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **532,52** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **553,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 198,63 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 206,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 16 552,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 215,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 59,99 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 62,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 273,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 284,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 273,90 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 284,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **940,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **978,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **940,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **978,36** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 940,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 978,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **266,76** | **263,84** | **0,00** | **263,84** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,02861, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индекса эффективности операционных расходов на 2022 г. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9% согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **277,43** | **271,65** | **121,50** | **150,14** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,059057, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022и 2023 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 г. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **266,76** | **263,84** | **0,00** | **263,84** | **277,43** | **271,65** | **121,50** | **150,14** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 266,76 | 263,84 |  | 263,84 | 277,43 | 271,65 | 121,50 | 150,14 |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **13 684,59** | **8 448,08** | **4 090,96** | **4 357,12** |  | **14 152,97** | **8 739,97** | **4 355,67** | **4 384,31** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 434,00 | 2 269,82 | 1 099,15 | 1 170,67 |  | 3 551,53 | 2 348,24 | 1 170,27 | 1 177,97 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 10 250,59 | 6 178,26 | 2 991,81 | 3 186,45 |  | 10 601,44 | 6 391,73 | 3 185,39 | 3 206,34 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **-1,45** | **0,00** | **-1,45** |  | **0,00** | **-1,14** | **0,00** | **-1,14** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  | **-1,45** |  | -1,45 |  |  | **-1,14** |  | -1,14 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **13 684,58** | **8 446,63** | **4 090,96** | **4 355,67** |  | **14 152,97** | **8 738,83** | **4 355,67** | **4 383,17** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 433,99 | 2 269,43 | 1 099,15 | 1 170,28 |  | 3 551,53 | 2 347,94 | 1 170,27 | 1 177,66 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 10 250,59 | 6 177,20 | 2 991,81 | 3 185,39 |  | 10 601,44 | 6 390,89 | 3 185,39 | 3 205,50 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **21,97** | **12,28** | **11,90** | **12,67** | **0,00** | **22,72** | **12,71** | **12,67** | **12,75** | **0,00** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 21,97 | 12,28 | 11,90 | 12,67 | 0,00 | 22,72 | 12,71 | 12,67 | 12,75 | 0,00 |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 21,97 | 12,28 | 11,90 | 12,67 | 0,00 | 22,72 | 12,71 | 12,67 | 12,75 | 0,00 |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 430,97** | **3 196,94** | **1 598,47** | **1 598,47** |  | **3 568,21** | **3 291,57** | **1 645,78** | **1 645,78** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **16,50** | **15,50** | **15,50** | **15,50** |  | **16,50** | **15,50** | **15,50** | **15,50** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **17 328,13** | **17 187,85** | **17 187,85** | **17 187,85** |  | **18 021,26** | **17 696,61** | **17 696,61** | **17 696,61** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **11,90** |  |  |  |  | **12,67** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **4 090,96** |  |  |  |  | **4 355,67** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **- 0,00** |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,9** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,028610** |  |  |  |  | **1,029600** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  | **1,028610** |  |  |  |  | **1,059057** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **13 684,59** | **8 448,08** | **4 090,96** | **4 357,12** |  | **14 152,97** | **8 739,97** | **4 355,67** | **4 384,31** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **5 948,52** | **4 426,25** | **2 080,05** | **2 346,21** |  | **6 186,46** | **4 557,27** | **2 264,32** | **2 292,96** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **7 736,07** | **4 021,83** | **2 010,91** | **2 010,91** |  | **7 966,51** | **4 182,70** | **2 091,35** | **2 091,35** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **- 1,45** | **-** | **- 1,45** | **-** | **-** | **- 1,14** | **-** | **- 1,14** | **-** |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **13 684,59** | **8 446,63** | **4 090,96** | **4 355,67** |  | **14 152,97** | **8 738,83** | **4 355,67** | **4 383,17** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Филиал ФГБУ "ЦЖКУ" МИНОБОРОНЫ РОССИИ (по ЦВО) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2024** | | | | **Обоснование отклонений** | **2025** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** | **с 01.01.2025 по 30.06.2025** | **с 01.07.2025 по 31.12.2025** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 |  | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 | По плану 2021 г. | 156 308,57 | 184 731,83 | 92 365,91 | 92 365,91 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 | 466 586,28 | 502 824,73 | 251 412,37 | 251 412,37 | По плану 2021 г. | 466 586,28 | 502 824,73 | 251 412,37 | 251 412,37 | По плану 2021 г. |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  | 622 894,85 | 687 556,56 | 343 778,28 | 343 778,28 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **14 641,82** | **9 042,17** | **4 383,17** | **4 659,01** |  | **15 140,59** | **9 355,06** | **4 658,20** | **4 696,87** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **13 335,80** | **8 762,49** | **4 381,24** | **4 381,24** |  | **13 782,33** | **9 067,10** | **4 533,55** | **4 533,55** |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **8 207,91** | **4 350,01** | **2 175,00** | **2 175,00** |  | **8 449,32** | **4 524,01** | **2 262,00** | **2 262,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,48 | 7,23 | 7,23 | 7,23 |  | 7,70 | 7,52 | 7,52 | 7,52 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 |  | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.0.3** | **Удельный расход энергии** | **кВт.ч/м3** | **1,76** | **0,87** | **0,87** | **0,87** |  | **1,76** | **0,87** | **0,87** | **0,87** |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **8 207,91** | **4 350,01** | **2 175,00** | **2 175,00** |  | **8 449,32** | **4 524,01** | **2 262,00** | **2 262,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 7,48 | 7,23 | 7,23 | 7,23 | На уровне плановой цены 2023 г., с учетом ИЦП электроэнергии 104,0% на 2024 г. | 7,70 | 7,52 | 7,52 | 7,52 | На уровне плановой цены 2024 г., с учетом ИЦП электроэнергии 104,0% на 2025 г. |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 | На основании утвержденного удельного расхода и планового объема транспортировки сточных вод | 1 097,31 | 601,52 | 300,76 | 300,76 | На основании утвержденного удельного расхода и планового объема транспортировки сточных вод |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **3 496,10** | **3 389,00** | **1 694,50** | **1 694,50** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **3 635,94** | **3 489,31** | **1 744,66** | **1 744,66** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 18 796,24 | 18 220,43 | 18 220,43 | 18 220,43 | 19 548,06 | 18 759,76 | 18 759,76 | 18 759,76 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 | 15,50 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 055,82** | **1 023,48** | **511,74** | **511,74** | **1 098,05** | **1 053,77** | **526,89** | **526,89** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **575,97** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **599,02** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 214,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 17 903,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 64,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 296,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | охрана труда | тыс руб | 296,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 017,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 058,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **1 017,50** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 058,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.3.2 | Прочие расходы | тыс руб | 1 017,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 058,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **288,52** | **279,69** | **1,92** | **277,76** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,090405, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023 и 2024 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023 и на 2024 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) | **300,06** | **287,97** | **124,65** | **163,32** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2021 г. с применением коэффициента индексации 1,122681, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом индексов эффективности операционных расходов на 2022, 2023, 2024 и 2025 гг. в размере 1% и ИПЦ на 2022 г. 103,9%, на 2023, на 2024 и на 2025 гг. - 104,0%, согласно "Прогнозу соц.-экономического развития РФ на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 гг." от 26.09.2020) |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **288,52** | **279,69** | **1,92** | **277,76** | **300,06** | **287,97** | **124,65** | **163,32** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 288,52 | 279,69 | 1,92 | 277,76 | 300,06 | 287,97 | 124,65 | 163,32 |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **14 641,82** | **9 042,17** | **4 383,17** | **4 659,01** |  | **15 140,59** | **9 355,06** | **4 658,20** | **4 696,87** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 674,20 | 2 429,44 | 1 177,66 | 1 251,78 |  | 3 799,36 | 2 513,51 | 1 251,56 | 1 261,95 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 10 967,62 | 6 612,73 | 3 205,50 | 3 407,23 |  | 11 341,23 | 6 841,56 | 3 406,64 | 3 434,92 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **-0,81** | **0,00** | **-0,81** |  | **0,00** | **4,37** | **0,00** | **4,37** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  | **-0,81** |  | -0,81 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | **4,37** |  | 4,37 |  |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.5 | Величина корректировки НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **14 641,82** | **9 041,36** | **4 383,17** | **4 658,20** |  | **15 140,59** | **9 359,43** | **4 658,20** | **4 701,24** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 674,20 | 2 429,22 | 1 177,66 | 1 251,56 |  | 3 799,36 | 2 514,68 | 1 251,56 | 1 263,12 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 10 967,62 | 6 612,14 | 3 205,50 | 3 406,64 |  | 11 341,23 | 6 844,75 | 3 406,64 | 3 438,11 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **23,51** | **13,15** | **12,75** | **13,55** | **0,00** | **24,31** | **13,61** | **13,55** | **13,68** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 23,51 | 13,15 | 12,75 | 13,55 | 0,00 | 24,31 | 13,61 | 13,55 | 13,68 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 23,51 | 13,15 | 12,75 | 13,55 | 0,00 | 24,31 | 13,61 | 13,55 | 13,68 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 710,94** | **3 389,00** | **1 694,50** | **1 694,50** |  | **3 859,38** | **3 489,31** | **1 744,66** | **1 744,66** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **16,50** | **15,50** | **15,50** | **15,50** |  | **16,50** | **15,50** | **15,50** | **15,50** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **18 742,12** | **18 220,43** | **18 220,43** | **18 220,43** |  | **19 491,82** | **18 759,76** | **18 759,76** | **18 759,76** |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **12,75** |  |  |  |  | **13,55** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **4 383,17** |  |  |  |  | **4 658,20** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,029600** |  |  |  |  | **1,029600** |  |  |  |
|  |  |  | Итого суммарный коэффициент индексации |  |  | **1,090405** |  |  |  |  | **1,122681** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **14 641,82** | **9 042,17** | **4 383,17** | **4 659,01** |  | **15 140,59** | **9 355,06** | **4 658,20** | **4 696,87** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **6 433,91** | **4 692,17** | **2 208,16** | **2 484,00** |  | **6 691,27** | **4 831,06** | **2 396,19** | **2 434,86** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **8 207,91** | **4 350,01** | **2 175,00** | **2 175,00** |  | **8 449,32** | **4 524,01** | **2 262,00** | **2 262,00** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **- 0,81** | **-** | **- 0,81** | **-** | **-** | **4,37** | **-** | **4,37** | **-** |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **14 641,82** | **9 041,36** | **4 383,17** | **4 658,20** |  | **15 140,59** | **9 359,43** | **4 658,20** | **4 701,24** |  |

Приложение № 30 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Одноставочные тарифы на транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод**

**ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России (филиал по ЦВО) (Юргинский городской округ)**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф\*, руб./м3 | | | | | | | | | |
| 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | | |
| 1. | Прочие потребители  (без НДС) | 2,94 | 2,98 | 2,98 | 3,12 | 3,12 | 3,16 | 3,16 | 3,31 | 3,31 | 3,35 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | | | | |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 11,43 | 11,90 | 11,90 | 12,67 | 12,67 | 12,75 | 12,75 | 13,55 | 13,55 | 13,68 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - ООО «Водснаб» (г. Юрга), ИНН 4230030215.

Приложение № 31 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам, представленным АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2021 год**

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных.

АО «Теплоэнерго» производит тепловую энергию в виде горячей воды для нужд отопления и горячего водоснабжения жилых домов, объектов социально-культурного назначения и прочих потребителей.

По состоянию на 01.01.2020 г. на балансе АО «Теплоэнерго» г. Кемерово имеются 34 котельных. Из них 9 котельных работают на каменном угле, 24 котельные работают на природном газе; одна котельная с котлами, работающими на электроэнергии; одна ИТП котельной №64. Котельные функционируют от 5856 до 8424 часов, и обеспечивают потребности подключенных потребителей в отоплении и горячем водоснабжении.

Общая установленная мощность котельных АО «Теплоэнерго» на 2021 г. составила 60,7819 Гкал/ч.

На котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово установлены водогрейные котлоагрегаты типа: КВЗП-1,25; КВЗГ1-0,63; КВ-0,35; КВ-0,3; КВ-0,2; КВТ-1,0; КВТ-0,5; КВТ-0,35; КВр-1,25; КВр-0,8; КВр-0,6; КВр-0.46; КВр-0,4; HP-18; НРС; «Турботерм-5000»; «Турботерм-2000»; «Турботерм-1600»; «Турботсрм-800»; «Турботерм-500»; Buderus SK 725; Buderus SK 645; Buderus GE 315-105; Buderus G 215WC; Viessmann; Bosch, а также паровые котлы типа: El/9, КП-300.

В котельных № 102, 103, 110, 114, 15, 17, 118, 19, 122, 123, 24, 25, 26, 31, 34, 35, 35/1, 38, 141, 42, 43, 91, 96, 92, 54, 97, 158, 163 имеется химводоочистка. Умягчение воды производится по одноступенчатой схеме, фильтры заполнены катионитом КУ-2-8.

Природный газ ГОСТ 5542-87 на котельные № 101, 102, 103, 110, 112, 118, 122, 123, 26, 31, 35, 35/1, 38, 141, 42, 96, 92, 56, 97, 158, 163, 65, 66, 91, 114 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово (поставщик - ООО «Газпром Межрегионгаз Кемерово») подается по газопроводу. Низшая теплота сгорания топлива (природного газа) за 2019 г. по сертификатам топлива составляет 8376 ккал/кг.

Уголь марки ССр, класс 0-300, добываемый на разрезе ОАО «Разрез Кедровский» на котельные № 15, 17, 19, 24, 25, 43, 47, 54 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельных составляет 4 часа. Низшая теплота сгорания топлива (каменного угля) за 2019 г. по сертификатам топлива составляет 5765 ккал/кг.

Бурый уголь АО «Теплоэнерго» г. Кемерово на котельную № 34 доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельной составляет 12 часа. Низшая теплота сгорания каменного бурого угля за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5008 ккал/кг.

Тепловая сеть от собственных источников тепловой энергии работает по температурным графикам: котельная № 123 105/70°С со срезкой на 65°С; котельная № 26 105/70°С со срезкой на 70°С; котельные № 15,17,34,42,47,60, 91, 96, 102, 110, 122, 141, 158, 19 95/70°С; котельные № 31, 35, 35/1, 65, 66, 92, 97, 101, 103, 112, 118, 163, 24, 25, 54, 26, 43 95/70°С со срезкой на 65°С; котельная №114 95/70°С со срезкой на 70°С.

Предприятием для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- перечень оборудования котельных, его технические характеристики;

- договор аренды имущественного комплекса (подтверждает площадь котельной);

- пояснительная записка;

- температурные графики работы;

- сведения о режимах работы котлоагрегатов на планируемый период работы;

- плановое значение расхода топлива на планируемый период регулирования;

- плановое значение выработки тепловой энергии на регулируемый период;

- расчет нормативов удельных расходов топлива;

- расчет полезного отпуска на отопление и ГВС жилых, общественных зданий;

- расчет расхода тепловой энергии на собственные нужды;

- расчет потерь тепла при передаче тепловой энергии;

- сертификаты используемого топлива;

- копии паспортов котлов;

- расчеты удельных расходов топлива по каждой котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов удельных расходов топлива, выполненной ООО «ТЭС».

В связи с тем, что по состоянию на 15.12.2020 из эксплуатации предприятия исключены котельные №№ 15, 17, 19, 24, 25, 27, 31, 34, 38, 43, 45, 47, 54, 56, 60, 65, 66, специалистами РЭК Кузбасса выполнен пересчет НУР с учетом.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 марта 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

Таблица 1

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

| Показатели | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. | 2022 г. | 2023 г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| план | план | план | расчет | расчет | расчет |
| По организации (в целом) | | | | | | |
| Производство тепловой энергии\*, тыс. Гкал | 296,602 | 296,887 | 300,9563 | 97,743 | - | - |
| Отпуск тепловой энергии\*, тыс. Гкал | 288,986 | 288,243 | 294,2778 | 89,636\*\* | - | - |
| Расход тепловой энергии на производственные нужды\*, тыс. Гкал | 1,315 | 1,269 | 1,269 | 1,238 | - | - |
| Тепловая энергия, связанная со срезкой, Гкал | - | 3,431 | 2,872 | 1,223 | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды\*, тыс. Гкал/% | 6,301 | 3,944 | 3,807 | 0,884 | - | - |
| 2,12 | 1,33 | 1,265 | 0,98 | - |  |
| По видам топлива | | | | | | |
| Котельные, работающие на природном газе | | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 285,733 | 285,972 | 290,377 | 91,743 | - | - |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 278,559 | 277,864 | 284,140 | 89,636\*\* | - | - |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 156,0 | 155,8 | 156,4 | 155,2 | - | - |
| Расход тепловой энергии на производственные нужды, тыс. Гкал | 1,315 | 1,269 | 1,269 | 1,223 | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 5,859 | 3,614 | 3,562 | 0,884 | - | - |
| 2,05 | 1,28 | 1,227 | 0,98 | - | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал | 159,3 | 157,8 | 158,3 | 156,7 | - | - |
| Котельные, работающие на твердом топливе | | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 10,723 | 10,772 | 10,5790 | - | - | - |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 10,284 | 10,236 | 10,1378 | - | - | - |
| Тепловая энергия, связанная со срезкой, Гкал | - | 0,206 | 0,197 | - | - | - |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 219,5 | 220,1 | 221,1 | - | - | - |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 0,439 | 0,330 | 0,244 | - | - | - |
| 4,09 | 3,12 | 2,308 | - | - | - |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал | 229,2 | 227,2 | 226,5 | - | - | - |

**\*** за 2016 – 2018 гг. принимались плановые показатели, предоставленные энергоснабжающей организацией АО «Теплоэнерго»

\*\* отпуск тепловой энергии, в т.ч. расход тепловой энергии на производственные нужды без учета срезки;

**Примечание**:

На 2021 год произошли следующие изменения:

● Производство тепловой энергии источниками тепловой энергии АО «Теплоэнерго» г. Кемерово в 2021 г. должно уменьшится, по сравнению со значением, текущего периода 2020 г. на 203,403 тыс. Гкал;

● Отпуск тепловой энергии потребителям в 2021 г. должен уменьшиться по сравнению со значением, текущего периода 2020 г. на 204,639 тыс. Гкал;

● Расход тепловой энергии на собственные нужды в 2021 г. должен уменьшиться, по сравнению со значением, текущего периода 2020 г. на 3,115 тыс. Гкал;

● Нормативный удельный расход топлива (природный газ) при производстве тепловой энергии на 2021 г. уменьшится на 1,7 кг у.т./Гкал по сравнению с 2020 г.;

* Нормативный удельный расход топлива (твердое топливо) при производстве тепловой энергии на 2021 г. отсутствует.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 .07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2021 год.

**Предложение по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2021 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| организация | Норматив на отпущенную энергию | |
| АО «Теплоэнерго» г. Кемерово | Электрическую, г у.т./кВт.ч | Тепловую, кг у.т./Гкал |
| Топливо - газ | - | 156,7 |

Приложение № 32 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным МУП «Комфорт» для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных   
на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось   
МУП «Комфорт» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных.

Предприятием для утверждения норматива удельных расходов топлива   
на отпущенную тепловую энергию от котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

* уставные и регистрационные документы;
* пояснительная записка;
* реестр котельных;
* температурный график;
* техническая характеристика оборудования котельных, технические параметры котлов;
* график работы котлов;
* копии паспортов на котлы;
* справка о наличии и вместимости угольных складов на котельных;
* информация по отапливаемым помещениям котельных;
* копии: удостоверений о качестве угля, договор на оказание услуг по анализу проб твердого топлива, протоколы результатов анализа топлива;
* характеристика водяных тепловых сетей;
* плановая реализация тепловой энергии в разрезе по котельным;
* фактический расход угля за последние два года;
* форма № 1-ТЕП;
* расчеты удельных расходов топлива по котельных на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период.

МУП «Комфорт» (в дальнейшем – Предприятие) образовано на основании Постановления Администрации Тяжинского муниципального района № 210-п   
от 24.12.2015 года. В настоящее время МУП «Комфорт» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на муниципальное имущество, Предприятие заключило договор на право хозяйственного ведения имуществом (25 угольных котельных с оборудованием и тепловыми сетями,   
1 угольная котельная без тепловых сетей и 5 электрокотельных   
без тепловых сетей) с КУМИ Тяжинского муниципального округа, расположенном в двух городских поселениях - Тяжинском, Итатском и восьми сельских поселениях (Кубитетское, Преображенское, Листвянское, Ступишинское, Нововосточное, Тисульское, Новопокровское, Новоподзорновское). Предприятие создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результатах его деятельности - оказания коммунальных услуг по: теплоснабжению, горячему и холодному водоснабжению, водоотведению, санитарной очистке (вывоз твердых и жидкий бытовых отходов), производству строительно-монтажных и ремонтных работ, услуг автотранспорта (грузоперевозки), строительству инженерных коммуникаций, оказанию услуг по управлению многоквартирными домами (выполнение функций управляющих компаний) и др.

На предприятии созданы участки, на которых расположены 25 угольных котельных с тепловыми сетями:

Тяжинский - 10 котельных (25 котлов; 13,003 км теплосетей);

Кубитетский -2 котельные (6 котлов; 2,668 км теплосетей);

Итатский -7 котельных (15 котлов; 8,109 км теплосетей);

Нововосточное-1 котельная (2 котла; 0,27 км теплосетей);

Преображенский -2 котельные (4 котла; 1,975 км теплосетей);

Ступишинский -1 котельная (2 котла; 1,038 км теплосетей);

Новопокровский -1 котельная (3 котла; 1,3 км теплосети);

Листвянский - 1 котельная (2котла;0,45 км теплосети);

Тисульский -1 котельная (3 котла;0,278 км теплосети);

Новоподзорновский (2 котла; 0,108 км теплосети).

Котельные расположены в отдельно-стоящих зданиях (кроме котельных «РТП», «Школа №2», «Школа №3» Тяжинский, «ДК» пгт. Итатский, «Преображенская СШ» с. Преображенка, «Новоподзорновская СШ»,  
с. Новоподзорново, «Тисульская СШ» с. Тисуль, «Старо-Урюпская СШ»,  
д. Старый Урюп) на всех котельных имеются склады угля закрытого   
или открытого типа различной вместимости. Протяженность теплосетей в 2-х трубном исполнении составляет - 29,219 км. Подача угля и выгрузка шлака в котельных осуществляется вручную.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16.03.2009, утвержденную Приказом Минэнерго России от 30.12.2008 № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| план | план | план | расчет |
| по организации (в целом) | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | 51342,28 | 51342,28 | 46093,52 | 46039,13 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | 217,76 | 217,76 | 217,68 | 217,95 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | 2001,98 | 2001,98 | 1959,47 | 1905,08 |
| % | 3,90 | 3,90 | 4,25 | 4,14 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | 49340,30 | 49340,30 | 44134,06 | 44134,04 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 226,60 | 226,60 | 227,35 | 227,35 |
| по видам топлива | | | | |
| *каменный уголь* | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | 51342,28 | 51342,28 | 46093,52 | 46039,13 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | 217,76 | 217,76 | 217,68 | 217,95 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | 2001,98 | 2001,98 | 1959,47 | 1905,08 |
| % | 3,90 | 3,90 | 4,25 | 4,14 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | 49340,30 | 49340,30 | 44134,06 | 44134,04 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 226,60 | 226,60 | 227,35 | 227,35 |

\* Предприятие образовано в 2019 году

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, Федеральным законом   
от 27.06.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области   
от 28.06.2010 № 70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», предлагаю правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2021 год

|  |  |
| --- | --- |
| Организация (организационно правовая форма; наименование; местонахождение) | Норматив на отпущенную тепловую энергию на 2021 год,  кг.у.т./Гкал |
| МУП «Комфорт»  (Тяжинский муниципальный округ)  ИНН 4213011357 | 227,35 |

Приложение № 33 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 (пгт. Промышленная), для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных.

Предприятием для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- пояснительную записку по тепловым электростанциям и котельным, подведомственным организации;

- расчеты удельных расходов топлива по каждой *котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период*;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- материалы, обосновывающие значения нормативов.

Источником теплоснабжения является угольная котельная, оборудованная двумя котлами КВ 1,8-95ШП суммарной тепловой мощностью 7,2 Гкал/ч.

Основным топливом является уголь, резервным – уголь. Присоединенная максимальная тепловая нагрузка составляет 5,8 Гкал/ч.

Тепловые сети проложены в двухтрубном исполнении с условным диаметром от 60 мм до 1000 мм. Протяженность тепловых сетей в однотрубном исчислении составляет 3,806 км с средним по материальной характеристике диаметром 76 мм.

РСП-29 снабжает тепловой энергией жилищные организации и иных потребителей, а также потребляет тепловую энергию для производственных нужд. Отпуск тепловой энергии составлен согласно фактических показателей с учетом динамики за 3 года и нормативных потерь в размере 8440,00 Гкал. Структура отпуска тепловой энергии в сеть представлена в таблице 1.

Таблица 1

Структура полезного отпуска тепловой энергии

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Потребители тепловой энергии | Нагрузка, Гкал | % |
| Жилищные организации | 370,00 | 4,85 |
| Иные | 5 364,00 | 70,30 |
| Производственные здания | 1 896,00 | 24,85 |
| Полезный отпуск | 7 630,00 | 100 |
| Потери при передаче | 810,00 |  |
| Итого: | 8 440,00 |  |

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 апреля 2009 г., утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 2 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

Таблица 2

ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Значения показателей | | | | | |
| показатели | 2018 г. | | 2019 г. | | 2020 г. | 2021 г. |
|  | план | отчет | план | отчет | план | расчет |
| Производство тепловой энергии, Гкал | 8478,57 | 7488,1 | 9622,06 | 7165,37 | 9659,02 | 8662,04 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./ккал | 174,70 | 202,65 | 178,10 | 201,36 | 179,12 | 179,12 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | 186,80 | 186,8 | 189,04 | 0,0 | 226,02 | 222,01 |
| % | 2,20 | 2,49 | 1,96 | 0,0 | 2,34 | 2,56 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | 8291,76 | 7301,30 | 9433,02 | 7165,37 | 9433 | 8440,03 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 178,64 | 207,8 | 181,66 | 201,36 | 183,4 | 183,8 |

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», предлагаю правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2021 год

|  |  |
| --- | --- |
| организация | норматив на отпущенную тепловую энергию,  кг у.т./Гкал |
| ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП-29  (пгт. Промышленная  Кемеровская область - Кузбасс) | 183,8 |

Приложение № 34 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ***ООО «ТеплоРесурс» (******Анжеро-Судженский городской округ),*** для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от котельных ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось   
**ООО «ТеплоРесурс»** (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных.

Предприятием для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- пояснительную записку по тепловым электростанциям и котельным, подведомственным организации;

- расчеты удельных расходов топлива по каждой *котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период*;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- материалы, обосновывающие значения нормативов.

На обслуживании предприятия находится 23 котельные. Установленная мощность котельных составляет 166,13 Гкал/ч. Основным видом топлива является каменный уголь, резервного вида топлива нет. Отпуск тепла осуществляется через тепловые сети протяженностью 70,6 км.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 апреля 2009 г., утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2018 г. | 2019 г. | 2020 г. | 2021 г. |
| план | план | план | расчет |
| по организации (в целом) | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 271,763, | 271,763, | 260,254 | 248,839 |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 268,210 | 268,210 | 254,103 | 242,759 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 202,9 | 202,9 | 201,02 | 214,46 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 3,553/1,3 | 3,553/1,3 | 6,152/2,36 | 6,080/2,44 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 205,6 | 205,6 | 205,88 | 219,83\* |
| по видам топлива | | | | | |
| *газ* | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал |  |  |  |  |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал |  |  |  |  |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал |  |  |  |  |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% |  |  |  |  |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал |  |  |  |  |
| *каменный уголь* | | | | | |
| Производство тепловой энергии, тыс. Гкал | 271,763, | 271,763, | 260,254 | 248,839 |
| Отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | 268,210 | 268,210 | 254,103 | 242,759 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | 202,9 | 202,9 | 201,02 | 214,46 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, тыс. Гкал/% | 3,553/1,3 | 3,553/1,3 | 6,152/2,364 | 6,080/2,44 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | 205,6 | 205,6 | 205,88 | 219,83\* |

\*-рост норматива удельного расхода топлива в 2021 году по сравнению с планом 2020 года обусловлен проведением в 2020 году режимно-наладочных испытаний с составлением режимных карт котлоагрегатов на котельных №№1,7,8 и котлоагрегата КЕ-14-25 на котельной №25.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2021 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| организация | норматив на отпущенную тепловую энергию, | |
| Электрическую,  кг у.т./кВтч | Тепловую,  кг у.т./Гкал |
| ООО «ТеплоРесурс»  (Анжеро-Судженский городской округ) | - | 219,83 |

Приложение № 35 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам, представленным АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово), для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных на 2021 год**

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

АО «Теплоэнерго» производит тепловую энергию в виде горячей воды для нужд отопления и горячего водоснабжения жилых домов, объектов социально-культурного назначения и прочих потребителей.

По состоянию на 01.01.2020 г. на балансе АО «Теплоэнерго» г. Кемерово имеются 34 котельных. Из них 9 котельных работают на каменном угле, 24 котельные работают на природном газе; одна котельная с котлами, работающими на электроэнергии; одна ИТП котельной №64. Котельные функционируют от 5856 до 8424 часов, и обеспечивают потребности подключенных потребителей в отоплении и горячем водоснабжении.

Общая установленная мощность котельных АО «Теплоэнерго» на 2021 г. составила 60,7819 Гкал/ч.

На котельных АО «Теплоэнерго» г. Кемерово установлены водогрейные котлоагрегаты типа: КВЗП-1,25; КВЗГ1-0,63; КВ-0,35; КВ-0,3; КВ-0,2; КВТ-1,0; КВТ-0,5; КВТ-0,35; КВр-1,25; КВр-0,8; КВр-0,6; КВр-0.46; КВр-0,4; HP-18; НРС; «Турботерм-5000»; «Турботерм-2000»; «Турботерм-1600»; «Турботсрм-800»; «Турботерм-500»; Buderus SK 725; Buderus SK 645; Buderus GE 315-105; Buderus G 215WC; Viessmann; Bosch, а также паровые котлы типа: El/9, КП-300.

В котельных № 102, 103, 110, 114, 15, 17, 118, 19, 122, 123, 24, 25, 26, 31, 34, 35, 35/1, 38, 141, 42, 43, 91, 96, 92, 54, 97, 158, 163 имеется химводоочистка. Умягчение воды производится по одноступенчатой схеме, фильтры заполнены катионитом КУ-2-8.

Природный газ ГОСТ 5542-87 на котельные № 101, 102, 103, 110, 112, 118, 122, 123, 26, 31, 35, 35/1, 38, 141, 42, 96, 92, 56, 97, 158, 163, 65, 66, 91, 114 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово (поставщик - ООО «Газпром Межрегионгаз Кемерово») подается по газопроводу. Низшая теплота сгорания топлива (природного газа) за 2019 г. по сертификатам топлива составляет 8376 ккал/кг.

Уголь марки ССр, класс 0-300, добываемый на разрезе ОАО «Разрез Кедровский» на котельные № 15, 17, 19, 24, 25, 43, 47, 54 АО «Теплоэнерго» г. Кемерово доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельных составляет 4 часа. Низшая теплота сгорания топлива (каменного угля) за 2019 г. по сертификатам топлива составляет 5765 ккал/кг.

Бурый уголь АО «Теплоэнерго» г. Кемерово на котельную № 34 доставляется автотранспортом. Средневзвешенное время доставки топлива до котельной составляет 12 часа. Низшая теплота сгорания каменного бурого угля за 2018 г. по сертификатам топлива составляет 5008 ккал/кг.

Тепловая сеть от собственных источников тепловой энергии работает по температурным графикам: котельная № 123 105/70°С со срезкой на 65°С; котельная № 26 105/70°С со срезкой на 70°С; котельные № 15,17,34,42,47,60, 91, 96, 102, 110, 122, 141, 158, 19 95/70°С; котельные № 31, 35, 35/1, 65, 66, 92, 97, 101, 103, 112, 118, 163, 24, 25, 54, 26, 43 95/70°С со срезкой на 65°С; котельная №114 95/70°С со срезкой на 70°С.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- данные о фактическом основном и резервном топливе, его характеристика и структура на 1 октября последнего отчетного года;

- данные о вместимости складов для хранения твердого топлива;

- показатели среднесуточного расхода топлива в наиболее холодное расчетное время года предшествующих периодов;

- характеристика применяемого топлива;

- структура отпуска тепловой энергии на планируемый год;

- пояснительная записка к расчету;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

- заключение по экспертизе материалов, обосновывающих значение нормативов создания запасов топлива на котельных, выполненной ООО «ТЭС».

В связи с тем, что по состоянию на 15.12.2020 из эксплуатации предприятия исключены котельные №№ 15, 17, 19, 24, 25, 27, 31, 34, 38, 43, 45, 47, 54, 56, 60, 65, 66, специалистами РЭК Кузбасса выполнен пересчет ОНЗТ с учетом.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденной Приказом Минэнерго России от 10.08.2012 № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2021 год.

**Предложение по утверждению нормативов создания запасов топлива на котельных на 2021 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. тонн | |
| Организация | Вид  топлива | Нормативы создания запасов топлива на 1 октября 2021 г. | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый  запас |
| АО «Теплоэнерго» | Дизельное топливо | 1,759 | | 1,500 | | 0,259 |

Приложение № 36 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным МУП «Комфорт» для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных МУП «Комфорт»  
 на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось   
МУП «Комфорт» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива   
на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

* уставные и регистрационные документы;
* пояснительная записка;
* реестр котельных;
* температурный график;
* техническая характеристика оборудования котельных, технические параметры котлов;
* график работы котлов;
* копии паспортов на котлы;
* справка о наличии и вместимости угольных складов на котельных;
* информация по отапливаемым помещениям котельных;
* копии: удостоверений о качестве угля, договор на оказание услуг   
  по анализу проб твердого топлива, протоколы результатов анализа топлива;
* характеристика водяных тепловых сетей;
* плановая реализация тепловой энергии в разрезе по котельным;
* фактический расход угля за последние два года;
* форма № 1-ТЕП;
* расчет норматива создания технологических общих запасов топлива   
  на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);
* расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного  
   и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных   
  и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;
* расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива   
  на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

МУП «Комфорт» (в дальнейшем – Предприятие) образовано на основании Постановления Администрации Тяжинского муниципального района № 210-п   
от 24.12.2015 года. В настоящее время МУП «Комфорт» является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на муниципальное имущество, Предприятие заключило договор на право хозяйственного ведения имуществом (25 угольных котельных с оборудованием и тепловыми сетями,   
1 угольная котельная без тепловых сетей и 5 электрокотельных   
без тепловых сетей) с КУМИ Тяжинского муниципального округа, расположенном в двух городских поселениях - Тяжинском, Итатском и восьми сельских поселениях (Кубитетское, Преображенское, Листвянское, Ступишинское, Нововосточное, Тисульское, Новопокровское, Новоподзорновское). Предприятие создано в целях удовлетворения общественных потребностей в результатах его деятельности - оказания коммунальных услуг по: теплоснабжению, горячему и холодному водоснабжению, водоотведению, санитарной очистке (вывоз твердых и жидкий бытовых отходов), производству строительно-монтажных и ремонтных работ, услуг автотранспорта (грузоперевозки), строительству инженерных коммуникаций, оказанию услуг по управлению многоквартирными домами (выполнение функций управляющих компаний) и др.

На предприятии созданы участки, на которых расположены 25 угольных котельных с тепловыми сетями:

Тяжинский - 10 котельных (25 котлов; 13,003 км теплосетей);

Кубитетский -2 котельные (6 котлов; 2,668 км теплосетей);

Итатский -7 котельных (15 котлов; 8,109 км теплосетей);

Нововосточное-1 котельная (2 котла; 0,27 км теплосетей);

Преображенский -2 котельные (4 котла; 1,975 км теплосетей);

Ступишинский -1 котельная (2 котла; 1,038 км теплосетей);

Новопокровский -1 котельная (3 котла; 1,3 км теплосети);

Листвянский - 1 котельная (2котла;0,45 км теплосети);

Тисульский -1 котельная (3 котла;0,278 км теплосети);

Новоподзорновский (2 котла; 0,108 км теплосети).

Котельные расположены в отдельно-стоящих зданиях (кроме котельных «РТП», «Школа №2», «Школа №3» Тяжинский, «ДК» пгт. Итатский, «Преображенская СШ» с. Преображенка, «Новоподзорновская СШ»,  
с. Новоподзорново, «Тисульская СШ» с. Тисуль, «Старо-Урюпская СШ»,  
д. Старый Урюп) на всех котельных имеются склады угля закрытого   
или открытого типа различной вместимости. Протяженность теплосетей в 2-х трубном исполнении составляет - 29,219 км. Подача угля и выгрузка шлака в котельных осуществляется вручную.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденной Приказом Минэнерго России от 10.08.2012 № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов создания запасов топлива   
на котельных на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый  запас |
| МУП «Комфорт»  (Тяжинский муниципальный округ)  ИНН 4213011357 | Каменный уголь | 4,373 | | 3,770 | | 0,603 |

Приложение № 37 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Енисей» (пгт. Белогорск), для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельной ООО «Енисей» на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось ООО «Енисей» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- пояснительную записку по котельным, подведомственным организации;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ).

Источником теплоснабжения является угольная котельная, оборудованная четырьмя котлами КВ-В-7,56-115 суммарной тепловой мощностью 26,2 Гкал/ч.

Основным топливом является уголь, резервным – уголь.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденным Приказом Минэнерго России от 10 августа 2012 г. № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», предлагаю правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов создания запасов топлива на котельных на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тысяч тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива  на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый запас |
| ООО «Енисей»,  ИНН 5405024680  (пгт. Белогорск,  Кемеровская область – Кузбасс) | каменный  уголь | 2,159 | | 1,639 | | 0,520 |

Приложение № 38 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 (пгт. Промышленная), для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельной ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП -29 (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- пояснительную записку по котельным, подведомственным организации;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ).

Источником теплоснабжения является угольная котельная, оборудованная двумя котлами КВ 1,8-95ШП суммарной тепловой мощностью 7,2 Гкал/ч.

Основным топливом является уголь, резервным – уголь. Присоединенная максимальная тепловая нагрузка составляет 5,8 Гкал/ч.

Тепловые сети проложены в двухтрубном исполнении с условным диаметром от 60 мм до 1000 мм. Протяженность тепловых сетей в однотрубном исчислении составляет 3,806 км с средним по материальной характеристике диаметром 76 мм.

РСП-29 снабжает тепловой энергией жилищные организации и иных потребителей, а также потребляет тепловую энергию для производственных нужд. Отпуск тепловой энергии составлен согласно фактических показателей с учетом динамики за 3 года и нормативных потерь в размере 8440,00 Гкал. Структура отпуска тепловой энергии в сеть представлена в таблице 1.

Таблица 1

Структура полезного отпуска тепловой энергии

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Потребители тепловой энергии | Нагрузка, Гкал | % |
| Жилищные организации | 370,00 | 4,85 |
| Иные | 5 364,00 | 70,30 |
| Производственные здания | 1 896,00 | 24,85 |
| Полезный отпуск | 7 630,00 | 100 |
| Потери при передаче | 810,00 |  |
| Итого: | 8 440,00 |  |

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденным Приказом Минэнерго России от 10 августа 2012 г. № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», предлагаю правлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов создания запасов топлива на котельных на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тысяч тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива  на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый запас |
| ООО «РСП-М» структурное подразделение РСП-29  (пгт. Промышленная  Кемеровская область – Кузбасс) | каменный  уголь | 0,231 | | 0,127 | | 0,104 |

Приложение № 39 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ***ООО «ТеплоРесурс» (Анжеро-Судженский городской округ)***, для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных   
ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось   
**ООО «ТеплоРесурс»** (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных.

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава (для организаций);

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- пояснительную записку по котельным, подведомственным организации;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельных и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельных по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

- заключение по экспертизе материалов, обосновывающих значение нормативов создания запасов топлива на котельных, выполненной ОАО «АЭЭ».

На обслуживании предприятия находится 23 котельные. Установленная мощность котельных составляет 166,13 Гкал/ч. Основным видом топлива является каменный уголь, резервного вида топлива нет. Отпуск тепла осуществляется через тепловые сети протяженностью 70,6 км.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденным Приказом Минэнерго России от 10 августа 2012 г. № 377.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2021 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов создания запасов топлива на котельных на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тысяч тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива  на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый запас |
| ООО «ТеплоРесурс»  (Анжеро-Судженский городской округ) | каменный  уголь | 25,942 | | 19,710 | | 6,232 |

Приложение № 40 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Теплоснаб»,   
для корректировки тарифов на услуги по передаче тепловой энергии   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа на 2021 год

**1. Нормативно правовая база**

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

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

**2. Оценка достоверности данных, Приведенных   
в предложениях об установлении тарифов**

Материалы ООО «Теплоснаб» для корректировки тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «Теплоснаб» (Новокузнецкий городской округ) информации   
для определения величины экономически обоснованных расходов   
по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2021 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов.   
В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа   
с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования   
с начала осуществления регулируемой деятельности.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов   
с учетом НДС (20%), так как предприятие находится на упрощенной системе налогообложения.

**3. Общая характеристика предприятия**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Теплоснаб» подлежат государственному регулированию согласно части 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснаб».

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Теплоснаб».

ОГРН 1154253004509

ИНН 4253030437

КПП 425301001

Юридический адрес: 654054, Кемеровская область, город Новокузнецк,   
ул. Новоселов, 35А-60.

Тепловую энергию ООО «Теплоснаб» получает от Западно-Сибирской ТЭЦ АО «ЕВРАЗ ЗСМК».

С ООО «КузнецкТеплоСбыт» заключен договор оказания услуг   
по передаче тепловой энергии и поставке тепловой энергии, теплоносителя   
(в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя, возникающие   
в тепловых сетях и энергетическом оборудовании) № 215КТС15 от 21.12.2015.

Протяженность тепловых сетей в 2-трубном исчислении составляет 4 129,5 метров. В ПНС, осуществляющей увеличение располагаемого напора, изменения давления в трубопроводах теплосети, установлены насосные агрегаты 1Д200/90 (3 шт.) и К100-65-250 (1 шт.).

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы   
на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Теплоснаб» утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области   
от 12.20.2019 № 780 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Теплоснаб» (г. Новокузнецк) на 2020-2024 годы».

**4. Определение необходимой валовой выручки и расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии**

**4.1. Баланс тепловой энергии**

Экспертами отмечается отсутствие актуализированной на 2021 год схемы теплоснабжения г. Новокузнецка. Также необходимо отметить, что данные по объему передаваемой тепловой энергии ООО «Теплоснаб» в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» отсутствуют в актуализированных на предшествующие периоды схемах теплоснабжения г. Новокузнецка.

В соответствии с п. 22 Основ ценообразования, при отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или   
при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии   
с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год, и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Фактическое потребление тепловой энергии, а также среднее значение за три года представлено в таблице 1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | 2017 | 2018 | 2019 | 2021 |
| Объем передаваемой тепловой энергии, тыс. Гкал | 73,909 | 71,320 | 70,637 | 69,062 |
| Динамика изменения, % |  | -3,50 | -0,96 | -2,23 |

Предложение предприятия по полезному отпуску на 2021 год (объем передаваемой энергии согласован с ООО «КузнецкТеплоСбыт») составляет 65,013 тыс. Гкал, что ниже полезного отпуска, определенного с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год, и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года, на 5,9%. Необходимо отметить, что 11.11.2020 был произведен перевод теплоснабжения квартала 24 Новоильинского района Новокузнецкого городского округа от Западно -Сибирской ТЭЦ на новую газовую котельную. Вышеуказанный перевод повлечет за собой снижение объема полезного отпуска   
ООО «Теплоснаб», так как предприятие осуществляет передачу тепловой энергии от Западно -Сибирской ТЭЦ. Эксперты считают экономически обоснованным принять в расчет объем полезного отпуска на уровне предложения предприятия, согласованного с ООО «КузнецкТеплоСбыт», составленного с учетом предполагаемого снижения полезного отпуска   
в 2021 году.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2021 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании на 2020-2024 годов, в соответствии   
с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э. Таким образом, эксперты принимают объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2021 году   
на уровне плана 2020-2024 годов, утвержденный Приказом Минэнерго РФ   
от 22.07.2019 № 744 в размере 4,439 тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии ООО «Теплоснаб» представлен в таблице 2.

Баланс тепловой энергии ООО «Теплоснаб» в контуре теплоснабжения   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем теплоэнергии на 2021 год | в том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 69,452 | 40,808 | 28,644 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | тыс. Гкал. | 4,439 | 2,473 | 1,966 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал. | 65,013 | 38,335 | 26,678 |

**4.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

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

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле 10 Методических указаний:



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации. Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям, индекс эффективности операционных расходов для ООО «Теплоснаб», установлен в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 26.09.2020,   
в соответствии с которым ИПЦ на 2021 год составляет 103,6 %.

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

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

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

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

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

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

Согласно данным предприятия условные единицы ООО «Теплоснаб»   
относительно 2020 года не изменятся и составят 299,86 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на услуги по передаче тепловой энергии   
в 2021 году, по мнению экспертов, составит 9 642,04 тыс. руб. Расчет операционных расходов на услуги по передаче тепловой энергии на 2021 год приведен в таблице 3.

Таблица 3.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов   
ООО «Теплоснаб» на 2021 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | Предложение экспертов  на 2021 год |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,03 | 1,036 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 299,86 | 299,86 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 9 401,00 | 9 642,04 |

Таблица 4.

Распределение операционных (подконтрольных) расходов ООО «Теплоснаб» на 2021 год, постатейно

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 3 719,96 | 3 679,20 | -40,76 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 5 081,52 | 5 074,80 | -6,72 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 544,63 | 538,67 | -5,96 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 328,64 | 324,76 | -3,88 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 24,00 | 24,62 | 0,62 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО операционных расходов | 9 698,75 | 9 642,04 | -56,71 |

**4.3. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

**Расходы на обязательное страхование**

По данной статье предприятием планируются на 2021 год расходы   
в размере 9,00 тыс. руб.

Согласно статьи 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование входят в расходы, связанные с производством и реализацией   
при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Согласно пп. 14 п. 24 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э, расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, включаются в расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности.

В качестве обосновывающих документов ООО «Теплоснаб» представило:

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте № RGOX11939536021000 (стр. 9 дополнительных материалов). Срок действия договора с 20.02.2019 по 19.02.2020. Страхования премия 9 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.1.11 за 2019 год (стр. 10 дополнительных материалов).

Договор об организации обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта № б/н от 13.02.2019   
с ПАО СК «Росгосстрах» (стр. 11 дополнительных материалов). Срок действия договора по 13.02.2020. Страховая премия согласно договору 9 тыс. руб.

Согласно представленным документам, фактические затраты по данной статье составляют 9 тыс. руб. Эксперты предлагают включить в НВВ на 2021 год расходы на обязательное страхование в размере 9 тыс. руб., как экономически обоснованные.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Иные расходы**

По данной статье предприятием планируются на 2021 год расходы   
в размере 28,00 тыс. руб. и включают в себя расходы на услуги банка.

В качестве обосновывающих документов ООО «Теплоснаб» представило:

Расчет услуг банка на 2021 год (стр. 61 том 1).

Представленных материалов для обоснования затрат по данной статье недостаточно. В связи с этим предлагается исключить затраты на услуги банка из НВВ предприятия на 2021 год в полном объеме.

Расходы в размере 28,00 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

**Отчисления на социальные нужды**

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

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

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 534,62 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлено уведомление   
о размере страховых взносов от 07.04.2020 (стр. 3 дополнительных материалов). Согласно представленному уведомлению, размер страхового тарифа   
на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве составляет 0,2%.

Общий процент отчислений на социальные нужды составит: 30% + 0,2% = 30,2%.

Согласно таблице 4, плановый фонд оплаты труда на 2021 год составит 5 074,80 тыс. руб. На основе планового фонда оплаты труда эксперты рассчитали величину затрат по данной статье в размере: 5 074,80 тыс. руб. × 0,302 = 1 532,59 тыс. руб., и предлагается к включению в НВВ предприятия   
на 2021 год, как экономически обоснованная.

Расходы в размере 2,03 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

**Налог при УСНО**

Согласно НК РФ, налогоплательщик, который применяет в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов,   
в случае если расходы превысили или сравнялись с доходами, уплачивает минимальный налог.

Сумма минимального налога исчисляется за налоговый период   
в размере 1 процента налоговой базы, которой являются доходы, определяемые в соответствии со статьей 346.15 НК. При упрощенной системе налогообложения минимальный налог исчисляется в размере 1% от доходов, полученных за налоговый период (год), расходы при этом не учитываются.

Налогооблагаемая база, по мнению экспертов, в 2021 году составит: 9 642,04 тыс. руб. (операционные расходы на 2021 год) + 9,00 тыс. руб. (расходы на обязательное страхование на 2021 год) + 1 532,59 тыс. руб. (расходы   
на социальные отчисления на 2021 год) + 11 140,48 тыс. руб. (расходы   
на приобретение энергетических ресурсов на 2021 год = 22 324,11 тыс. руб.

Экспертами предлагается включить расходы по уплате налога при УСН   
в НВВ предприятия на 2021 год в размере: 22 324,11 тыс. руб. (налогооблагаемая база на 2021 год) × 1% (ставка минимального налога) = 223,24 тыс. руб., как экономически обоснованные.

Расходы в размере 0,76 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению   
в НВВ предприятия на передачу тепловой энергии на 2021 год, по мнению экспертов, составит 1 764,83 тыс. руб. Распределение неподконтрольных расходов по статьям приведено в таблице 5.

Таблица 5.

Реестр неподконтрольных расходов

тыс. руб.

| № п. п. | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 37,00 | 9,00 | -28,00 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9,00 | 9,00 | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 28,00 | 0,00 | -28,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 534,62 | 1 532,59 | -2,03 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 1 571,62 | 1 541,59 | -30,03 |
| 2 | Налог при УСН | 224,00 | 223,24 | -0,76 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 795,62 | 1 764,83 | -30,79 |

**4.4. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и водоотведения**

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

**Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 8 429,32 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Расчет стоимости электроэнергии на 2021 год (стр. 51 том 2).

Счет-фактура на покупку электроэнергии ПАО «Кузбассэнергосбыт»   
№ 39951/601 от 29.02.2020 (стр. 52 том 1).

Договор энергоснабжения № 101914 от 01.01.2016   
с ПАО «Кузбассэнергосбыт» (стр. 17 дополнительных материалов).

Сводная таблица по покупке электроэнергии у ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2019 год (стр. 61 том 2).

Счета-фактуры на покупку электроэнергии ПАО «Кузбассэнергосбыт» (стр. 62 том 2).

Поставка электрической энергии осуществляется на уровне СН 2.

Плановый объем электрической энергии на 2021 год принят экспертами   
в расчет на уровне планового объема электрической энергии на 2020 год   
в размере 1 455,60 тыс. кВтч, согласно п. 50 Основ ценообразования.

При определении плановой цены на 2021 год эксперты руководствовались пп. б) и в) п. 28 Основ ценообразования. Согласно представленным документам, средневзвешенная цена электроэнергии за 2019 год составила 5,0551 руб./кВтч. Цена электроэнергии на 2021 год, по мнению экспертов, составит:   
5,0551 руб./кВтч. × 1,032 (ИЦП на электроэнергию 2020/2019) × 1,04 (ИЦП   
на электроэнергию 2021/2020) = 5,4255 руб./кВтч.

Стоимость электроэнергии на 2021 год, по мнению экспертов, составит: 1 455,60 тыс. кВтч. × 5,4255 руб./кВтч. = 7 897,36 тыс. руб., и предлагается   
к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованная.

Расходы в размере 531,96 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на покупку потерь тепловой энергии**

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 3 027,67 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Расчет покупки тепловой энергии на 2021 год (стр. 53 том 1).

Реестр счетов-фактур на покупку потерь тепловой энергии   
у ООО «КузнецкТеплоСбыт» за 2019 год (стр. 46 том 2).

Счета-фактуры на покупку потерь тепловой энергии за 2019 год (стр. 47 том 2).

Приказ Минэнерго № 744 от 22.07.2019 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя   
по тепловым сетям, расположенных в поселениях, городских округах   
с численностью населения пятьсот тысяч человек и более, а также в городах федерального значения, на 2020 год» (стр. 51 дополнительных материалов).

Договор оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя   
№ 215КТС15 от 21.12.2015 с ООО «КузнецкТеплоСбыт» (стр. 53 дополнительных материалов).

Плановый объем потерь тепловой энергии на 2021 год принят экспертами в расчет на уровне планового объема потерь тепловой энергии   
на 2020 год в размере 4,44 тыс. Гкал (2,62 тыс. Гкал в 1-ом полугодии 2021 года и 1,82 тыс. Гкал во 2-ом полугодии 2021 года), согласно п. 50 Основ ценообразования.

При определении плановой цены на 2021 год эксперты руководствовались пп. а) и в) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на тепловую энергию на 2021 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 609 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке   
г. Новокузнецка, на 2019-2023 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 669, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.12.2020   
№ 575) в 1-ом полугодии 2021 года в размере 652,58 руб./Гкал и во 2-ом полугодии 2021 года в размере 724,10 руб./Гкал.

Расходы на покупку потерь тепловой энергии в 2021 году составят:   
2,62 тыс. Гкал × 652,58 руб./Гкал + 1,82 тыс. Гкал × 724,10 руб./Гкал =   
3 027,62 тыс. руб., и предлагаются к включению в НВВ предприятия   
на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 0,05 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 20,27 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Расчет расходов на холодную воду и водоотведение (стр. 56 том 1).

Договор холодного водоснабжения № 6027 от 23.05.2018   
с ООО «Водоканал» (стр. 71 дополнительных материалов). Срок действия договора по 30.04.2019 с автопролонгацией.

Эксперты проанализировали все представленные документы. Так как предприятием не представлен расчет объема холодной воды, эксперты предлагают расходы по данной статье исключить в полном объеме.

Расходы в размере 20,27 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на покупку потерь теплоносителя**

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 217,76 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Расчет покупки теплоносителя на 2021 год (стр. 53 том 1).

Реестр счетов-фактур на покупку потерь теплоносителя   
у ООО «КузнецкТеплоСбыт» за 2019 год (стр. 46 том 2).

Счета-фактуры на покупку потерь тепловой энергии за 2019 год (стр. 47 том 2).

Приказ Минэнерго № 744 от 22.07.2019 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя   
по тепловым сетям, расположенных в поселениях, городских округах   
с численностью населения пятьсот тысяч человек и более, а также в городах федерального значения, на 2020 год» (стр. 51 дополнительных материалов).

Плановый объем потерь теплоносителя на 2021 год принят экспертами   
в расчет на уровне планового объема потерь теплоносителя на 2020 год   
в размере 18,41 тыс. м3 (10,86 тыс. м3 в 1-ом полугодии 2021 года и 7,55 тыс. м3 во 2-ом полугодии 2021 года), согласно п. 50 Основ ценообразования.

При определении плановой цены на 2021 год эксперты руководствовались пп. а) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на теплоноситель на 2021 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 610 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) реализуемую ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2023 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019   
№ 670, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 15.12.2019 № 576) на уровне 11,16 руб./м3 в 1-ом полугодии 2021 года и 12,49 руб./м3 во 2-ом полугодии 2021 года.

Расходы на покупку потерь теплоносителя в 2021 году составят:   
10,86 тыс. м3 × 11,16 руб./м3 + 7,55 тыс. м3 × 12,49 руб./м3 =   
215,50 тыс. руб., и предлагаются к включению в НВВ предприятия   
на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 2,26 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год,   
как экономически необоснованные.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают принять затраты на энергетические ресурсы на 2021 год в размере   
11 140,48 тыс. руб. Постатейно расходы на энергетические ресурсы отражены   
в таблице 6.

Таблица 6.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 8 429,32 | 7 897,36 | -531,96 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 3 027,67 | 3 027,62 | -0,05 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 20,27 | 0,00 | -20,27 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 217,76 | 215,50 | -2,26 |
| 6 | ИТОГО | 11 695,02 | 11 140,48 | -554,54 |

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования   
при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки   
по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году   
и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль.

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

Согласно данным предприятия условные единицы ООО «Теплоснаб»   
фактические условные единицы в 2018 году составляют 156,46 у.е., в 2019 году 299,86 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) составляет: (299,86 у.е. – 156,46 у.е.) ÷ 156,46 = 0,92. Фактические операционные расходы 2019 года составили 7 901,94 тыс. руб. Расчет фактических операционных расходов представлен в таблице 7.

Таблица 7.

Расчет фактических операционных расходов на 2019 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2017\* | 2018 | 2019 |
| Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,04 | 1,029 | 1,045 |
| Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0,92 |
| количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 156,46 | 156,46 | 299,86 |
| установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 4 396,40 | 4 526,53 | 7 901,94 |

\* - первый год долгосрочного периода регулирования. Базовый уровень операционных расходов утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.11.2016 № 356.

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения   
в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 8.

Таблица 8.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по передаче   
тепловой энергии

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2019 года |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 9,00 |
| 1.4.1 | расходы на обязательное страхование | 9,00 |
| 1.4.2 | иные расходы | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 184,56 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 648,70 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 |
|  | ИТОГО | 1 842,26 |
| 2 | Налог на прибыль | 263,59 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 105,85 |

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

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 9.

Таблица 9.

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2019 года |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 7 738,24 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 2 784,13 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 23,80 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 197,65 |
| 6 | ИТОГО: | 10 743,82 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов за 2019 год представлен в таблице 10.

Таблица 10.

Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на услуги   
по передаче тепловой энергии)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт 2019 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 7 901,94 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 105,85 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 10 743,82 |
| 4 | Прибыль | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | -1 028,11 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка: | 19 723,50 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период × Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 19 952,13 |
| 13 | Дельта НВВ (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12) | -228,62 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2019 год.

Таблица 11.

Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии (дельта НВВ)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| 1 | Фактическая необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 19 723,50 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 19 952,13 |
| 3 | 1 полугодие | тыс. руб. | 11 835,92 |
| 4 | 2 полугодие | тыс. руб. | 19 952,13 |
| 5 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 70,64 |
| 6 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 41,90 |
| 7 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 28,73 |
| 8 | Тариф с 1 января 2019 года (постановление РЭК от 07.12.2018 № 553) | руб./Гкал | 282,46 |
| 9 | Тариф с 1 июля 2019 года (постановление РЭК от 07.12.2018 № 553) | руб./Гкал | 282,46 |
| 10 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -228,43 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 228,43 тыс. руб. и подлежит исключению из необходимой валовой выручки предприятия на 2021 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,032 (2020/2019)   
и 1,036 (2021/2020), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020. Таким образом, из плановой необходимой валовой выручки   
на 2021 год необходимо исключить 244,43 тыс. руб.

Согласно частям 1, 2 статьи 157.1 Жилищного кодекса Российской Федерации не допускается повышение размера вносимой гражданами платы   
за коммунальные услуги выше предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги   
в муниципальных образованиях, утвержденных высшим должностным лицом субъекта Российской Федерации.

Предельные индексы устанавливаются на основании индексов изменения вносимой гражданами платы за коммунальные услуги в среднем по субъектам Российской Федерации.

По расчётам Региональной энергетической комиссии Кузбасса,   
в целях непревышения утверждённого индекса изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги, рост тарифов на тепловую энергию   
в среднем по Кемеровской области не должен превышать 3,6% к тарифам, утверждённым с 1 июля 2020 года.

В связи с вышеизложенным, на очередной период регулирования эксперты предлагают вычесть из необходимой валовой выручки 2021 года   
в размере 2 218,64 тыс. руб. и включить данные расходы в следующих периодах регулирования.

**5. Расчет необходимой валовой выручки**

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013   
№ 760-э.

Таблица 12

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Теплоснаб» на 2021 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия  на 2021 год | Предложение экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 9 698,75 | 9 642,04 | -56,71 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 795,62 | 1 764,83 | -30,79 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 11 695,02 | 11 140,48 | -554,54 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | -244,43 | -244,43 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету  в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Корректировка, связанная с тарифными ограничениями | 0,00 | -2 218,64 | -2 218,64 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 23 189,39 | 20 084,28 | -3 105,11 |

**6. Тарифы на 2021 год на основании рассчитанной необходимой ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой   
на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2021 год, представлены в таблице 13.

Таблица 13.

Тарифы на тепловую энергию ООО «Теплоснаб» на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | НВВ,  тыс. руб. | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тарифы  по предложению экспертов,  руб./Гкал | Темп роста  к предыдущему периоду, % |
| 2021 год | с 01.01. по 30.06. | 11 670,32 | 38,34 | 304,43 | 0,00 % |
| с 01.07. по 31.12. | 8 413,96 | 26,68 | 315,39 | 3,60 % |

**9. Динамика расходов в сравнении с предыдущими периодами регулирования ООО «Теплоснаб»**

**Смета расходов на услуги по передаче тепловой энергии**

Таблица 14.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 3 587,23 | | 3 679,20 | | 91,97 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 4 947,93 | | 5 074,80 | | 126,87 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 525,20 | | 538,67 | | 13,47 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 316,64 | | 324,76 | | 8,12 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 24,00 | | 24,62 | | 0,62 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 11 | ИТОГО операционных расходов | 9 401,00 | | 9 642,04 | | 241,04 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 15.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | | | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей,  в том числе: | 35,49 | | 9,00 | | -26,49 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ  в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду  в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9,00 | | 9,00 | | 0,00 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 26,49 | | 0,00 | | -26,49 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 494,28 | | 1 532,59 | | 38,31 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты  по ним | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
|  | ИТОГО | 1 529,76 | | 1 541,59 | | 11,83 | |
| 2 | Налог на прибыль | 207,31 | | 223,24 | | 15,93 | |
| 3 | Экономия, определенная  в прошедшем долгосрочном периоде регулирования  и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 737,07 | | 1 764,83 | | 27,76 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 16.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 7 416,68 | | 7 897,36 | | 480,68 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 2 705,02 | | 3 027,62 | | 322,60 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 193,16 | | 215,50 | | 22,34 | |
| 6 | ИТОГО | 10 314,86 | | 11 140,48 | | 825,62 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 17.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 9 401,00 | | 9 642,04 | | 241,04 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 737,07 | | 1 764,83 | | 27,76 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 10 314,86 | | 11 140,48 | | 825,62 | |
| 4 | Прибыль | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов)  на основе долгосрочных параметров регулирования | -799,88 | | 0,00 | | 799,88 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов  от значений, учтенных  при установлении тарифов | 0,00 | | -244,43 | | -244,43 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности  и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи  с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету  в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности  от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы  в области энергосбережения  и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 11 | Корректировка НВВ связанная с тарифными ограничениями | -870,00 | | -2 218,64 | | -1 348,64 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 19 783,05 | | 20 084,28 | | 301,23 | |

Приложение № 41 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии  
ООО «Теплоснаб» (Новокузнецкий городской округ)   
на период с 01.01.2020 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «Теплоснаб» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2020 | 282,46 | х |
| с 01.07.2020 | 304,43 | х |
| с 01.01.2021 | 304,43 | х |
| с 01.07.2021 | 315,39 | х |
| с 01.01.2022 | 329,30 | х |
| с 01.07.2022 | 358,02 | х |
| с 01.01.2023 | 358,02 | х |
| с 01.07.2023 | 365,17 | х |
| с 01.01.2024 | 365,17 | х |
| с 01.07.2024 | 377,78 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 42 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Боровково»,   
для корректировки тарифов на услуги по передаче тепловой энергии   
на потребительском рынке Беловского муниципального района на 2021 год

**1. Нормативно правовая база**

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

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

**2. Оценка достоверности данных, Приведенных   
в предложениях об установлении тарифов**

Материалы ООО «Боровково» для корректировки тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов, принимаемых для расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе анализа реестра неподконтрольных расходов, реестра расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, формы расчета необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов.   
В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа   
с учетом данных о работе имеющегося на балансе предприятия оборудования   
с начала осуществления регулируемой деятельности.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии   
с которым, ИПЦ на 2021 год составит 103,6 %.

**3. Общая характеристика предприятия**

Тарифы предприятия подлежат регулированию, согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», и   
п. 4 Основ ценообразования, поскольку предприятие оказывает услуги   
по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Боровково».

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Боровково».

ОГРН 1064238000210

ИНН 4238018467

КПП 425301001

Юридический (почтовый) адрес: 654034, Кемеровская область, город Новокузнецк, ул. Малоэтажная, 9

Телефон/факс: 8(3843) 70-34/00/70-34-01

E-mail: om@kpk.su

Генеральный директор: Быков Александр Анатольевич

Основным видом деятельности ООО «Боровково» является разведение свиней. Организация осуществляет свою деятельность с октября 2015 года.

Тепловую энергию ООО «Боровково» получает от Беловской ГРЭС АО «Кузбассэнерго». Во исполнение Федерального закона №190 от 27.07.2010г. «О теплоснабжении» договор на транспортировку тепловой энергии потребителям заключен с теплоснабжающей организацией - АО «Кузбассэнерго».

Теплотрасса ООО «Боровково» эксплуатируется предприятием на основании договора аренды с ООО «ППФ «Снежинская» от 01.08.2017 №СН\_17/0009.

На предприятии не ведется раздельный учет.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Все расчёты в данном экспертном заключении приведены без учёта НДС.

**4. Определение необходимой валовой выручки и расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии**

**4.1. Баланс тепловой энергии**

Экспертами отмечается отсутствие актуализированной на 2021 год схемы теплоснабжения Старопестеревского сельского поселения Беловского муниципального района. Также необходимо отметить, что данные по объему передаваемой тепловой энергии ООО «Боровково» в контуре теплоснабжения Беловской ГРЭС АО «Кузбассэнерго» отсутствуют в актуализированных   
на предшествующие периоды схемах теплоснабжения  
Старопестеревского сельского поселения Беловского муниципального района.

В соответствии с п. 22 Основ ценообразования, при отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или   
при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии   
с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год, и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Фактическое потребление тепловой энергии, а также планируемый на 2021 год объем тепловой энергии, определенный с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии   
за последний отчетный год, и динамики полезного отпуска тепловой энергии   
за последние 3 года представлены в таблице 1.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | 2017 | 2018 | 2019 | 2021 |
| Объем передаваемой тепловой энергии, тыс. Гкал | 28,595 | 33,214 | 29,612 | 30,399 |
| Динамика изменения, % |  | 16,16 | -10,84 | 2,66 |

Эксперты считают экономически обоснованным принять в расчет объем полезного отпуска на уровне фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год с учетом динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года, в размере 30,399 тыс. Гкал.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2021 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании на 2019-2023 годов, в соответствии   
с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э. Таким образом, эксперты принимают объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2021 году   
на уровне плана 2019-2023 годов, утвержденный постановлением РЭК КО   
от 27.11.2018 № 392 в размере 5,057 тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии ООО «Боровково» на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем теплоэнергии на 2021 год | в том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 35,456 | 20,872 | 14,584 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | тыс. Гкал. | 5,057 | 2,977 | 2,080 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал. | 30,399 | 17,895 | 12,504 |

**4.2. Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

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

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле 10 Методических указаний:



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации   
при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации. Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям, индекс эффективности операционных расходов для ООО «Боровково», установлен в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 26.09.2020,   
в соответствии с которым ИПЦ на 2021 год составляет 103,6 %.

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

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

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

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

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

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

Согласно данным предприятия условные единицы ООО «Боровково»   
относительно 2020 года не изменятся и составят 73 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на услуги по передаче тепловой энергии   
в 2021 году, по мнению экспертов, составит 250,52 тыс. руб. Расчет операционных расходов на услуги по передаче тепловой энергии на 2021 год приведен в таблице 3.

Таблица 3.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов   
ООО «Боровково» на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО  на 2019 год | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | Предложение экспертов  на 2021 год |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,045 | 1,032 | 1,036 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 73 | 73 | 73 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 239,55 | 244,26 | 250,52 |

Таблица 4.

Распределение операционных (подконтрольных) расходов ООО «Боровково» на 2021 год, постатейно

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 93,80 | 0,00 | -93,80 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0,00 | 90,61 | 90,61 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 510,70 | 0,00 | -510,70 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0,00 | 24,02 | 24,02 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 136,30 | 125,67 | -10,63 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0,00 | 10,22 | 10,22 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО операционных расходов | 740,80 | 250,52 | -490,28 |

**4.3. Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

*Арендная плата*

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 166,00 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с п. 45 и п. 65 Основ ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Договор аренды недвижимого имущества № СН\_17/0009 от 01.08.2017   
с ООО «Племенная птицефабрика «Снежинская» (стр. 84 материалов дела). Срок действия договора по 30.06.2018. Арендная плата 12 тыс. руб.

Дополнительное соглашение № 2 от 30.04.2019 к договору   
№ СН\_17/0009 от 01.08.2017 (стр. 88 материалов дела). Срок действия договора до 30.03.2020 с автопролонгацией.

Счета-фактуры, акты за 2019 год (стр. 89 материалов дела).

Справка о составе фактической арендной платы за 2019 год (стр. 312 материалов дела).

Согласно п. 45 Основ ценообразования, экономически обоснованный уровень арендной платы определяется органами регулирования исходя   
из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным   
в аренду. В представленных документах отсутствуют данные о размере амортизации, налога на имущества и других обязательных платежей. В связи   
с чем, расходы в размере 166,00 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год, как экономически необоснованные.

*Расходы на обязательное страхование*

По данной статье предприятием планируются на 2021 год расходы   
в размере 5,40 тыс. руб.

Согласно статьи 253 НК РФ расходы на обязательное и добровольное страхование входят в расходы, связанные с производством и реализацией   
при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Согласно пп. 14 п. 24 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э, расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, включаются в расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности.

В качестве обосновывающих документов ООО «Боровково» представило:

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте № GAZX11941071814000 (стр. 21 материалов дела).

Согласно представленному полису, фактические затраты по данной статье составляют 5,40 тыс. руб. Эксперты предлагают включить в НВВ   
на 2021 год расходы на обязательное страхование в размере 5,40 тыс. руб., как экономически обоснованные.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

*Отчисления на социальные нужды*

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

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

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
154,00 тыс. руб.

Предприятием не представлены обосновывающие материалы. Также, согласно таблице 4 плановый фонд оплаты труда на 2021 год составляет   
0 тыс. руб.

Согласно шаблону BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2019, фонд оплаты труда и отчисления на социальные нужды отсутствуют.

Расходы в размере 154,00 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год, как экономически необоснованные.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению   
в НВВ предприятия на передачу тепловой энергии на 2021 год, по мнению экспертов, составит 5,40 тыс. руб. Распределение неподконтрольных расходов по статьям приведено в таблице 5.

Таблица 5.

Реестр неподконтрольных расходов

тыс. руб.

| № п. п. | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 166,00 | 0,00 | -166,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 5,40 | 5,40 | 0,00 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 5,40 | 5,40 | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 154,20 | 0,00 | -154,00 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 325,60 | 5,40 | -320,20 |
| 2 | Налог при УСН | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 325,60 | 5,40 | -320,20 |

**4.4. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и водоотведения**

Расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

*Расходы на покупку потерь тепловой энергии*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 3 647,30 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Договор оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя, и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях и энергетическом оборудовании) № Бел ГРЭС/Боровково/2016 от 29.02.2016   
с ОАО «Кузбассэнерго» (стр. 22 материалов дела). Срок действия договора   
по 31.12.2016 с автопролонгацией.

Дополнительное соглашение от 06.12.2018 к договору   
№ Бел ГРЭС/Боровково/2016 от 29.02.2016 (стр. 62 материалов дела).

Плановый объем потерь тепловой энергии на 2021 год принят экспертами в расчет на уровне планового объема потерь тепловой энергии   
на 2020 год в размере 5,075 тыс. Гкал (2,857 тыс. Гкал в 1-ом полугодии 2021 года и 2,20 тыс. Гкал во 2-ом полугодии 2021 года), согласно п. 50 Основ ценообразования.

При определении плановой цены на 2021 год эксперты руководствовались пп. а) и в) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на тепловую энергию на 2021 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 521 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую АО «Кузбассэнерго» на потребительском рынке пгт. Инской Беловского городского округа и города Мыски» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019   
№ 698). В расчет приняты прогнозные тарифы Беловской ГРЭС на 2021 год   
в размере 657,27 руб./Гкал в 1-ом полугодии 2021 года и 661,07 руб./Гкал во 2-ом полугодии 2021 года.

Расходы на покупку потерь тепловой энергии в 2021 году составят:   
2,857 тыс. Гкал × 657,27 руб./Гкал + 2,2 тыс. Гкал × 661,07 руб./Гкал =   
3 332,17 тыс. руб., и предлагаются к включению в НВВ предприятия   
на 2021 год, как экономически обоснованные.

Расходы в размере 315,13 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2021 год, как экономически необоснованные.

*Расходы на покупку потерь теплоносителя*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2021 год   
в размере 107,57 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов предприятием представлены:

Договор оказания услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя, и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях и энергетическом оборудовании) № Бел ГРЭС/Боровково/2016 от 29.02.2016   
с ОАО «Кузбассэнерго» (стр. 22 материалов дела). Срок действия договора   
по 31.12.2016 с автопролонгацией.

Дополнительное соглашение от 06.12.2018 к договору   
№ Бел ГРЭС/Боровково/2016 от 29.02.2016 (стр. 62 материалов дела).

Плановый объем потерь теплоносителя на 2021 год принят экспертами   
в расчет на уровне планового объема потерь теплоносителя на 2020 год   
в размере 10,51 тыс. м3 (5,94 тыс. м3 в 1-ом полугодии 2021 года и 4,57 тыс. м3   
во 2-ом полугодии 2021 года), согласно п. 50 Основ ценообразования.

При определении плановой цены на 2021 год эксперты руководствовались пп. а) п. 28 Основ ценообразования. Тарифы на теплоноситель на 2021 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 522 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый АО «Кузбассэнерго» на потребительском рынке пгт. Инской Беловского городского округа и города Мыски, на 2019-2023 годы» (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области   
от 20.12.2019 № 699). В расчет приняты прогнозные тарифы Беловской ГРЭС   
на 2021 год в размере 10,04 руб./м3 в 1-ом полугодии 2021 года и 10,48 руб./м3   
во 2-ом полугодии 2021 года.

Расходы на покупку потерь теплоносителя в 2021 году составят:   
5,94 тыс. м3 × 10,04 руб./м3 + 4,57 тыс. м3 × 10,48 руб./м3 = 107,57 тыс. руб., и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2021 год, как экономически обоснованные.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают принять затраты на энергетические ресурсы на 2021 год в размере   
3 439,74 тыс. руб. Постатейно расходы на энергетические ресурсы отражены   
в таблице 6.

Таблица 6.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 3 647,30 | 3 332,17 | -315,13 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 107,57 | 107,57 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО | 3 754,87 | 3 439,74 | -315,13 |

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования   
при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки   
по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году   
и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль.

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

Фактические операционные расходы 2019 года приняты экспертами   
в размере 239,55 тыс. руб. на уровне базового уровня операционных расходов.

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения   
в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 8.

Таблица 8.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по передаче   
тепловой энергии

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2019 года |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 5,40 |
| 1.4.1 | расходы на обязательное страхование | 5,40 |
| 1.4.2 | иные расходы | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0,00 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 |
|  | ИТОГО | 5,40 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 5,40 |

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

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 9.

Таблица 9.

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2019 года |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 3 973,13 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 117,88 |
| 6 | ИТОГО: | 4 091,01 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов за 2019 год представлен в таблице 10.

Таблица 10.

Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на услуги   
по передаче тепловой энергии)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт 2019 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 239,55 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5,40 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 091,01 |
| 4 | Прибыль | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -73,74 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка: | 4 262,22 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период × Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 3 736,98 |
| 13 | Дельта НВВ (Стр. 13 = стр. 11 – стр. 12) | 525,24 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2019 год.

Таблица 11.

Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии (дельта НВВ)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| 1 | Фактическая необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 4 262,22 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 3 736,98 |
| 3 | 1 полугодие | тыс. руб. | 2 199,73 |
| 4 | 2 полугодие | тыс. руб. | 1 537,25 |
| 5 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 29,61 |
| 6 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 17,43 |
| 7 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 12,18 |
| 8 | Тариф с 1 января 2019 года (постановление РЭК от 18.12.2018 № 579) | руб./Гкал | 126,21 |
| 9 | Тариф с 1 июля 2019 года (постановление РЭК от 18.12.2018 № 579) | руб./Гкал | 126,21 |
| 10 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 525,24 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 525,24 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку предприятия на 2021 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,032 (2020/2019)   
и 1,036 (2021/2020), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку   
на 2021 год необходимо включить 561,56 тыс. руб.

**5. Расчет необходимой валовой выручки**

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013   
№ 760-э.

Таблица 12

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Боровково» на 2021 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия  на 2021 год | Предложение экспертов  на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 740,80 | 250,52 | -490,28 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 325,60 | 5,40 | -320,20 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 3 754,87 | 3 439,74 | -315,13 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 798,00 | 561,56 | -236,44 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету  в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 5 619,27 | 4 257,22 | -1 362,05 |

**6. Тарифы на 2021 год на основании рассчитанной необходимой ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой   
на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2021 год, представлены в таблице 13.

Таблица 13.

Тарифы на тепловую энергию ООО «Боровково» на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | НВВ,  тыс. руб. | Полезный отпуск, тыс. Гкал | Тарифы  по предложению экспертов,  руб./Гкал | Темп роста  к предыдущему периоду, % |
| 2021 год | с 01.01. по 30.06. | 2 479,66 | 17,90 | 138,57 | 0,0 % |
| с 01.07. по 31.12. | 1 777,56 | 12,50 | 142,16 | 2,6 % |

**9. Динамика расходов в сравнении с предыдущими периодами регулирования ООО «Боровково»**

**Смета расходов на услуги по передаче тепловой энергии**

Таблица 14.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 88,34 | | 90,61 | | 2,27 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 23,42 | | 24,02 | | 0,60 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 122,53 | | 125,67 | | 3,14 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 9,97 | | 10,22 | | 0,25 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10 | Другие расходы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 11 | ИТОГО операционных расходов | 244,26 | | 250,52 | | 6,26 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 15.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | | | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.2 | Арендная плата | 159,95 | | 0,00 | | -159,95 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей,  в том числе: | 5,54 | | 5,40 | | -0,14 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ  в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду  в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 5,54 | | 5,40 | | -0,14 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 154,20 | | 0,00 | | -154,20 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты  по ним | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
|  | ИТОГО | 319,69 | | 5,40 | | -314,29 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 3 | Экономия, определенная  в прошедшем долгосрочном периоде регулирования  и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 319,69 | | 5,40 | | -314,29 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 16.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 3 305,22 | | 3 332,17 | | 26,95 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 99,98 | | 107,57 | | 7,59 | |
| 6 | ИТОГО | 3 405,19 | | 3 439,74 | | 34,55 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 17.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК КО  на 2020 год | | Предложение экспертов  на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 = 4 - 3 | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 244,26 | | 250,52 | | 6,26 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 319,69 | | 5,40 | | -314,29 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 3 405,19 | | 3 439,74 | | 34,55 | |
| 4 | Прибыль | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов)  на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов  от значений, учтенных  при установлении тарифов | 399,00 | | 561,56 | | 162,56 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности  и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи  с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету  в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности  от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы  в области энергосбережения  и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 4 368,15 | | 4 257,22 | | -110,93 | |

Приложение № 43 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы ООО «Боровково» на услуги по передаче тепловой энергии, на потребительском рынке п. Снежинский Беловского муниципального района, на период с 01.01.2019 по 31.12.2023**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «Боровково» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | 126,21 | х |
| с 01.07.2019 | 126,21 | х |
| с 01.01.2020 | 126,21 | х |
| с 01.07.2020 | 138,57 | х |
| с 01.01.2021 | 138,57 | х |
| с 01.07.2021 | 142,16 | х |
| с 01.01.2022 | 135,45 | х |
| с 01.07.2022 | 140,97 | х |
| с 01.01.2023 | 140,97 | х |
| с 01.07.2023 | 144,31 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2019 | х | х |
| с 01.07.2019 | х | х |
| с 01.01.2020 | х | х |
| с 01.07.2020 | х | х |
| с 01.01.2021 | х | х |
| с 01.07.2021 | х | х |
| с 01.01.2022 | х | х |
| с 01.07.2022 | х | х |
| с 01.01.2023 | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х |

».

Приложение № 44 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным   
ООО «Енисей» для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на производство тепловой энергии и горячей воды в открытой системе водоснабжения на 2021 год

1. **Нормативно-правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ   
  «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700   
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 г. №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 года №163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

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

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование субъекта – Общество с ограниченной ответственностью «Енисей».

Сокращенное наименование – ООО «Енисей».

Юридический адрес: 630083 Новосибирская область, г. Новосибирск,   
ул. Грибоедова, 20.

Фактический адрес: 652740, Кемеровская область, г. Калтан,   
ул. Комсомольская, д.2, корп. Б, оф. 54.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Овсянников Иван Витальевич.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – экономист Лазебина Татьяна Петровна, т. (38447) 63-1-21.

ООО «Енисей» осуществляет теплоснабжение потребителей в посёлке городского типа Белогорск Тисульского района.

ООО «Енисей» назначена единой теплоснабжающей организацией постановлением администрации Белогорского городского поселения №17 от 29.11.2018 «Об определении и присвоении статуса единой теплоснабжающей организации на территории муниципального образования Белогорское городское поселение на 2018-2022 годы».

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

Собственником основных средств является КУМИ Тисульский муниципальный район. Для осуществления производственной деятельности КУМИ Тисульский муниципальный район передало основные средства ООО «Енисей» (ИНН 5405024680) на основании договора аренды от 15.10.2018 № 19 по лоту № 1.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 2/1 от 20.09.2018). На предприятии не ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности.

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

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п. 4 и п. 5 Основ ценообразования и статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Енисей» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Постановлениями РЭК Кемеровской области от 17.12.2018 № 551, 552 ООО «Енисей» установлены долгосрочные параметры и тарифы на тепловую энергию и горячую воду в открытой системе водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке пгт. Белогорск на период с 2018 по 2022 годы.

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

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

Информация об актуализации схемы теплоснабжения Белогорского городского поселения в 2020 году отсутствует.

Эксперты отмечают, что предприятие ведет свою деятельность по теплоснабжению с 17 декабря 2018 года, соответственно динамика полезного отпуска тепловой энергии отсутствует. Эксперты предлагают принять полезный отпуск тепловой энергии согласно фактическим значениям отпуска тепловой энергии в 2019 году.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматриваются, и принимаются на уровне учтенного на 2019 год в размере 0,0 Гкал

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
2,97 % (учтено при выдаче долгосрочных параметров регулирования) или 1,296 тыс. Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Эксперты отмечают, что предприятие ведет свою деятельность по теплоснабжению с 17 декабря 2018 года, соответственно динамика полезного отпуска по группе потребителей население отсутствует.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «Енисей»   
Белогорского городского поселения на 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | тыс. Гкал | 43,704 | 24,664 | 19,040 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 42,408 | 23,933 | 18,475 |
| 3 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 42,408 | 23,933 | 18,475 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 35,421 | 19,990 | 15,431 |
| 4.1 | - жилищные организации | тыс. Гкал | 18,414 | 10,392 | 8,022 |
| 4.2 | - бюджетные организации | тыс. Гкал | 2,569 | 1,450 | 1,119 |
| 4.3 | - прочие потребители | тыс. Гкал | 14,438 | 8,148 | 6,290 |
| 5 | - производственные нужды | тыс. Гкал | 0,177 | 0,100 | 0,077 |
| 6 | Отпуск на компенсацию потерь | тыс. Гкал | 6,810 | 3,843 | 2,967 |
| 7 | Потери, всего | тыс. Гкал | 1,296 | 0,731 | 0,565 |
| 7.1 | - на собственные нужды котельной | тыс. Гкал | 1,296 | 0,731 | 0,565 |
| 7.2 | - в тепловых сетях | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

1. **Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на тепловую энергию для ООО «Енисей» на 2021 год**

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

**4.1. Расчет операционных (подконтрольных) расходов   
на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Предприятием были заявлены операционные расходы на производство тепловой энергии на 2021 год на уровне 25 642 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Енисей», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (11)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (11.1)](#Par6).

, (11)

, (11.1)

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым, ИПЦ на 2021 год составит 103,6 %.

На 2020 год ООО «Енисей» были утверждены операционные расходы в размере 20 851 тыс. руб.

Эксперты предлагают учесть операционные расходы (ОР) на 2021 год в размере 21 406 тыс. руб.:

20 851 тыс. руб. (ОР 2020 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,036 × (1 + 0,75×0).

Расчёт корректировки операционных расходов на 2021 год и их распределение представлены в таблицах 2-3.

Таблица 1

**Расчёт корректировки операционных расходов на производство тепловой энергии на 2021 год долгосрочного периода регулирования** (приложение 5.2 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2020 | Предложение экспертов на 2021 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 103,0 | 103,6 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 26 | 26 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | - | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 20 851 | 21 385 |

Таблица 2

**Распределение операционных (подконтрольных) расходов  
 на производство тепловой энергии**(приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов на 2021 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 163 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 20 171 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 051 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 0 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 |
| 10 | Другие расходы | 0 |
| 11 | ИТОГО операционные расходы | 21 385 |

**4.2. Неподконтрольные расходы**

**4.2.1. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предложение предприятия по статье расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемую деятельность на 2021 год – 33 347 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: расчет стоимости воды, договор, счета-фактуры ВС и ВО):

- расчёт расходов на водоотведение на 2021 год;

- договор № 33 от 14.09.2018 на холодное водоснабжение и водоотведение с МУП ЖКУ «Белогорск»;

- счета-фактуры и акты за 2019 год к договору № 33 от 14.09.2018;

- расчет расходов на передачу тепловой энергии на 2021 год;

- договор передачи № 36 от 15.10.2018 тепловой энергии с   
МУП ЖКУ «Белогорск».

Предприятие предлагает объём стоков на 2021 год в размере 0,21 тыс. м³. Эксперты считают данный объём экономически обоснованным.

ООО «Енисей» заключило договор № 33 от 14.09.2018 с МУП ЖКУ «Белогорск» о водоотведении.

Постановлением РЭК Кемеровской области МУП ЖКУ «Белогорск» от 18.12.2018 № 575 (в редакции постановлений РЭК Кемеровской области от 23.07.2019 № 97, от 11.02.2020 № 15) утверждены следующие тарифы на 2020 год на водоотведение:

- с 01.01.2020 – 7,68 руб./м³;

- с 01.07.2020 – 7,68 руб./м³.

Эксперты предлагают для расчета расходов на водоотведение рассчитать прогнозный тариф на 2021 год на основании действующего тарифа на 2020 год и индексов дефляторов, опубликованных 26.09.2020 на сайте Минэкономразвития России 2021/2020 в части водоотведения – 104%. Прогнозный тариф на водоотведение на 2021 год составляет:

- с 01.01.2021 – 7,68 руб./м³;

- с 01.07.2021 – 7,99 руб./м³.

Таким образом, расходы на водоотведение на 2021 год по расчётам экспертов составили 2 тыс. руб.:

(0,1 тыс. м³ × 7,68 руб./м³ + 0,11 тыс. м³ ×7,99 руб./м³).

Эксперты считают экономически обоснованным объем передачи тепловой энергии по сетям МУП ЖКУ «Белогорск» на основании полезного отпуска на потребительский рынок (таблица 1, стр. 4 настоящего экспертного заключения) в размере 35,421 тыс. Гкал, в том числе:

- 1-е полугодие – 19,990 тыс. Гкал;

- 2-е полугодие – 15,431 тыс. Гкал.

Постановлением РЭК Кемеровской области МУП ЖКУ «Белогорск» от 19.12.2019 № 675 (в редакции постановления РЭК Кемеровской области от 20.02.2020 № 19) утверждены следующие тарифы на 2020 год на передачу тепловой энергии (НДС не облагаются):

- с 01.01.2020 – 987,71 руб./Гкал;

- с 01.07.2020 – 1 129,67 руб./Гкал.

Так как в данном экспертном заключении все расходы учтены без НДС, эксперты предлагают прогнозный тариф на услуги по передаче тепловой энергии на 2021 год учесть за вычетом НДС:

- с 01.01.2021 – 941,39 руб./Гкал.;

- с 01.07.2021 – 941,39 руб./Гкал.

Таким образом, расходы на услуги по передаче тепловой энергии на 2021 год по расчетам экспертов составят 33 345 тыс. руб.:

(19,990 тыс. Гкал × 941,39 руб./Гкал + 15,431 тыс. Гкал × 941,39 руб./Гкал)

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2021 год расходы в полном объёме предложения предприятия 33 347 тыс. руб., в том числе на производство тепловой энергии – 2 тыс. руб.

**4.2.2. Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.3. Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье на 2021 год в размере 723 тыс. руб., в том числе:

- аренда котельной – 693 тыс. руб.;

- аренда земельного участка – 30 тыс. руб.

В качестве обоснования по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- договор аренды № 19 по лоту №1 от 15.10.2018 с КУМИ Тисульского муниципального района и договор аренды земельного участка № 112 от 01.04.2020 с Администрацией Тисульского муниципального района;

- уведомления от КУМИ Тисульского муниципального района об изменении размера арендной платы по договору № 19 от 15.10.2018 от 05.02.2019 № 21 (647 тыс. руб. на 2019 год), от 24.01.2020 № 15 (666 тыс. руб.)

- отчет по проводкам за 2019 и 2020 годы в разрезе расходы на арендную плату;

- пояснительная записка о расчете амортизации арендуемого имущества.

Согласно условиям договора № 19 по лоту №1 от 15.10.2018, стоимость арендной платы составляет – 620 тыс. руб. Согласно уведомлению от КУМИ Тисульского района с 01.01.2020 арендная плата составляет 666 тыс. руб. Так же предприятие представило отчеты по проводкам за 2019 год в размере 666 тыс. руб. и пояснительную записку с альтернативным расчетом арендной платы согласно пунктам 45 и 65 Основ ценообразования.

Балансовая стоимость имущества, переданного в аренду по данному договору, составляет 342 614 тыс. руб., в том числе здание котельной – 214 350 тыс. руб. Исходя из вышесказанного, если рассчитать размер амортизационных отчислений на здание котельной на 49 лет, то размер амортизационных отчислений за месяц составит 365 тыс. руб., в год - 4 374 тыс. руб. Расчетный налог на имущество составит за 2021 год - 4 283 тыс. руб. Таким образом, согласно альтернативному расчету арендная плата по данному договору на 2021 год составляет 8 657 тыс. руб.

Эксперты проанализировали представленные документы по расчету арендной платы по договору № 19 от 15.10.2018 и предлагают включить в расчет расходов по данной статье размер фактических расходов за 2020 год, то есть 666 тыс. руб., так как он не превышает величины экономически обоснованного уровня, согласно пункту 45 и 65 Основ ценообразования (амортизационных отчислений и обязательных платежей по передаваемому объекту – котельной).

Согласно условиям договора аренды земельного участка стоимость арендной платы на 2020 год составляет 29 тыс. руб. По расчёту экспертов, данная сумма не превышает величины экономически обоснованного уровня, согласно пункту 45 и 65 Основ ценообразования (налог на землю).

Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными и предлагают включить их в необходимую валовую выручку на 2021 год в полном объеме предложения предприятия в размере 695 тыс. руб.

Расходы в размере 28 тыс. руб. признаются экспертами экономически необоснованными и подлежат исключению из ННВ на 2021 год.

**4.2.4. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**4.2.4.1. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду**

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

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

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

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

- сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

- размещение отходов;

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 218 тыс. руб.   
 (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: декларация о плате за негативное воздействие, обороты счет 91 за 2019 год).

В качестве обоснования предприятием была предоставлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 год ООО «Енисей».

Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами в пределах лимитов согласно декларации   
за 2019 год – 0 тыс. руб., сверх лимитов – 129 тыс. руб.

Плата за размещение отходов производства и потребления в пределах лимита согласно декларации за 2019 год – 0 тыс. руб., сверх лимитов – 72 тыс. руб.

В соответствии с п. 44 Основ ценообразования эксперты предлагают исключить из расчёта НВВ на 2021 год расходы за негативное воздействие на окружающую среду, так как не могут включить в расчет НВВ на 2021 год плату за негативное воздействие на окружающую среду сверх установленных лимитов.

**4.2.4.2. Расходы на страхование**

Страхование гражданской ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов предусмотрено федеральным законом РФ от 27 июля 2010 года №225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.4.3. Налог на имущество**

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.4.4. Земельный налог**

Согласно ст.388 Налогового Кодекса Российской Федерации налогоплательщиками земельного налога признаются организации и физические лица, обладающие земельными участками, признаваемыми объектом налогообложения в соответствии со статьей 389 Налогового Кодекса, на праве собственности, праве постоянного (бессрочного) пользования или праве пожизненного наследуемого владения.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.4.5. Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.5. Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2% (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: уведомление о страховых взносах).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет: 30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,20 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,20 %.

Предприятие запланировало по данной статье на 2021 год 6 277 тыс. руб. с учетом ФОТ 20 724 тыс. руб.

Общий фонд оплаты труда ООО «Енисей» на 2021 год в составе операционных расходов составляет 20 191 тыс. руб.

Исходя из расходов, приходящихся на фонд оплаты труда, эксперты рассчитали величину затрат по данной статье в размере 6 057 тыс. руб. (20 191 тыс. руб. × 30,20 %).

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2021 год расходы по данной статье в размере 6 057 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия составила 220 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой ФОТ.

**4.2.6. Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.7. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям   
на производство тепловой энергии составляют 1 366 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42: дополнительные материалы):

- пояснительная записка о покупке транспортных средств, участвующих в процессе производства тепловой энергии в 2020 году;

- приказы о введении в эксплуатацию транспортных средств;

- карточка счета 20.01 за ноябрь 2020 года в разрезе амортизации;

- инвентарные карточки основных средств.

Приказами от 19.11.2019, 18.05.2020, 31.10.2020 были введены в эксплуатацию транспортные средства, амортизация по данным основным средствам за ноябрь 2020 года составила 113,8 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчет НВВ на 2021 год расходы по данной статье в размере 1 366 тыс. руб. (113,8 тыс. руб./мес. × 12 мес.).

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**4.2.8. Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Величина процентов, включаемых в состав неподконтрольных расходов, не должна превышать величину, равную ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта.

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.2.9. Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. **Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2021 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Анализ расходов, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль произведен на стр. 17-18 настоящего экспертного заключения. Экономически обоснованный уровень по расчётам экспертов составляет 14 948 тыс. руб.

Налог на прибыль на 2021 год составит 3 737 тыс. руб.:

(14 948 тыс. руб. / 80%) × 20%

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ налог на прибыль в размере 118 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию приведен в таблице 4.

Таблица 3

**Реестр неподконтрольных расходов на 2021 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 2021 | 2021 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 33 347 | 33 347 |
| 1.1.1 | В том числе на производство тепловой энергии | 2 | 2 |
| 1.2 | Арендная плата | 723 | 695 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 218 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 277 | 6 057 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 366 | 1 366 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 8 586 | 8 120 |
| 2 | Налог на прибыль | 4 252 | 3 735 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 46 185 | 45 203 |
| 5 | В том числе на производство тепловой энергии | 12 838 | 11 856 |

**4.3. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**4.3.1. Расходы на топливо**

По статье «расходы на топливо» на производство тепловой энергии предприятием планируются расходы в сумме 36 016 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы: (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: расчет расходов на уголь, договоры уголь, счета-фактуры):

- расчёт расхода топлива по котельной на 2021 год;

- расчёт расходов на топливо ООО «Енисей» на 2021 год;

- отчет по проводкам за 2019 год в разрезе материальных расходов (уголь);

- договор поставки угля № 04-20 от 07.12.2019 с ООО «КотлоСнабСервис», дополнительное соглашение № 3 от 17.02.2020; счета-фактуры;

- договор поставки угля № 04-К/Д-2019 с ЗАО «СтройСервис» от 16.01.2019, дополнительные соглашения № 04 от 01.03.2019, № 06 от 26.05.2019;

- договор поставки угля № 34-19 от 20.08.2019 с ООО «КотлоСнабСервсис»;

- агентский договор № 4 от 24.09.2018 транспортной экспедиции с МУП ЖКУ «Белогорск», счета-фактуры.

Эксперты проанализировали все представленные предприятием документы.

Структура топлива принята экспертами на уровне предложения предприятия:

- уголь – 100%;

- газ природный – 0%.

Объем потребления условного топлива, планируемый на производство тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере 180,8 кг.у.т./Гкал (постановление РЭК Кемеровской области от 17.12.2018 № 549). Таким образом, расчетный объем условного топлива составит 7 901,68 тонн.

Предприятие при производстве тепловой энергии использует   
уголь длиннопламенный. В 2020 году поставки угля осуществлялись  
 по договору № 04-20 от 07.12.2019 ООО «КотлоСнабСервис»,   
который был заключен в результате конкурса (<https://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=32008950509>).

В соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 30.10.2018 № 297 формат шаблонов ЕИАС является официальной формой предоставления информации по вопросам установления, изменения и применения цен (тарифов), поэтому в дальнейшем анализе эксперты использовали фактические данные за 2020 год, представленные ООО «Енисей» в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q3.2020.

Низшая теплота сгорания по данным WARM.TOPL.Q3.2020 системы ЕИАС составила 5390,00 ккал/кг (переводной коэффициент натурального топлива в условное топливо 0,77).

Таким образом расход натурального топлива на производство тепловой энергии составит 10 262. т.н.т. (7 901,68. т.у.т. / 0,77).

Предприятие предлагает для расчета расходов на топливо на 2021 год учесть цену натурального топлива в размере 2 442,19 руб./т.

Фактическая цена 1 тонны натурального топлива за 9 месяцев 2020 года согласно шаблону ЕИАС WARM.TOPL.Q3.2020 составляет 2 540,17 руб.

Так как предложение предприятия в части плановой стоимости 1 тонны натурального топлива на 2021 год, не превышает фактической стоимости за 9 месяцев 2020 года, эксперты предлагают учесть в расчете стоимость 1 тонны натурального топлива в размере 2 442,19 руб./т.

Для расчета расходов на доставку натурального топлива предприятие предлагает учесть стоимость 1 192,99 руб./т.

В соответствии с пп. в) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 25.08.2017) «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», эксперты предлагают учесть в расчётах на 2021 год цену транспортировки топлива автомобильным транспортом с учётом его погрузки и гуртовки по факту 2019 года – 955 руб./т, с учетом индекса изменения стоимости перевозки грузов на 2021 год 103,6 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 26.09.2020) и составила 989,38 руб./т.

Таким образом, плановая стоимость 1 т. натурального топлива с учётом перевозки на 2021 год составит 3 431,57 руб.

Расходы на приобретение топлива на 2021 год с учётом расходов на транспортировку по расчету экспертов составят 35 215 тыс. руб.:

10 262 т.н.т. × 3 431,57 руб./т.н.т./1000.

Корректировка предложения предприятия по данной статье составила 801 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой стоимости   
1 тонны натурального топлива.

**4.3.2. Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы**

Предложение предприятия по расходам на покупную электрическую энергию на производство тепловой энергии на 2021 год составило 4 797 тыс. руб. за 1 005,4 тыс. кВт×ч.

В качестве обоснования предприятием были представлены следующие материалы (ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: Расходы на электрическую энергию, Электроэнергия. Договоры, счета-фактуры):

* расчёт расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы   
  при производстве тепловой энергии на 2021 год;
* потребление электрической энергии ООО «Енисей» за 2019 год;
* отчет по проводкам в разрезе расходов на покупку электрической энергии за 2019 год;
* договор № 380383 от 01.12.2018 с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счета-фактуры, акты за 2019 год;
* договор № 380387 от 01.01.2019 с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счета-фактуры, акты за 2019 год.

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя:

- объемы используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя корректируются при наступлении обстоятельств, указанных в пункте 118 (в противном случае не корректируются) настоящих Методических указаний, в соответствии с указанным пунктом;

- стоимость покупки единицы энергетических ресурсов корректируется с учетом уточнения значений, установленных на очередной расчетный период регулирования цен (тарифов) и индексов изменения цен, определенных в прогнозе социально-экономического развития.

Необходимо отметить, что объем электрической энергии в 2021 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании   
на 2018 – 2022 годы, в соответствии с п. 50 Методических указаний, экономически обоснованный объём электрической энергии составляет 1 192,7 тыс. кВт×ч.

Так как предложение предприятия по объёму электрической энергии на 2021 год не превышает экономически обоснованный уровень, эксперты предлагают взять в расчёт объём 1 005,4 тыс. кВт×ч.

Поставщиком электрической энергии ООО «Енисей» является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 380383 от 01.12.2018 и № 380387 от 01.01.2019 с ПАО «Кузбассэнергосбыт» (уровень напряжения НН, СН-2).

Средневзвешенный тариф на электрическую энергию за 2019 год был рассчитан экспертами на основании представленного предприятием отчета за 2019 год в разрезе расходов на электрическую энергию и составил:  
 3,8233 руб. кВт×ч (3 838,796 тыс. руб. / 1 004,042 тыс.кВт×ч).

По результатам проведенного анализа, в соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тарифы на электроэнергию на 2021 год учтены на уровне фактического средневзвешенного тарифа 2019 года с применением индексов дефляторов, опубликованных 26.09.2020 на сайте Минэкономразвития России 2020/2019 и на 2021/2020 годам «Обеспечение электрической энергией…» – 103,2% и 104,0%.

Плановый тариф на 2021 год на электрическую энергию составит по расчётам экспертов 4,10315 руб. кВт×ч (3,8233 руб. кВт×ч × 1,032 × 1,040)

Эксперты предлагают включить в расчет НВВ на 2021 год по данной статье 4 125 тыс. руб. (1 005,4 кВт×ч × 4,10315 руб./кВт/ч.).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия на 2021 год в сторону снижения составила 672 тыс. руб. в связи с корректировкой средневзвешенного тарифа.

**4.3.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 2 287 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы (шаблон ЕИАС DOCS.FORM.6.42 от 24.04.2020: Расчет стоимости воды, Фактический расход воды за 2019 год, Договор, счета-фактуры ВС и ВО):

- расчёт расходов на холодную воду на 2021 год;

- расход воды за 2019 года;

- договор № 33 от 14.09.2018 на холодное водоснабжение и водоотведение с МУП ЖКУ «Белогорск»;

- счета-фактуры к договору № 33 от 14.09.2018;

- отчет по проводкам за 2019 год в разрезе расходов на холодную воду.

В соответствии с п. 34 Методических указаний экономически обоснованный объём холодной воды на 2019-2022 год – 174,31 тыс. м³.

Так как предложение предприятия по объёму холодной воды на 2021 год не превышает экономически обоснованный уровень, эксперты предлагают взять в расчёт предложенный предприятием объём 155 тыс. м³, в том числе:

- 1-е полугодие – 86,8 тыс. м³;

- 2-е полугодие – 68,2 тыс. м³.

Поставщиком холодной воды ООО «Енисей» является МУП ЖКУ «Белогорск» по договору № 33 от 14.09.2018.

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования при расчете затрат экспертами применялись расчетные прогнозные тарифы на 2021 год на питьевую воду на основе действующих тарифов на 2020 год и индекса дефлятора, на сайте опубликованного 26.09.2020 Минэкономразвития России «Водоснабжение, водоотведения…» на 2021 год – 104,0.

В связи с тем, что в соответствии с пунктом 9 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», тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования, договорные цены на тепловую энергию начинают индексироваться со второго полугодия 2021 года.

Прогнозный тариф на питьевую воду на 2021 год по расчетам экспертов составит:

- с 01.01.2021 – 14,49 руб./м³;

- с 01.07.2021 – 15,07 руб./м³ (14,49 руб./м3 × 1,04).

Эксперты предлагают включить в расчёт ННВ на 2021 год расходы на холодную воду в размере 2 286 тыс. руб.:

(86,8 м³ × 14,49 руб./м³ + 68,2 тыс. м³ × 15,07 руб./м³)/1000.

Корректировка предложения предприятия составила 1 тыс. руб. в сторону снижения.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на тепловую энергию приведена в таблице 4.

Таблица 4

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя на 2021 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия | Предложение экспертов |
| 2021 | 2021 |
| 1 | Расходы на топливо | 36 016 | 35 215 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 4 241 | 4 125 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2 287 | 2 286 |
| 5 | ИТОГО | 42 544 | 41 626 |

**4.4. Расходы из прибыли**

**4.4.1. Расходы на капитальные вложения**

Предложение предприятия по данной статье на 2021 год составляет 17 008 тыс. руб.

Инвестиционная программа ООО «Енисей» на 2018-2022 годы утверждена постановлением РЭК Кемеровской области от 17.12.2019   
№ 549 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Енисей» в сфере теплоснабжения на 2018-2022 годы».

В соответствии с пп. в) п. 75 Основ ценообразования, нормативный уровень прибыли устанавливается для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

Нормативный уровень прибыли на 2021 год утверждён постановлением РЭК Кемеровской области от 17.12.2018 № 551 и составляет 21,0 %.

Эксперты предлагают включить в расчет НВВ на 2021 год 14 948 тыс. руб.:

(21 406 тыс. руб. (ОР) + 8 149 тыс. руб. (НР)+ 41 626 тыс. руб. (РЭР)) ×21%,

где ОР – операционные расходы, НР – неподконтрольные расходы за исключением налога на прибыль, РЭР – расходы на энергетические ресурсы.

**4.4.2. Денежные выплаты социального характера  
(по коллективному договору)**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**4.5. Расчёт предпринимательской прибыли**

В соответствии с п. 48(2) Методических указаний (введен Постановлением Правительства РФ от 05.05.2017 № 534) при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно   
на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

В соответствии с п. 74(1) Методических указаний расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации устанавливается   
для такой организации с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 48(2) Методических указаний.

Расчётная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии   
с пунктом 73 Методических указаний (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг   
по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Предложение предприятия в части расчетной предпринимательской прибыли 2 037 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в расчёт НВВ на 2021 год 1 796 тыс. руб.:

(21 385 тыс. руб. (ОР) + 8 114 тыс. руб. (НР)+ 6 411 тыс. руб. (РЭР)) ×5%,

где ОР – операционные расходы, НР – неподконтрольные расходы в части производства тепловой энергии за исключением налога на прибыль, РЭР – расходы на энергетические ресурсы за исключением расходов на топливо.

Корректировка предложения предприятия 240 тыс. руб. в сторону снижения за счёт корректировки вышеуказанных расходов.

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

В соответствии с п. 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки   
по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

Твi-2 – выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году   
и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы за 2019 год, определяются исходя из фактических параметров расчета тарифов согласно п. 56 Методических указаний;

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов   
и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль.

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

**Операционные расходы**

Операционные расходы за 2019 год рассчитаны экспертами   
по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2019 года = 19 727 тыс. руб. (операционные расходы 2018 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,045 × (1 + 0,75×0) = 20 409 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 9.

Таблица 5

**Расчет фактических операционных расходов за 2019 год**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2018\* | 2019 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,045 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 26 | 26 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 19 727 | 20 409 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Расходы по арендной плате подтверждаются представленным предприятием оборотами счета 26, 60.01 за 2019 год в разрезе арендной платы.

Расходы по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов   
и (или) лимитов подтверждаются представленным предприятием оборотами счета 20, 60.01 в разрезе платы за загрязнение окружающей среды в пределах норм за 2019 год.

Размер отчислений на социальные нужды подтверждается представленным предприятием оборотами счета 20.01 в разрезе социальных отчислений за 2019 год.

Расходы с организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, подтверждаются отчётом по проводкам 20, 60.01 за 2019 год.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов на производство

тепловой энергии

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2019 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 3 |
| 1.2 | Арендная плата | 681 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | налог на имущество организации | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 4 745 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 5 429 |
| 2 | Налог на прибыль | 5 566 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 10 995 |

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 8.

Таблица 7

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2019 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 34 453 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 194 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 574 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 39 221 |

Прибыль в размере 22 263 тыс. руб. рассчитана экспертами на основании нормативной прибыли в размере 34,5% от НВВ.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая НВВ, которая за 2019 год составила 94 743 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии   
за 2019 год представлен в таблице 8.

Таблица 8

Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)

 тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт 2019 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 20 448 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 10 995 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 39 221 |
| 4 | Прибыль | 22 263 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 816 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 94 743 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кемеровской области на 2019 год.

Расчет корректировки НВВ с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов на производство тепловой энергии от значений, учтенных при установлении тарифов представлен в таблице 10.

Таблица 9

Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на производство тепловой энергии (дельта НВВ)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Показатель | Ед. изм. | Значение |
| 1 | Фактическая необходимая валовая выручка на потребительский рынок | тыс. руб. | 94 743 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 73 162 |
| 3 | 1 полугодие | тыс. руб. | 43917 |
| 4 | 2 полугодие | тыс. руб. | 29245 |
| 5 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2019 год) | тыс. Гкал | 40,857 |
| 6 | 1 полугодие | тыс. Гкал | 24,682 |
| 7 | 2 полугодие | тыс. Гкал | 16,175 |
| 8 | Тариф с 1 января 2019 года, постановление РЭК Кемеровской области от 17.12.2018 № 551  (ред. 19.12.2019) | руб./Гкал | 1779,33 |
| 9 | Тариф с 1 июля 2019 года, постановление РЭК Кемеровской области от 17.12.2018 № 551  (ред. 19.12.2019) | руб./Гкал | 1808,01 |
| 10 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 21 581 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составляет 21 581 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,032 (2020/2019)   
и 1,036 (2021/2020), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020. Таким образом, в плановую необходимую валовую выручку   
на 2021 год необходимо включить 23 074 тыс. руб.

* 1. **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы**

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой   
в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

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

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

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы   
по объектам в (i-j)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-j) и предшествующих лет, тыс. руб.;

 - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная   
в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы   
за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.;  может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение.

В случае если для регулируемой организации установлен одноставочный тариф, величина  принимается равной расчетному значению , определяемому с учетом изменения полезного отпуска   
по формуле:

 (тыс. руб.),

где:

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-j)-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на (i-j)-й год, тыс. Гкал   
(тыс. куб. м).

Инвестиционная программа ООО «Енисей» на 2018-2022 годы утверждена постановлением РЭК Кемеровской области от 17.12.2019   
№ 549 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Енисей» в сфере теплоснабжения на 2018-2022 годы».

Расходы на исполнение мероприятий инвестпрограммы в 2019 году предусмотрены в сумме 21 299 тыс. руб. из прибыли. Согласно служебной записке от 15.06.2020 Региональной энергетической комиссии Кузбасса, об исполнении инвестиционных программ теплоснабжающими организациями коммунального комплекса Кемеровской области за 2019 год объём исполнения инвестпрограммы ООО «Енисей» составил:

=40,86 тыс. Гкал/65,61 тыс. Гкал × 21 299 тыс. руб.=13 263 тыс. руб.

= 21 299 × ((0/13 263) – 1) + 0= – 21 299 тыс. руб.

Рассчитанная величина корректировки имеет отрицательное значение и учитывается при расчёте НВВ на 2021 год, то есть подлежит исключению в полном объёме.

1. **Расчёт необходимой валовой выручки ООО «Енисей»   
   на 2021 год**

Расчёт необходимой валовой выручки ООО «Енисей» на 2021 год представлен в таблице 11.

Таблица 10

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов на 2021 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Корректи-ровка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 25 642 | 21 385 | -4 257 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 46 185 | 45 203 | -982 |
| 2.1 | В том числе на производство тепловой энергии | 12 838 | 11 856 | -982 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 42 544 | 41 626 | -918 |
| 4 | Прибыль | 17 008 | 14 942 | -2 066 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 2 037 | 1 796 | -241 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 24 000 | 23 074 | -926 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -4 482 | -21 299 | -16 817 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 152 934 | 126 712 | -26 222 |
| 11.1 | В том числе на производство тепловой энергии | 119 587 | 93 365 | -26 222 |

1. **Тарифы ООО «Енисей»** **на 2021 год.**

Эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию ООО «Енисей», поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии тепловую энергию (без НДС):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 23,933 | 2 201,60 | -4,49% | 52 691 |
| июль - декабрь | 18,475 | 2 201,60 | 0,00% | 40 674 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **42,408** |  |  | **93 365** |

Эксперты рассчитали тарифы ООО «Енисей» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Белогорск (без НДС):

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 19,990 | 3 143,04 | -1,23% | 62 830 |
| июль - декабрь | 15,431 | 3 143,04 | 0,00% | 48 500 |
|  |  |  |  |  |
| **год** | **35,421** |  |  | **111 330** |

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

Сравнительный анализ динамики расходов на производство тепловой энергии, в сравнении с предыдущими периодами регулирования, указаны в таблицах 12-15.

**Расходы на производство тепловой энергии**

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2020 год | | Предложение экспертов на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 159 | | 163 | | 4 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 19 667,00 | | 20 171 | | 504 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 025 | | 1 051 | | 26 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО операционные расходы | 20 851 | | 21 385 | | 534 | |

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2020 год | | Предложение экспертов на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 1 | | 2 | | 1 | |
| 1.2 | Арендная плата | 620 | | 695 | | 75 | |
| 1.3 | Концессионная плата |  | |  | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 4 944 | | 6 057 | | 1 113 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 1 366 | | 1 366 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 5 565 | | 8 120 | | 2 555 | |
| 2 | Налог на прибыль | 4 515 | | 3 735 | | -780 | |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 10 080 | | 11 856 | | 1 776 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2020 год | | Предложение экспертов на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 26 306 | | 35 215 | | 8 909 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 4 252 | | 4 125 | | -127 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2 043 | | 2 286 | | 243 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 32 601 | | 41 626 | | 9 025 | |

| Таблица 14  Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии | | | | | | |  | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2020 год | | Предложение экспертов на 2021 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 20 851 | | 21 385 | | 534 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 10 080 | | 11 856 | | 1 776 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 32 601 | | 41 626 | | 9 025 | |
| 4 | Прибыль | 18 059 | | 14 942 | | -3 117 | |
| 5 | Предпринимательская прибыль | 1 636 | | 1 796 | | 160 | |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 23 074 | | 23 074 | |
| 7 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | -21 299 | | -21 299 | |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 83 226 | | 1. 365 | | 10 139 | |

1. **Расчет тарифов на горячую воду в открытой системе водоснабжения**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ   
«О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду, приобретаемую у МУП ЖКУ «Белогорск», установленным [постановление](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I)м РЭК Кемеровской области от 18.12.2018   
№ 575 (в редакции постановлений РЭК Кемеровской области от 23.07.2019 № 197, от 11.02.2020 № 15):

- с 01.01.2021 ‒ 16,48 руб. /м³;

- с 01.07.2021 ‒ 16,58 руб./м³.

Компонент на тепловую энергию для потребителей пгт. Белогорск на 2021 год составляет:

Таблица 15

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2021 | 3 143,04 |
| с 01.07.2021 | 3 143,04 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Енисей» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0598 | 0,0548 | 0,0647 | 0,0598 |

Расчёт тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2021 год для ООО «Енисей» представлен в таблице 17.

Таблица 17

Тарифы на горячую воду ООО «Енисей»,   
реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке пгт. Белогорск

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Енисей» | с 01.01.2021 | 224,95 | 221,94 | 238,54 | 226,46 | 187,46 | 184,95 | 198,78 | 188,72 | 16,48 | 3 143,04 | х | х |
| с 01.07.2021 | 225,07 | 222,06 | 238,66 | 226,58 | 187,56 | 185,05 | 198,88 | 188,82 | 16,58 | 3 143,04 | х | х |

Приложение № 45 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы ООО «Енисей»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**пгт. Белогорск, на период с 18.12.2018 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Енисей» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
|  | с 18.12.2018 | 2 577,99 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2 577,99 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2 795,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2 795,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 182,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 143,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 143,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 709,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 596,61 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
|  | с 18.12.2018 | 3 042,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3 093,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 354,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 354,87 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 818,77 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 771,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 771,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 251,71 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 115,93 | x | x | х | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 46 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию ООО «Енисей», поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии,  
на период с 18.12.2018 по 31.12.2022**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе- мой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и реду-циро-ванный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Енисей» | Одноставочный, руб./Гкал | с 18.12.2018 | 1 779,33 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 1 779,33 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1 808,01 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 1 808,01 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2 306,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2 201,60 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 201,60 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 1 641,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 485,57 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

».

Приложение № 47 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Долгосрочные тарифы ООО «Енисей» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Белогорск, на период с 18.12.2018 по 31.12.2022   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наимено-вание регули-руемой органи-зации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3  (с НДС)\* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель (холод-ную воду\*\*), руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, \*\*\* руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «Енисей» | с 18.12.2018 | 174,01 | 171,58 | 184,97 | 175,23 | 147,47 | 145,41 | 156,75 | 148,50 | 7,23 | 2 577,99 | х | х | | с 01.01.2019 | 176,96 | 174,49 | 188,10 | 178,20 | 147,47 | 145,41 | 156,75 | 148,50 | 7,23 | 2 577,99 | х | х | | с 01.07.2019 | 196,64 | 193,96 | 208,72 | 197,99 | 163,87 | 161,63 | 173,93 | 164,99 | 11,78 | 2 795,72 | х | х | | с 01.01.2020 | 196,64 | 193,96 | 208,72 | 197,99 | 163,87 | 161,63 | 173,93 | 164,99 | 11,78 | 2 795,72 | х | х | | с 01.07.2020 | 225,70 | 222,64 | 239,44 | 227,22 | 188,08 | 185,53 | 199,53 | 189,35 | 14,96 | 3 182,31 | х | х | | с 01.01.2021 | 224,95 | 221,94 | 238,54 | 226,46 | 187,46 | 184,95 | 198,78 | 188,72 | 16,48 | 3 143,04 | х | х | | с 01.07.2021 | 225,07 | 222,06 | 238,66 | 226,58 | 187,56 | 185,05 | 198,88 | 188,82 | 16,58 | 3 143,04 | х | х | | с 01.01.2022 | 192,18 | 189,58 | 203,89 | 193,49 | 160,15 | 157,98 | 169,91 | 161,24 | 12,74 | 2 709,76 | х | х | | с 01.07.2022 | 185,41 | 182,92 | 196,62 | 186,66 | 154,51 | 152,43 | 163,85 | 155,55 | 13,25 | 2 596,61 | х | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на холодную воду для МУП «ЖКУ Белогорск», реализуемую на потребительском рынке пгт. Белогорск, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) РЭК Кемеровской области от 18.12.2018 № 575 (в редакции постановлений РЭК Кемеровской области от 23.07.2019 № 197, от 11.02.2020 № 15).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Енисей», реализуемую на потребительском рынке , установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 551 (в редакции постановления РЭК Кемеровской области от 19.12.2019 № 676, постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 611).»

Приложение № 48 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**О корректировке величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке г. Анжеро-Судженск (Анжеро-Судженского городского округа), на 2021 год.**

**1. Общая информация о регулируемой организации**

Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоРесурс», ОГРН 1144246000470, ИНН 4246019288 (далее также – «организация») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 22.08.2014. Основным видом деятельности предприятия является централизованное теплоснабжение и горячее водоснабжение производственных цехов предприятия и жилых домов г. Анжеро-Судженск, присоединенных   
к тепловым сетям ООО «ТеплоРесурс».

Предприятие отпускает тепловую энергию, как в паре, так и в горячей воде. Расчет произведен только на регулируемый рынок (без пара).

На обслуживании у ООО «ТеплоРесурс» находятся объекты теплоснабжения, в том числе 23 котельные различной мощности (11 котельных установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 9 котельных установленной тепловой мощностью от 3 до 20 Гкал/час, 3 котельных установленной тепловой мощностью от 20 до 100 Гкал/час) и тепловые сети протяженностью 70,632 км. Предприятие осуществляет деятельность по теплоснабжению населения   
и юридических лиц г. Анжеро-Судженска и пгт. Рудничный. Предприятие владеет котельными на основании договоров аренды с физическими и юридическими лицами, а также 2-мя котельными и тепловыми сетями на правах концессионных соглашений (переданы путем присоединения ООО «ТеплоСервис» ИНН 4246017756 к ООО «ТеплоРесурс»), с Комитетом по управлению муниципальным имуществом г. Анжеро-Судженска.

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный уголь сортомарки Др (класс 0-300 (200)). Поставщиком угля для предприятия планируется ОАО «СУЭК». Доставка топлива с угледобывающих предприятий ОАО «СУЭК» на угольные склады, используемые   
ООО «ТеплоРесурс», осуществляется железнодорожным транспортом   
ОАО «СУЭК» через подъездные пути ОАО «Анжеро-Судженское погрузочно-транспортное управление».

Развозка угля на склады котельных – автомобильным транспортом   
по договорам с ИП Сорокин М.В. и ИП Ерошенко А.В.

Система ГВС - открытая. Продолжительность отопительного периода составляет 242 дня. Подача ГВС производится 352 дня, в том числе 110 дней   
в неотопительном периоде с учётом остановки котельных для проведения ремонтных работ на 14 дней.

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

В связи с тем, что предприятие ООО «ТеплоРесурс» находится на общей системе налогообложения все расчеты в настоящем экспертном заключении произведены без учета НДС.

Плановые расходы предприятия рассчитаны в соответствии с Основами ценообразования, утверждёнными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 и Методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-Э.

Долгосрочные параметры регулирования с указанием уровня операционных расходов на 2020 год, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2021 года, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 751 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов   
ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020-2022 годы».

**2. Основные плановые (расчетные) показатели на расчетный период регулирования**

**2.1. Индекс потребительских цен, индексы роста цен**

Эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 16.09.2020, опубликованным   
на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 26.09.2020, в соответствии   
с которым, плановый индекс потребительских цен (далее ИПЦ) на 2021 год составил 103,6%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| **ИПЦ** | 1,045 | 1,032 | 1,036 |
| ИЦП: |  |  |  |
| уголь энергетический каменный | 0,995 | 0,933 | 1,033 |
| обеспечение э/э | 1,041 | 1,032 | 1,04 |
| водоснабжение, водоотведение | 1,039 | 1,053 | 1,04 |
| пр-во химических веществ и химических продуктов | 1,029 | 0,966 | 1,026 |
| транспорт с исключением трубопроводного | 1,049 | 1,046 | 1,036 |
| пр-во нефтепродуктов | 0,97 | 0,917 | 1,097 |

**2.2. Индекс изменения количества активов (ИКА)**

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,00 рассчитанный   
по формуле (11) п. 38 Методических указаний:



**2.3. Нормативы**

**а) Норматив технологических потерь** при передаче тепловой энергии принимаются на уровне нормативных, принятых при тарифном регулировании   
на 2020 год, в размере 47 795 Гкал. Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,44 % или 5 893,03 тыс. Гкал.

**б) Норматив удельного расхода условного топлива**, учтенный   
при расчете расходов на топливо при производстве тепловой энергии, принят экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива (каменный уголь) в размере – 219,80 кг. у. т./Гкал.

**2.4.** **Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию производственных объектов**, предусмотренных утвержденной в установленном порядке инвестиционной программой регулируемой организации, а также источники финансирования утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2018 № 298   
«Об утверждении инвестиционной программы ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро-Судженск), в сфере теплоснабжения на 2019 - 2021 годы».

**2.5. Цены на топливо и энергетические ресурсы**

Уголь – 1 335,15 руб./т. (без НДС).

Автомобильные перевозки угля – 89,89 руб./т. (без НДС).

Железнодорожные перевозки угля – 443,27 руб./т. (без НДС).

Э/Э на производственные нужны – 3,754 руб./кВтч (без НДС).

ХВС на производственные нужды - 30,10 руб./м³ (без НДС).

**2.6. Средняя заработная плата**

Средняя заработная плата одного работника на 2021 год, с учетом фактической численности 2019 года руб./чел/мес. составит 26 037,65 руб./чел/мес.

**2.7. Объем полезного отпуска тепловой энергии, на основании которого были рассчитаны установленные тарифы**

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

В связи с тем, что предприятие осуществляет регулируемую деятельность   
в сфере теплоснабжения, начиная с середины 2018 года, проанализировать динамику полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года   
не представляется возможным. Эксперты считают экономически обоснованным принять полезный отпуск на уровне фактического за 2019 год по регулируемому виду деятельности. Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT и представлена в таблице 1.

Таблица 1.

Фактический полезного отпуска тепловой энергии ООО «Теплоресурс» (Анжеро-Судженский городской округ) за 2019 год

| Группа потребителей | Полезный отпуск, Гкал |
| --- | --- |
| бюджет | 25081,62 |
| население | 148667,71 |
| прочие | 14080,46 |

Таким образом, полезный отпуск тепловой энергии   
составил 187 829,79 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2.

Баланс тепловой энергии ООО «Теплоресурс»

(Анжеро-Судженский городской округ) без отпуска пара на сторону

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 241 517,82 | 143 021,83 | 98 496,00 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 235 624,79 | 139 532,09 | 96 092,70 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 187 829,79 | 111 228,89 | 76 600,90 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 187 829,79 | 111 228,89 | 76 600,90 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 148 667,71 | 88 037,92 | 60 629,79 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 25 081,62 | 14 852,81 | 10 228,81 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 14 080,46 | 8 338,16 | 5 742,30 |
| 5 | Потери, всего | Гкал | 53 688,03 | 31 792,94 | 21 895,10 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 5 893,03 | 3 489,73 | 2 403,30 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 47 795,00 | 28 303,20 | 19 491,80 |

**2.8. Величина необходимой валовой выручки**, использованная   
при расчете установленных тарифов, и основные статьи расходов   
по регулируемым видам деятельности в соответствии с Основами ценообразования.

Таблица 3.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на производство тепловой энергии на 2021 год

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2020 год | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6-5 | 8 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | Х | 1,036 | Х | Х |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 | 1 | Х | Х |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | Х | Х |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 172,67 | 1 | 166,13 | Х | Х |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1016,44 | Х | 1016,33 | Х | Х |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | Х | Х |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 234889,94 | 260617,68 | 234049,41 | -26568,27 | Х |

Таблица 4.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2021 год методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | 1 403,04 | 3 990,00 | 2 586,96 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 21 075,69 | 12 531,88 | -8 543,81 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | 215 184,45 | 201 531,41 |  |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполненный по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений  предприятия, общехозяйственные | 17 915,85 | 9 648,43 | -8 267,42 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 1 404,36 | 4 383,74 | 2 979,38 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 13,87 | 16,87 | 3,00 |
| 8 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | 3 620,42 | 1 947,08 | -1 673,34 |
|  | ИТОГО | 260 617,68 | 234 049,41 | -26 568,27 |

Таблица 5.

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии на 2021 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2020 год | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 3420,35 | 3 959,45 | 2 559,80 | -1 399,65 | Х |
| 1.2 | Арендная плата | 3408,77 | 2152,17 | 2104,17 | -48,00 | В связи с отсутствием обосновывающих материалов, отвечающих п.45 Основ ценообразования в НВВ не включаются (отсутствует документальное подтверждение) и исключением аренды офисного помещения из расчета. |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Х |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 427,73 | 427,73 | 269,78 | -157,95 | Х |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 265,95 | 265,95 | 125,91 | -140,04 | Экономически необоснованные расходы в соответствии с пп. б) п. Основ ценообразования в НВВ не включаются (расходы приняты по факту 2019 года в пределах ПДВ, сверхнормативные выбросы не принимаются). Для 2019 года, согласно Постановлению № 758 Правительства РФ от 29.06.2018 используются ставки, установленные на 2018 год, но с коэффициентом 1,04. |
| 1.4.2 | Расходы на обязательное страхование | 27,30 | 27,30 | 11,14 | -16,16 | Учтены по факту 2019 года. |
| 1.4.3 | Налог на имущество организаций | 134,48 | 134,48 | 132,73 | -1,75 | Налоговая декларация по налогу на имущество организации за 2019 год |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 64325,23 | 70358,50 | 65900,77 | -4457,73 | сумма страховых взносов учтена в соответствии с Федеральным законом  от 24.07.2009 № 212-ФЗ (ред. от 28.11.2011) «О страховых взносах  в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования» в размере 32,7% |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 7421,71 | 7421,71 | 7421,71 | 0,00 | Х |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2846,02 | 3358,62 | 3358,62 | 0,00 | Величина амортизации основных средств учтена с учетом остаточной стоимости основных средств. |
|  | ИТОГО | 81849,81 | 87678,19 | 81614,85 | -6063,33 |  |
| 2 | Налог на прибыль | 1467,56 | 2433,07 | 1467,56 | -965,51 | Налог на прибыль рассчитан с нормативного уровня прибыли. |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 83317,37 | 90 111,26 | 83082,41 | -7028,84 |  |

Таблица 6.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на производство тепловой энергии на 2021 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 152 916,60 | 136 813,59 | -16 103,01 | Экономически обоснованные расходы определены в соответствии с п.34 Основ ценообразования (При определении цены угля эксперты приняли на уровне предложений предприятия т.к. заявленная цена меньше средней по Кузбассу за 1 полугодие 2020 года 1,344,17 с ИПЦ 1,033=1388,53). Т.к. конкурс не состоялся, стоимость доставки принята на уровне предложений предприятия. Цена не превышает средней цены по Кузбассу в 2019 году с ИПЦ 2020 и 2021. |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 50 946,48 | 50 946,48 | 0,00 | Объем потребления электроэнергии принят в соответствии с п. 34 Методических указаний, произведена корректировка объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии. Стоимость эл. эн принята по факту 2019 года, с учетом индексов роста Минэкономразвития РФ от 26.09.2020 по электроэнергии на 2020 и 2021 гг (1,032 и 1,04). |
| 3 | Расходы на холодную воду | 3 132,56 | 2 299,38 | -833,18 | Экономически обоснованные расходы определены в соответствии с п.38 Основ ценообразования (Объем холодной воды принят по удельному потреблению энергетических ресурсов на единицу объема полезного отпуска тепловой энергии. Стоимость холодной воды на 2021 принята согласно постановлению РЭК Кузбасса от 27.02.2020 № 24 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г Анжеро-Судженск»). |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 3 826,43 | 3 246,54 | -579,89 | Цена расчетная. Объемы приняты, согласно постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области №647 от 19.12.2019 |
| 5 | Резерв на неснижаемый запас топлива | 12 704,82 | 670,07 | -11 699,77 |  |
| 6 | ИТОГО | 223 191,91 | 193 976,06 | -29 215,85 |  |

Таблица 7.

Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии

методом индексации установленных тарифов на 2021 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 260 617,68 | 234 049,41 | | -26 568,27 | Приложение 5.2., стр. 6 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 90 111,26 | 83 082,41 | | -7 028,85 | Приложение 5.3., стр. 7 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 223 191,91 | 193 976,06 | | -29 215,85 | Приложение 5.4., стр. 9 |
| 4 | Прибыль | 6 195,25 | 5 870,25 | | -325,00 | Отчет об исполнении Инвестиционной программы (Том 1, стр.57-81) |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 24 190,48 | 18 714,71 | | -5 475,77 | Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере  5 % текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, п. 74 (1) Основ ценообразования. |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | -12 188,83 | | -12 188,83 | Сняты средства по итогу деятельности предприятия в 2019 году, с разбивкой на два года. |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | -3 788,88 | | -3 788,88 | Расчёт произведен в соответствии с  п. 53 Методических указаний (в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы) |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 604 306,58 | 519 715,13 | | -84 591,45 |  |
| 12 | Необходимая валовая выручка с учётом корректировки на потребительский рынок | 604 306,58 | 519 715,13 | -84 591,45 | |  |

**2.9 Результаты деятельности ООО «ТеплоРесурс» в 2019 году до перехода   
к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»,

размер корректировки результата деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования рассчитывается   
по формуле, см. ниже:

- Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (), рассчитывается по [формуле](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - 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, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ);

 - 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);

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=21969095EEAB8051B61D87F81D7DBEFA2D63C89383ACD4C32604B95694FBD6727CA1A49DBF70E37879480CE2FA5D30613CAF459C2B21ECACbCFDF) Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода   
к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

Фактические операционные расходы представлены в таблице 8.

Таблица 8.

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2019 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (5-4) | %  отклонений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 0,00 | 249,12 | 249,12 | Х |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 14 266,16 | 10 072,33 | -4 193,83 | -29,40 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 196 364,25 | 170 069,53 | -26 294,72 | -13,39 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 18 985,92 | 15 372,15 | -3 613,77 | -19,03 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 4 953,98 | 1 286,02 | -3 667,96 | -74,04 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 28,50 | 12,7 | -15,80 | -55,44 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 38,66 | 3 315,33 | 3 276,67 | 8 475,60 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 234 637,47 | 200 377,17 | -34 260,30 | -14,60 |

Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, арендную плату, оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 9.

Таблица 9.

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2019 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (4-3) | % отклонений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 2 194,26 | 2 335,93 | 141,67 | 6,46 |
| 2 | Арендная плата | 1 583,55 | 2 128,17 | 544,62 | 34,39 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 325,14 | 264,94 | -60,20 | -18,51 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 62 380,63 | 53 040,86 | -9 339,77 | -14,97 |
| 6 | Амортизация основных средств | 886,53 | 3 358,62 | 2 472,09 | 278,85 |
| 7 | Налог на прибыль | 2 087,71 | 2 433,07 | 345,36 | 16,54 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 69 457,82 | 63 561,59 | -5 896,23 | -8,49 |

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение фактического объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов.

Расходы на топливо определялись экспертами, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии и фактической цены условного топлива.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2019 году составили 177 112,21 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 10.

Таблица 10.

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (4-3) | % отклонений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 125 662,10 | 123 790,91 | -1 871,19 | -1,49 |
| 2 | Расходы на стоки | 1 254,31 | 1 230,24 | -24,07 | -1,92 |
| 3 | Расходы на электрическую энергию | 54 742,09 | 47 886,53 | -6 855,56 | -12,52 |
| 4 | Расходы на воду | 1 583,72 | 1 553,88 | -29,84 | -1,88 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 2 424,30 | 2 650,65 | 226,35 | 9,34 |
|  | ИТОГО | 185 666,52 | 177 112,21 | -8554,31 | -4,61 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2021 год, был проведен анализ деятельности предприятия 2019 года. По итогу анализа деятельности предприятия в 2019 году с необходимой валовой выручки предприятия, для установления тарифов на 2021 год, необходимо исключить сумму в размере 28 671,39 тыс. руб., в том числе с необходимой валовой выручки для установления тарифов на тепловую энергию 28 671,39 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на тепловую энергию 28 671,39 тыс. руб. образовалась следующим образом.

По результатам анализа всех статей, экспертами была определена фактическая необходимая валовая выручка за 2019 год в сумме 445 429,20 тыс. руб., в том числе от реализации на потребительском рынке 445 429,20 тыс. руб.

Товарная выручка ООО «ТеплоРесурс» от реализации тепловой энергии   
на потребительском рынке, с учетом отпуска по полугодиям и утвержденным тарифам на 2019 год, составила 474 100,60 тыс. руб.

Результат деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов)   
на основе долгосрочных параметров регулирования составил по тепловой энергии 28 671,39 тыс. руб. (445 429,20 тыс. руб.- 474 100,60 тыс. руб.).

С целью ликвидации резких изменений в уровнях устанавливаемых тарифов в 2020-2022 годах, учитывая письмо в адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса от ООО «ТеплоРесурс» (исх. № 410 от 14.12.2020, вх. № 6192 от 16.12.2020) предлагаем НВВ на тепловую энергию 2021 г. ограничить суммой 12 188,33 тыс. руб., а оставшуюся сумму 16 483,06 тыс. руб. учесть в течение двух лет, так как долгосрочный период регулирования заканчивается в 2022 году.

**2.10. Расчет тарифов на тепловую энергию ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год**

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

По итогу 2019 года необходимая валовая выручка на 2021 год экспертами скорректирована в сторону снижения на результат деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования в размере 12 188,33 тыс. руб. Данные расходы будут учтены в последующих периодах регулирования.

Общая величина НВВ на 2021 год составила 519 715,69 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 519 715,69 тыс. руб.

Таблица 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| Январь – июнь | 111,195 | 2 766,95 | Х | 307 671,66 |
| Июль – декабрь | 76,634 | 2 766,95 | 0,00 | 212 043,98 |
|  |  |  |  |  |
| **Год (стр.2+стр.3)** | 187,830 | 2 766,95 | 0,00 \* | 519 715,64 |

\* - рост среднегодового тарифа к утвержденному на 2020 год.

**3. Тарифы на теплоноситель**

Согласно пункту 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010   
№ 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов   
с использованием компонента на теплоноситель и компонента   
на тепловую энергию.

Тарифы на теплоноситель на 2020-2022 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019  
 № 752 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ТеплоРесурс»   
на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020- 2022 годы».

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения   
на 2020-2022 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 753 «Об установлении   
ООО «ТеплоРесурс» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020-2022 годы»

Плановые расходы предприятия рассчитаны в соответствии с Основами ценообразования, утверждёнными постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 и Методическими указаниями, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-Э.

Тарифы на теплоноситель и горячую воду устанавливаются на 2021 год.

**4. Основные плановые (расчетные) показатели на расчетный период регулирования (2021 год)**

**4.1. Индекс потребительских цен, индексы роста цен**

При регулировании организации эксперты руководствовались одобренным 16 сентября 2020 года Правительством Российской Федерации Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 26 сентября   
2020 года, в соответствии с которым индексы составили:

Таблица 12.

%

|  | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| --- | --- | --- | --- |
| ИПЦ | 104,5 | 103,2 | 103,6 |
| водоснабжение, водоотведение | 103,9 | 105,3 | 104,0 |

**4.2. Стоимость исходной воды**

Предприятием на 2021 год заявлены расходы по статье в сумме   
15 198,91 тыс. руб. при объеме 490,29 м³ и цене 31,00 руб. / м³.

Тарифына услуги водоснабжения экспертами приняты по постановлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса № 24 от 27.02.2020 года   
по ООО «Водоканал» г. Анжеро-Судженск.

Тарифы на услуги водоснабжения представлены в таблице 13.

Таблица 13.

Действующие тарифы на услуги водоснабжения в 2021 году

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения  (без НДС) на 2021 год | |
| с 01.01.2021 | с 01.07.2021 |
| Питьевая вода | руб./м3 | 29,77 | 30,58 |

Расходы на воду = (0,515 × 29,77 + 0,485 × 30,58) × 490,29 = 14 788,46 тыс. руб.

**4.3. Стоимость теплоносителя**

Предприятием на 2021 год заявлены расходы по статье в сумме 15198,91 тыс. руб., при объеме теплоносителя 490,29 тыс. м³.

Экспертами принят объем покупки теплоносителя в размере 490,29 тыс. м³. Стоимость покупки теплоносителя принята по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 752 от 20.12.2019 года   
на уровне 30,16 руб./м³ (в среднем за год), рассчитанной исходя из тарифов   
по полугодиям 2021 года и доли отпуска теплоносителя по полугодиям.

Расходы по статье составили 14 788,46 тыс. руб.

**4.4. Объем полезного отпуска теплоносителя, на основании которого были рассчитаны установленные тарифы**

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята   
в размере 490 287,28 тыс. м³. Объем теплоносителя на технологические нужды предприятия принят экспертами на уровне, учтенном в составе затрат   
на производство и реализацию тепловой энергии 102 319,40 м³ (Постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019   
№ 647).

Таблица 14.

Баланс теплоносителя на 2021 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | Предложения экспертов на 2021 год | | |
| Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Теплоноситель всего, в т.ч. | м3 | 490 287,28 | 252 497,95 | 237 789,33 |
| Теплоноситель на сторону, в т.ч. | м3 | 437 901,89 | 225 519,47 | 212 382,42 |
| - жилищные организации | м3 | 287 653,65 | 148 141,63 | 139 512,02 |
| - бюджетные организации | м3 | 36 615,69 | 18 857,08 | 17 758,61 |
| - прочие потребители | м3 | 11 313,15 | 5 826,27 | 5 486,88 |
| - производственные нужды предприятия (потери) | м3 | 102 319,40 | 52 694,49 | 49 624,91 |
| Технологические нужды (отмывка системы ХВО) | м3 | 52 385,39 | 26 978,48 | 25 406,91 |

Доли по полугодиям экспертами приняты по факту 2019 года.

**4.5. Величина необходимой валовой выручки**, использованная при расчете установленных тарифов, и основные статьи расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Основами ценообразования.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на производство теплоносителя на 2021 год отражен в таблице 15.

Таблица 15.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2021 год

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| 2020 | 2021 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,036 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1 016,44 | 1 016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 172,67 | 166,13 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) | тыс. руб. | 475,30 | 479,83 |

Таблица 16.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2021 год методом

индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 1 805,75 | 479,83 | 0,00 | Х |
| 1.1 | Объем соли | т | 454,54 | 127,92 | 0,00 | Х |
| 1.2 | Объем катионита | т | 2,51 | 0,66 | 0,00 | Х |
| 1.3 | Цена соли | руб./т | 3 446,87 | 3 446,87 | 0,00 | Х |
| 1.4 | Цена катионита | руб./т | 95 223,24 | 59 345,00 | 0,00 | Х |
|  | ИТОГО операционных расходов | тыс. руб. | 1 805,75 | 479,83 | -1 325,92 | Х |

Таблица 17.

Реестр неподконтрольных расходов на 2021 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на стоки | тыс. руб. | 1 330,59 | 288,27 | -1 042,32 | Х |
| 1.1 | Объем стоков (покупка) | тыс. м3 | 52,39 | 11,36 | -41,03 | Х |
| 1.2 | Цена стоков (покупка) | руб. / м3 | 25,40 | 25,37 | -0,03 | Х |
|  | ИТОГО неподконтрольных расходов | тыс. руб. | 1 330,59 | 288,27 | -1 042,32 | Х |

Таблица 18.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на 2021 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые  в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 15 198,91 | 14 788,46 | -410,45 | Расчёт выполнен в разделе 4.2 |
| 2 | Объем исходной воды (покупка) | тыс. м3 | 490,29 | 490,29 | 0,00 | Х |
| 3 | Цена исходной воды (покупка) | руб. / м3 | 31,00 | 30,16 | -0,84 | Цена воды принята постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области №24 от 27.02.2020 |
|  | ИТОГО расходов на энергетические ресурсы | тыс. руб. | 15 198,91 | 14 788,46 | -410,45 |  |

Таблица 19.

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом

индексации установленных тарифов на 2021 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 805,75 | 479,83 | -1 325,92 | Приложение 5.2., стр. 21-22 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 330,59 | 288,27 | -1 042,32 | Приложение 5.3., стр. 23 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 15 198,91 | 14 788,46 | -410,45 | Приложение 5.4., стр. 23 |
| 4 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Х |
| 5 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 18 335,24 | 15 556,55 | -2 778,69 | Экономически необоснованные расходы в соответствии с п.33 Правил регулирования в НВВ не включаются по вышеуказанным причинам |
| 6 | в т.ч. необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 18 335,24 | 15 556,55 | -2 778,69 | Экономически необоснованные расходы в соответствии с п.33 Правил регулирования в НВВ не включаются по вышеуказанным причинам |

**4.6. Тарифы на теплоноситель ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год**

На основании необходимой валовой выручки в размере 15 556,55 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 490,29 тыс. м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год.

Таблица 20.

Тарифы на теплоноситель ООО «ТеплоРесурс», реализуемый   
на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска на 2021 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2021 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 15 556,55 |
| 1.1 | 1 полугодие | 6 794,72 |
| 1.2 | 2 полугодие | 8 871,83 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. м3 | 490,29 |
| 2.1 | 1 полугодие | 252,50 |
| 2.2 | 2 полугодие | 237,79 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./м3, в т.ч.: | 31,73 |
| 3.1 | с 1 января 2021 | 26,91 |
| 3.2 | с 1 июля 2021 | 36,85 |
| 3.2.1. | Рост тарифа к предыдущему, % | 36,93 |

**4.7. Тарифы на горячую воду ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ   
«О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов   
с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным   
то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «ТеплоРесурс», на потребительском рынке   
г. Анжеро-Судженска, утвержденных постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 №753.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «ТеплоРесурс» приняты в соответствии   
с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области   
от 13.06.2019 № 164 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Анжеро-Судженского городского округа»:

Таблица 21.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0634 | 0,0583 | 0,0685 | 0,0634 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы   
на горячую воду в открытой системе теплоснабжения на 2021 год   
для ООО «ТеплоРесурс», представленные в таблице 22.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «ТеплоРесурс» | с 01.01.2021 | 242,80 | 225,86 | 259,74 | 242,80 | 202,33 | 188,22 | 216,45 | 202,33 | 26,91 | 2 766,95 | х | х |
| с 01.07.2021 | 254,72 | 237,79 | 271,66 | 254,72 | 212,27 | 198,16 | 226,38 | 212,27 | 36,85 | 2 766,95 | х | х |

Таблица 22.

Тарифы ООО «ТеплоРесурс» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения, реализуемую   
на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2021 год

Приложение № 49 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «ТеплоРесурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 2659,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2779,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2882,27 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3 190,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 335,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 458,72 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

».

Приложение № 50 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «ТеплоРесурс» | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 26,91 | x |
| с 01.07.2020 | 26,91 | x |
| с 01.01.2021 | 26,91 | x |
| с 01.07.2021 | 36,85 | x |
| с 01.01.2022 | 29,05 | x |
| с 01.07.2022 | 29,05 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 26,91 | x |
| с 01.07.2020 | 26,91 | x |
| с 01.01.2021 | 26,91 | x |
| с 01.07.2021 | 36,85 | x |
| с 01.01.2022 | 29,05 | x |
| с 01.07.2022 | 29,05 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2020 | 32,29 | x |
| с 01.07.2020 | 32,29 | x |
| с 01.01.2021 | 32,29 | x |
| с 01.07.2021 | 44,22 | x |
| с 01.01.2022 | 34,85 | x |
| с 01.07.2022 | 34,85 | x |

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

».

Приложение № 51 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «ТеплоРесурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа,**  **на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | с 01.01.2020 | 234,59 | 218,32 | 250,87 | | 234,59 | 195,49 | 181,93 | 209,06 | 195,49 | 26,91 | 2659,09 | х | х | | с 01.07.2020 | 242,8 | 225,86 | 259,73 | | 242,8 | 202,33 | 188,22 | 216,44 | 202,33 | 26,91 | 2766,95 | х | х | | с 01.01.2021 | 242,80 | 225,86 | | 259,74 | 242,80 | 202,33 | 188,22 | 216,45 | 202,33 | 26,91 | 2 766,95 | х | х | | с 01.07.2021 | 254,72 | 237,79 | | 271,66 | 254,72 | 212,27 | 198,16 | 226,38 | 212,27 | 36,85 | 2 766,95 | х | х | | с 01.01.2022 | 246,35 | 229,33 | | 263,36 | 246,35 | 205,29 | 191,11 | 219,47 | 205,29 | 29,05 | 2779,87 | х | х | | с 01.07.2022 | 254,14 | 236,5 | | 271,78 | 254,14 | 211,78 | 197,08 | 226,48 | 211,78 | 29,05 | 2882,27 | х | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на теплоноситель для ООО «ТеплоРесурс», реализуемый на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 614).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «ТеплоРесурс», реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 751 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 613).

» .

Приложение № 52 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным МУП «Комфорт», для корректировки НВВ   
и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду   
в открытой системе теплоснабжения, реализуемых на потребительском рынке Тяжинского муниципального округа на 2021 год

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

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

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы или Правила ценообразования);

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

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

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

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренными на заседании Правительства РФ 16.09.2020 года, опубликованными 26.09.2020   
на официальном сайте Министерства экономического развития «О прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на 2021 год   
и на плановый период 2022 и 2023 годов», в соответствии с которыми, плановый индекс потребительских цен (далее ИПЦ) на 2021 год составил 103,6%.

Расчеты в электронном виде содержатся в расчетном файле, которые являются неотъемлемой частью экспертного заключения.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации: муниципальное унитарное предприятие «Комфорт» Тяжинского муниципального района.

Сокращенное наименование организации: МУП «Комфорт».

ОГРН 1164205054860, ИНН 4213011357, КПП 421301001.

Юридический адрес: 652240, Кемеровская Область - Кузбасс, район Тяжинский, поселок городского типа Тяжинский, улица Сибирская, дом 11А.

Фактический адрес: 652240, Кемеровская Область - Кузбасс, район Тяжинский, поселок городского типа Тяжинский, улица Сибирская, дом 11А.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя –директор Губин Тимофей Викторович.

МУП «Комфорт» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с двумя заявлениями по отдельным узлам. Заявление   
о корректировке тарифов на 2021 год исх. № 42 от 15.04.2020 (вх. 1642   
от 22.04.2020) на тепловую энергию, теплоноситель, ГВС в открытой системе. Заявление по узлу теплоснабжение (электрокотельные) на 2021 год исх. № 229 от 17.04.2020 (вх. 1810 от 29.04.2020) на тепловую энергию 2021-2023 года.

На 2020 год тарифы рассчитывались двумя комплексами. В первом рассчитывались 26 угольных и 2 электрокотельных, во втором 3 электрокотельных. Региональная энергетическая комиссия Кузбасса, в целях оптимизации тарифов, приняла решение считать 26 угольных и 5 электрокотельных единым узлом.

МУП «Комфорт» создано Постановлением Тяжинского муниципального района от 24.12.2015 № 210-п «О создании муниципального унитарного предприятия «Комфорт» Тяжинского муниципального района (стр. 323 том 1).

МУП «Комфорт» осуществляет деятельность в сфере теплоснабжения на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 21.09.2016 № б/н (стр. 29 том 1).  
В соответствии с данным договором предприятие эксплуатирует 26 угольных котельных, которые обеспечивают тепловой энергией и горячей водой бюджетные организации, население и иных потребителей Тяжинского муниципального округа.

Угольные котельные оборудованы водогрейными стальными котлами следующих марок: НР-18, НР-65, КВр-1.0 (Сибирь-8М), КВр-1,25, КВ-0,63, работающими на твердом топливе. Котельные расположены в отдельно стоящих зданиях, на всех котельных имеются склады угля. Шлак и зола хранятся на открытых площадках на территории котельной, по мере заполнения вывозятся на объекты ЖЭУ.

Для производства тепловой энергии используется уголь каменный марки Др в рамках договора поставки угля, заключенного   
с ООО «Кузбасстопливосбыт». Вывоз топлива со станции производится автотранспортом МУП «Комфорт». Водоснабжение котельной осуществляется в рамках договора от 24.09.2019 №148/1 холодного водоснабжения, заключенного с МУП «Водоканал» (стр.178 том 1). Поставка электрической энергии осуществляется в соответствии с договором электроснабжения, заключенным с ОАО «Кузбассэнергосбыт» от 01.09.2016 № 370356 (стр. 137 том1). Система теплоснабжения МУП «Комфорт» открытая, с непосредственным отбором теплоносителя на нужды горячего водоснабжения потребителей. Тепловая энергия передается по тепловым сетям протяженностью 29,605 км в 2-х трубном исполнении, переданным предприятию по договору хозяйственного ведения.

Также в эксплуатации МУП «Комфорт» находятся 2 электрокотельные на праве хозяйственного ведения, согласно дополнительным соглашениям от 20.02.2019 № 7/1, от 09.10.2019 № 8 к договору о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения договору от 21.09.2016 № б/н, заключенного с КУМИ администрации Тяжинского муниципального района Кемеровской области по адресам пгт. Тяжинский, (ул. Лесная, 1Б) и пгт. Итатский   
(ул. Маслозаводская). В котельных установлены электрокотлы марок ЭПЗ – 25 и ЭПЗ - 100.

Суммарная мощность двух котельных составляет 0,212 Гкал/ч.: установленная мощность котельной «Лесная 1» пгт. Тяжинский –   
0,04 Гкал/ч., установленная мощность котельной ул. Маслозаводская   
пгт. Итатский (электрокотельная) - 0,172 Гкал/ч. Химводоподготовка   
на котельных не установлена. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанных источников являются жилые здания. Котельные функционирует 5808 часов в год. Потребители подключены   
к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей   
не предусмотрено. Котельные встроены в здания потребителей, в связи с чем тепловые сети от указанного источника отсутствуют. Электроснабжение осуществляется через присоединенную сеть ОАО «Кузбассэнергосбыт».

В эксплуатации МУП «Комфорт» по узлу теплоснабжения «Электрокотельные» находятся 3 котельных с водогрейными котлами. Использование оборудования производится на праве безвозмездного пользования имущества согласно договору от 15.09.2019 № 42/БП, заключенного с Дворецким Сергеем Михайловичем (ссудодатель). Использование нежилых помещений производится на праве безвозмездного временного пользования имущества согласно договору от 15.09.2019 № 41/БП, заключенному также с Дворецким Сергеем Михайловичем (ссудодатель).

Установленная мощность котельной «Ленина, 68а» пгт. Тяжинский – 0,344 Гкал/ч. В котельной установлены электрокотлы ЭПЗ – 100 (2 шт.). Химводоподготовка на котельной не установлена. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанного источника являются объекты жилфонда. Котельная встроена в здание потребителя, в связи с чем тепловые сети от указанного источника отсутствуют.

Установленная мощность котельной «Сенная, 29» пгт. Тяжинский – 0,344 Гкал/ч. В котельной установлены электрокотлы ЭПЗ – 100 (2 шт.). Химводоподготовка на котельной не установлена. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанного источника являются объекты жилфонда. Котельная встроена в здание потребителя, в связи с чем тепловые сети от указанного источника отсутствуют.

Установленная мощность котельной «Луговая, 17» пгт. Тяжинский – 0,182 Гкал/ч. В котельной установлены электрокотлы ЭПЗ – 25 (2 шт.). Химводоподготовка на котельной не установлена. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанного источника являются объекты жилфонда. Котельная встроена в здание потребителя, в связи с чем тепловые сети от указанного источника отсутствуют.

Котельные оборудованы водогрейными котлами следующих марок: ЭПЗ – 25 (2 шт.) и ЭПЗ – 100 (4 шт.). Суммарная установленная мощность котлов составляет 0,87 Гкал/ч (согласно утвержденной схемы теплоснабжения).

Электроснабжение осуществляется ПАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» через присоединенную сеть ООО «КЭнК» филиал «Энергосеть пгт. Тяжинский».

В соответствии с требованиями законодательства в сфере теплоснабжения предприятие ведет раздельный учет объема тепловой энергии, теплоносителя, доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемых видов деятельности в сфере теплоснабжения согласно представленной учетной политике предприятия (стр. 324 том 1).

МУП «Комфорт» применяет общую систему налогообложения.

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

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

Материалы МУП «Комфорт» по корректировке тарифов на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования   
в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя   
и скреплены печатью предприятия.

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

Материалы МУП «Комфорт» на корректировку НВВ на 2021 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования   
в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя   
и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной предприятием информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности   
на 2021 год.

В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося у предприятия оборудования.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов   
без НДС.

1. **Тепловой баланс предприятия на 2021 год**

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

Схемы теплоснабжений муниципальных образований Тяжинского муниципального округа актуализированы постановление администрации Тяжинского муниципального округа от 29.05.2020 № 110-п (<http://www.tyazhin.ru/doc/GKH/28-10-2020_12-32-18.zip>).

В актуализированных на 2021 год схемах теплоснабжения муниципальных образований Тяжинского муниципального округа отсутствует информация о плановом объеме полезного отпуска тепловой энергии от котельных предприятия, поэтому эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок в размере 32 860,60 Гкал, согласно предложению предприятия.

Объем полезного отпуска тепловой энергии для населения   
и приравненных к нему категорий потребителей на 2021 год от котельных предприятия определён с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и принят в размере 14 678,52 Гкал. Динамика полезного отпуска тепловой энергии указанной категории потребителей за последние 3 года отсутствует.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС   
и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии   
с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Объем полезного отпуска на производственные нужды принят   
по предложению предприятия в размере 2 208,10 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, принимается   
на уровне 10 080,77 Гкал, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 533 от 05.12.2019.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
в размере 4,14 % от нормативной выработки угольных котельных   
или 1 905,08 Гкал.

Объемные показатели сведены в таблицу 1.

Таблица 1

Тепловой баланс МУП «Комфорт» на 2021 год

| Наименование | | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Нормативная выработка | | Гкал | 44 846,45 | 25 114,01 | 19 732,44 |
| от угольных котельных | | Гкал | 44 131,75 | 24 713,78 | 19 417,97 |
| от эл. котельных | | Гкал | 714,70 | 400,23 | 314,47 |
| Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | | Гкал | 32 860,60 | 18 401,94 | 14 458,66 |
| от угольных котельных | Жилищные организации | Гкал | 13 963,82 | 7 819,74 | 6 144,08 |
| Бюджетные организации | Гкал | 16 390,97 | 9 178,94 | 7 212,03 |
| Иные потребители | Гкал | 1 791,11 | 1 003,02 | 788,09 |
| Всего от угольных котельных: | | Гкал | 32 145,90 | 18 001,70 | 14 144,20 |
| от эл. котельных | Жилищные организации | Гкал | 714,70 | 400,23 | 314,47 |
| Всего от эл. котельных | | Гкал | 714,70 | 400,23 | 314,47 |
| Потери в сетях предприятия, в т.ч. | | Гкал | 10 080,77 | 5 645,23 | 4 435,54 |
| от угольных котельных | | Гкал | 10 080,77 | 5 645,23 | 4 435,54 |
| от эл. котельных | | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расход тепла на собственные нужды | | Гкал | 1 905,08 | 1 066,84 | 838,24 |

1. **Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2021 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2021 год в размере 53 105,51 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки 2021 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МУП «Комфорт», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно пункту 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (11)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (11.1)](#Par6).

, (11)

, (11.1)

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

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

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, а также количество условных единиц МУП «Комфорт» в 2021 году увеличиваются, по причине объединения в один узел.

=45 497,00 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,036) × (1+0,75×0,01) = 46 938,11 тыс. руб.

Где 45 497,00 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2020 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2021 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм.  год | Долгосрочный период регулирования | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | 2020 | Исправлен-  ный 2020 | 2021 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,036 | 1,036 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0,01 | 0,01 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 335,84 | 330,119 | 330,193 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 56,84 | 56,41 | 56,84 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 45 497,00 | 45 497,00 | 46 938,11 |

Рост уровня операционных расходов на 2021 год составил 103,16 % (46 938,11 тыс. руб. / 45 497,00 тыс. руб.). Данный индекс применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия по 2 узлам составила 6 167,40 тыс. руб.

1. **Расчет неподконтрольных расходов**

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

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

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия   
на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

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

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.2 Арендная плата**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.3 Концессионная плата**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

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

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.5. Расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 84,32 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы: смета на 2021 год (стр.1-4 том 1), обороты счетов 20, 23, 25, 26 за 2019 год в разрезе данной статьи. Экономически обоснованные расходы по данной статье в расчете на год, по мнению экспертов, составляют: 76,94 тыс. руб. (расходы на обязательное страхование транспорта).

Корректировка по статье в сторону снижения относительно предложения предприятия составила 7,38 тыс. руб.

**7.6. Иные расходы (налог на имущество, налога на землю, транспортный налог, водный налог)**

Предприятием заявлены расходы по статье налог на имущество в размере 410,02 тыс. руб.

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное  
во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное  
по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 НК РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации и не могут превышать 2,2 %.

Согласно статьи 131 части первой ГК РФ право собственности и другие вещные права на недвижимые вещи, ограничения этих прав, их возникновение, переход и прекращение подлежат [государственной регистрации](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180651/92d969e26a4326c5d02fa79b8f9cf4994ee5633b/#dst100028) в едином государственном реестре органами, осуществляющими государственную регистрацию прав на недвижимость и сделок с ней.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятие представило оборотно-сальдовую ведомость по счету 91   
за 2019 года (стр. 229 том 1). Налоговую декларация по налогу на имущество организаций за 2019 год (стр.362-399 том 1).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, были рассмотрены   
и проанализированы обороты счета 91 за 2019 года в разрезе данной статьи. Экономически обоснованные расходы по данной статье   
в расчете на год, по мнению экспертов, составят 374,13 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 35,89 тыс. руб.

**7.7 Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 15,26 тыс. руб.

На основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 № 95-ОЗ   
«О транспортном налоге» (в редакции Закона Кемеровской области   
от 24.12.2018 № 116-ОЗ) предприятия, владельцы транспортных средств, обязаны исчислять и уплачивать транспортный налог.

Согласно пп. 1) п. 1 Статья 264 Налогового кодекса предусматривает, что суммы налогов и сборов включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, т.е. такие расходы включаются   
в себестоимость продукции и признаются экономически обоснованными.

В качестве обосновывающих материалов по данной статье предприятие представило налоговую декларацию по транспортному налогу   
за 2019 год (стр. 400-406 том 1), оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 23, 25, 26 за 2019 года (стр. 223-230 том 1).

Эксперты предлагают включить в НВВ 2021 года расходы в размере сложившихся по итогу 2019 года 13,92 тыс. руб. В связи с тем, что на момент рассмотрения предприятия, изменения в действующем законодательстве в части транспортного налога, по сравнению с 2019 годом, не произошли.

**7.8 Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье по всем котельным в размере 13 687, 03 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда), расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

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

Экспертами в расчет необходимой валовой выручки на 2021 год предлагается учесть страховые взносы в размере фактически сложившегося процента отчислений по тогу 2019 года в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах. Эксперты рассчитали величину затрат по данной статье, которая составила 12 132,68 тыс. руб. (40 174,45 тыс. руб. \* 30,20% = 12 132,68 тыс. руб.).

Корректировка плановых расходов по статье, на 2021 год относительно предложений предприятия составила 1 554,35 тыс. руб. в сторону снижения.

**7.9 Расходы по сомнительным долгам**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.10 Амортизация основных средств и нематериальных активов**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

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

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.11 Налог на прибыль**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

Таблица 3

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2021 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 509,60 | 464,99 | -44,61 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 84,32 | 76,94 | -7,38 |
| 1.4.3 | иные расходы | 425,28 | 388,05 | -37,23 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 13 687,03 | 12 132,68 | -1 554,35 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 326,00 | 0,00 | -326,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 14 522,63 | 12 597,67 | -1 924 |

1. **Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов**

**8.1 Расходы на топливо**

На предприятии в качестве топлива для угольных котельных используется уголь каменный марки Др (длиннопламенный рядовой), для котельных с электрокотлами – электроэнергия на уровне НН.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере   
59 370,84 тыс. руб.

В обоснование планируемых расходов предприятие представило следующие материалы и копии документов:

Затраты угля по котельным МУП «Комфорт» на 2021 год (стр. 66   
том 1).

Расчет услуг технологического транспорта на котельные   
МУП «Комфорт» на 2021 год (стр. 67 том 1).

Расчет стоимости вывозки угля по котельным МУП «Комфорт»   
на 2020 год (стр. 71 том1).

Расчет себестоимости и отпускного тарифа за 1 маш./час работы автомобилей МУП «Комфорт» (стр. 68 – 69 том 1).

Предприятием документы на поставку угля не предоставлены.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива (каменный уголь) в размере 227,35 кг.у.т./Гкал. (утверждённого постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_. \_\_.2020 № \_\_\_).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю, согласно расчету экспертов, составил 12 631,89 тонн. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,757 (фактическая низшая теплота сгорания 5 299 ккал/кг) в соответствии с расчетом средневзвешенной низшей теплоты сгорания за 2019 год.

Согласно подпункту «в» пункта 28 Основ ценообразования, экспертами рассчитаны плановые цены, используя прогноз индекса потребительских цен:

* цена угля на 2021 год в размере 1 766,29 руб./т с применением ИЦП на 2020 год (1,032) на 2021 год (1,036) к фактической цене из шаблона WARM.TOPL.Q4.2019 в размере 1 652,05 руб./т.
* цена транспортных расходов на 2021 год в размере 930,73 руб./т с применением ИЦП на транспорт (с исключением трубопроводного) на 2020 год (1,046) и на 2021 год (1,036) к фактической цене транспортных расходов из шаблона WARM.TOPL.Q4.2019 в размере 833,96 руб./т.

В итоге, экспертами рассчитаны затраты на топливо с учетом транспортировки на 2021 год всего в сумме 33 727,37 тыс. руб., (в том числе стоимость натурального топлива – 22 311,61 тыс. руб., стоимость транспортных расходов – 11 415,76 тыс. руб.)

На основании подпункта «б» пункта 28 Основ ценообразования, эксперты рассчитали затраты на топливо в виде электрической энергии   
на 2021 год в сумме 5 200,09 тыс. руб. всего, исходя из  принятого экспертами расхода электроэнергии в размере 831,20 тыс. кВтч и тарифа на электроэнергию в размере 6,26 руб./кВтч, рассчитанного с применением ИЦП обеспечения электрической энергией 2020 и 2021 года (1,032 и 1,040 соответственно) к фактической средневзвешенной цене по представленным предприятием счетам-фактурам на электрическую энергию за 2019 год в размере 5,829 руб./кВтч.

В итоге, по мнению экспертов, суммарные расходы по статье затрат «Топливо» на 2021 год составили всего 41 115,46 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия в сторону снижения составила всего 18 255,38 тыс. руб.

**8.2 Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по данной статье на уровне   
21 206,90 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 3 179,90 тыс. кВт\*ч., в том числе по 29 котельным – 2 492,22 тыс. кВт\*ч, по 3 котельным – 687,68 тыс. кВт\*ч.

В обоснование планируемых расходов предприятие представило следующие материалы и копии документов:

Договор электроснабжения от 01.09.2016 № 370356   
с ПАО «Кузбассэнергосбыт», заключенный на неопределенный срок   
(стр. 137 том 1).

Реестр покупной электроэнергии от ПАО «Кузбассэнерго»   
по МУП «Комфорт» за 2019 год (стр. 86 том 1).

Фактический расход электроэнергии по МУП «Комфорт» за 2019 год (стр. 8-9 том 1).

Оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 23, 25, 26 за 2019 года (стр. 76 том 1).

Экспертами в расчетах учтена стоимость электрической энергии, сложившаяся в 2019 году с учетом индексов изменения стоимости электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 26.09.2020) на 2020 год – 103,2% на 2021 год – 104,0%.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2021 год составили 18 598,01 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 2 608,89 тыс. руб.

**8.3 Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере   
311,74 тыс. руб. при объеме воды 6,05 тыс. м³.

В обоснование планируемых расходов представило следующие материалы и копии документов:

Расчет затрат по статье «Вода на технологические нужды»   
по котельным МУП «Комфорт» (стр. 180 том 1).

Договор на отпуск воды из водопровода от 14.09.2019 №148/1 с МУП «Водоканал», сроком действия до 31.12.2020 с автоматической пролонгацией (стр. 178 том 1).

Всего расходы на приобретение холодной воды на 2021 год эксперты предлагают учесть в размере 292,72 тыс. руб., со средним тарифом покупки 51,44 руб./м3 (без НДС).

Корректировка плановых расходов по статье на 2021 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 19,02 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2021 год приведена в таблице 4.

Таблица 4

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2021 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2020 год | Предложения предприятия на 2021 год | Предложения экспертов на 2021 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 35 943,88 | 59 370,84 | 41 115,46 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 18 035,87 | 21 206,90 | 18 598,01 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 266,00 | 311,74 | 292,72 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 1 338,00 | 1 219,27 | 1 219,27 |
|  | ИТОГО | 55 583,75 | 82 108,75 | 61 225,47 |

По результатам произведенного экспертами собственного расчёта плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2021 год, корректировка относительно предложений предприятия, составила 20 883,28 тыс. руб. в сторону снижения.

1. **Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**9.1 Выплаты социального характера**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**9.2 Инвестиционная программа**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**9.3 Расчетная предпринимательская прибыль**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**10. Результаты деятельности МУП «Комфорт» в 2019 году до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»,

размер корректировки результата деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования рассчитывается по формуле, см. ниже:

- Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (), рассчитывается по [формуле](#Par2) и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - 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, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ);

 - 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);

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=21969095EEAB8051B61D87F81D7DBEFA2D63C89383ACD4C32604B95694FBD6727CA1A49DBF70E37879480CE2FA5D30613CAF459C2B21ECACbCFDF) Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

В результате выполненного анализа фактических данных предприятия за 2019 год, и сравнения их с плановыми величинами, можно отметить следующее:

1. Фактические объемы реализованной тепловой энергии на потребительском рынке в 2019 году увеличились с 36 617,54 Гкал до 36 746,17 Гкал по сравнению с утвержденными.

2. Потери тепловой энергии в сетях учтены экспертами на уровне факта 2019 года в размере 10 093,68 Гкал.

3. Операционные расходы, определенные исходя из фактической бухгалтерской отчетности за 2019 г.

Фактические операционные расходы за 2019 год составили 43 182,57 тыс. руб., что на 4 811,71 тыс. руб. ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2019 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблице 5.

Таблица 5

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2019 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (5-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 1 365,83 | 1 384,54 | 18,71 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 3 343,43 | 3 411,97 | 68,54 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 39 683,34 | 35 000,10 | -4 683,24 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 787,41 | 800,00 | 12,59 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 2 114,98 | 1 878,39 | -236,59 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 11,67 | 19,94 | 8,27 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 687,63 | 687,63 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 47 994,28 | 43 182,57 | -4 811,71 |

4. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, арендную плату, оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2019 году составили 464,99 тыс. руб., что на 5,26 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2019 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2019 году составили 11 110,06 тыс. руб., что на 794,94 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2019 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2019 году составили 17 523,21 тыс. руб., что на 1 103,97 тыс. руб. выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2019 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2019 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (4-3) | % отклонений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 459,73 | 464,99 | 5,26 | 1,14 |
| 2 | Отчисления на социальные нужды | 11 905,00 | 11 110,06 | -794,94 | -6,68 |
| 3 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 4 054,51 | 5 948,16 | 1 893,65 | 46,70 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 16 419,24 | 17 523,21 | 1 103,97 | 6,72 |

5. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение фактического объема приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов.

Расходы на топливо определялись экспертами, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии и фактической цены условного топлива.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2019 году составили 47 752,31 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 7.

Таблица 7

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2019 год | Факт  2019 года | Отклонение  (4-3) | % отклонений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 34 805,75 | 33 208,98 | -1 596,77 | -4,59 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 14 670,27 | 14 264,16 | -406,11 | -2,77 |
| 3 | Расходы на воду | 201,52 | 279,17 | 77,65 | 38,54 |
|  | ИТОГО | 49 677,54 | 47 752,31 | -1 925,23 | -3,88 |

6.Нормативный уровень прибыли для МУП «Комфорт» на 2019 год не установлен.

Фактический уровень прибыли за 2019 год составил 0,00 тыс. руб.

7. Расходы из прибыли не предусматривались в 2019 году.

8. Фактическая необходимая валовая выручка за 2019 год составила 49 156,15 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 48 400,66 тыс. руб.

9. Фактическая товарная выручка предприятия за 2019 год составила 102 301,82 тыс. руб. Тарифы для МУП «Комфорт» на 2019 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 16.10.2018 № 266.

Расчёт товарной выручки МУП «Комфорт» за 2019 год представлен в таблицах 8 и 9.

Таблица 8

Расчёт товарной выручки МУП «Комфорт» за 2019 год

по 26 угольным котельным и 2 электрокотельным

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта Рез, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 18 097,62 | 3 044,65 | 55 100,93 |  |  |
| 2 полугодие | 14 807,15 | 3 187,71 | 47 200,89 |  |  |
| Итого за год | 32 904,77 |  | 102 301,82 | 103 641,05 | -5 181,80 |

Таблица 9

Расчёт товарной выручки МУП «Комфорт» за 2019 год

по 3 электрокотельным

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта Рез, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 393,09 | 7 547,81 | 2 966,93 |  |  |
| 2 полугодие | 321,61 | 7 547,81 | 2 427,49 |  |  |
| Итого за год | 714,70 |  | 5 394,42 | 6 521,04 | 1 126,62 |

По мнению экспертов, данную сумму необходимо сторнировать из плановой необходимой валовой выручки МУП «Комфорт» в полном объеме в размере 4 055,18 тыс. руб. (-5 181,80+1 126,62).

**11. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов МУП «Комфорт» на 2021 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2021 год приведен в таблице 10.

Таблица 10

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п.п. | Наименование расхода | 2020 год | 2021 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утв. РЭК | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения (5)-(4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 46 350,42 | 53 105,51 | 46 938,11 | -6 167,40 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 12 383,14 | 14 522,63 | 12 597,67 | -1 924,96 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 55 583,75 | 82 108,75 | 61 225,47 | -20 883,29 |
| 4. | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | -4 055,18 | 0,00 |
| 7. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями | 0,00 | 0,00 | -440,00 |  |
| 12. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 114 317,31 | 149 736,90 | 116 266,07 | -33 470,83 |
|  | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 114 317,31 | 149 736,90 | 116 266,07 | -33 470,83 |

тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона   
о теплоснабжении общими принципами организации отношений   
в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

В связи с вышеизложенным, на очередной период регулирования эксперты предлагают исключить из необходимой валовой выручки 2021 года часть экономически обоснованных расходов, в размере 440,00 тыс. руб. (таблица 10). Данные расходы будут учтены в последующих периодах регулирования.

**12. Тарифы на тепловую энергию на 2021 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки**

**для МУП «Комфорт» Тяжинского муниципального округа**

Общая величина НВВ (в расчете на год) на 2021 год составила 116 266,07 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 116 266,07 тыс. руб.

Таблица 11

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2021 год |
| 1 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | 116 266,07 |
| 1.1 | 1 полугодие | 64 092,47 |
| 1.2 | 2 полугодие | 52 173,60 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 32 860,60 |
| 2.1 | 1 полугодие | 18 401,94 |
| 2.2 | 2 полугодие | 14 458,66 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 3 538,16 |
| 3.1 | с 1 января | 3 482,92 |
| 3.2 | с 1 июля | 3 608,47 |
| 4 | Изменение тарифа с 1 июля | 3,6% |

**13. Расчет тарифов на теплоноситель**

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2021 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что МУП «Комфорт» осуществляет снабжение горячей водой жилой фонд и прочие объекты Тяжинского муниципального округа. Система теплоснабжения МУП «Комфорт» открытая, с непосредственным отбором теплоносителя на нужды горячего водоснабжения потребителей.

В целях горячего водоснабжения предприятием заключен договор холодного водоснабжения от 14.09.2019 № 148/1 с МУП «Водоканал» (стр.178 том 1).

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

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Объем планового отпуска теплоносителя на 2021 год принят экспертами на основании баланса отпуска теплоносителя, утвержденного на 2020 год Плановые объемы реализации теплоносителя отражены в таблице 12.

Таблица 12

Баланс отпуска теплоносителя МУП «Комфорт» на 2021 год

| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка теплоносителя | м3 | 26 903,64 | 15 062,96 | 11 840,68 |
| 2 | Потери теплоносителя | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Теплоноситель всего | м3 | 26 903,64 | 15 062,96 | 11 840,68 |
| 4 | Теплоноситель  на потребительский рынок | м3 | 26 903,64 | 15 062,96 | 11 840,68 |
| 4.1 | - жилищные организации | м3 | 15 534,68 | 8 414,00 | 7 120,68 |
| 4.2 | - бюджетные организации | м3 | 11 367,24 | 6 648,00 | 4 719,24 |
| 4.3 | - прочие потребители | м3 | 1,72 | 0,96 | 0,76 |
| 5 | - производственные нужды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

В связи с тем, что в расчете цены теплоносителя участвует только покупная холодная вода, расчет операционных, неподконтрольных расходов, прочих энергетических ресурсов (кроме холодной воды), расходов из прибыли, расчет нормативной прибыли не производится, поскольку все они равны нулю.

На основании пунктов 28, 31 Основ ценообразования, пунктов 27,   
40 Методических указаний и анализа представленных материалов, эксперты рассчитали затраты на холодную воду на 2021 годы в сумме  
1 219,27 тыс. руб., исходя из объема холодной воды на 2021 год в размере 26,90 тыс. м3 и тарифа на холодную питьевую воду на 2021 год в размере 45,32 руб./м3, установленного постановлением Региональной энергетической комиссией Кузбасса от 05.11.2020 № 324.

Расчет необходимая валовой выручка на потребительский рынок представлен в таблице 13.

**18. Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель методом индексации установленных тарифов МУП «Комфорт» на 2021 год**

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

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2020 – 2022 годы и прогнозных параметров регулирования МУП «Комфорт» на 2021 год.

Таблица 13

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на теплоноситель по МУП «Комфорт» на 2021 год

тыс. руб.

| N п/п | Наименование расхода | 2020 год | 2021 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено РЭК | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения (5)-(4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 1 338,00 | 1 219,27 | 1 219,27 | 0,00 |
| 4. | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | ИТОГО необходимая валовая выручка на производство теплоносителя | 1 338,00 | 1 219,27 | 1 219,27 | 0,00 |
| 7. | в том числе на потребительский рынок | 1 338,00 | 1 219,27 | 1 219,27 | 0,00 |

**19. Тарифы МУП «Комфорт» на теплоноситель на 2021 год**

Общая величина НВВ на производство теплоносителя на 2021 год составила 1 219,27 тыс. руб.

Тарифы на теплоноситель МУП «Комфорт», приведены в таблице 14.

Таблица 14

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2021 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 1 219,27 |
| 1.1 | 1 полугодие | 682,52 |
| 1.2 | 2 полугодие | 536,75 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке, тыс. м3 | 26,90 |
| 2.1 | 1 полугодие | 15,06 |
| 2.2 | 2 полугодие | 11,84 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./ м3 | 45,32 |
| 3.1 | с 1 января 2021 года | 45,32 |
| 3.2 | с 1 июля 2021 года | 45,32 |
| 4 | Рост с 1 июля 2021 года, % | 0,00 |

**21. Тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения для МУП «Комфорт» на 2021 год**

Согласно пункту 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010   
№ 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2021 год, согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 15

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2021 | 3 482,92 |
| с 01.07.2021 | 3 608,47 |

Норматив расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения МУП «Комфорт», приняты в соответствии   
с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 16

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2021 год для  МУП «Комфорт» в следующем виде:

Таблица 17

Тарифы на горячую воду МУП «Комфорт», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке

Тяжинского муниципального округа

| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| МУП «Комфорт» | с 01.01.2021 | 281,75 | 278,40 | 296,80 | 283,42 | 234,79 | 232,00 | 247,33 | 236,18 | 45,32 | 3 482,92 |
| с 01.07.2021 | 289,94 | 286,48 | 305,53 | 291,67 | 241,62 | 238,73 | 254,61 | 243,06 | 45,32 | 3 608,47 |
| Рост тарифа с 01.07.2021 | % | 2,91 | 2,90 | 2,89 | 2,95 | 2,95 | 2,97 | 2,90 | 2,95 | 0,00 | 3,60 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **предложения экспертов на 2019 год** | **Факт предприятия за 2019 год** | **Факт за 2019 год в оценке экспертов** | **Утверждено 2020** | **Предложения экспертов на 2021 год (угольные+2 электро)** | **Предложения экспертов на 2021 год (3 электро)** | **Предложения экспертов на 2021 год (угольные +5 электро)** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 27,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 26,00 | 3,00 | 26,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 48 713,20 | 48 841,96 | 48 847,34 | 44 186,14 | 44 131,75 | 714,70 | 44 846,45 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 36 617,54 | 36 746,30 | 36 746,17 | 32 145,90 | 32 145,90 | 714,70 | 32 860,60 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 15 750,20 | 14 678,56 | 32 904,77 | 15 185,02 | 13 963,82 | 714,70 | 14 678,52 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 15 179,53 | 16 686,13 | 14 678,56 | 15 290,07 | 16 390,97 | 0,00 | 16 390,97 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 1 846,41 | 1 540,21 | 16 686,00 | 1 670,81 | 1 791,11 | 0,00 | 1 791,11 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 3 841,40 | 3 841,40 | 3 841,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 32 776,14 | 32 904,90 | 12 101,17 | 32 145,90 | 32 145,90 | 714,70 | 32 860,60 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 001,98 | 2 001,98 | 2 007,49 | 1 959,47 | 1 905,08 | 0,00 | 1 905,08 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 10 093,68 | 10 093,68 | 10 093,68 | 10 080,77 | 10 080,77 | 0,00 | 10 080,77 |  |
| **Топливо** | | | | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 226,60 |  | 226,60 | 227,35 | 227,35 |  | 227,35 |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 226,60 |  | 226,60 | 227,35 | 227,35 |  | 227,35 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,760 |  | 0,486 | 0,757 | 0,760 |  | 0,76 |  |
| - уголь каменный |  | 0,760 |  | 0,486 | 0,757 | 0,760 |  | 0,76 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 298,16 |  | 465,95 | 300,33 | 299,14 |  | 299,14 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 298,16 |  | 465,95 | 300,33 | 299,14 |  | 299,14 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 13927,32 |  | 21825,10 | 12681,95 | 12631,89 |  | 12 631,89 |  |
| -уголь каменный | т | 13927,32 |  | 21825,10 | 12681,95 | 12631,89 |  | 12 631,89 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 14129,27 |  | 22141,56 | 12681,95 | 12631,89 |  | 12 631,89 |  |
| -уголь каменный | т | 14129,27 |  | 22141,56 | 12681,95 | 12631,89 |  | 12 631,89 |  |
| Цена натурального топлива с учетом транспортировки | руб./т | 1629,42 |  | 1085,12 | 1837,37 | 1766,29 |  | 1 766,29 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1629,42 |  | 1085,12 | 1837,37 | 1766,29 |  | 1 766,29 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **23022,51** | **25864,00** | **24026,32** | 23301,43 | 22311,61 |  | 22 311,61 |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 23022,51 |  | 24026,32 | 23301,43 | 22311,61 |  | 22 311,61 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **11783,24** | **10583,09** | **9182,66** | 10788,20 | 11415,76 |  | 11 415,76 |  |
| - автомобильные перевозки | тыс. руб. | 11783,24 | 10583,09 | 9182,66 | 10788,20 | 903,73 |  | 903,73 |  |
| Расход топлива, всего, в т.ч. | руб./т.м3 | 3,00 |  |  | 418,29 |  |  | 0,00 |  |
| Электроэнергия | тыс. кВт\*ч | 0,00 |  |  | 418,29 | 349,74 | 831,20 | 1 180,93 |  |
| средневзвеш тариф | руб. |  |  |  | 6,06 | 6,26 | 6,26 | 6,26 |  |
| стоимость топлива, электроэнергия | тыс. руб. | 3,00 |  |  | 2534,84 | 2188,01 | 5200,09 | 7388,10 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **34 805,75** | **36 447,09** | **33 208,98** | **35 943,88** | **35 915,38** | **5 200,09** | **41 115,46** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 2473,17 | 2518,26 | 2518,26 | 2261,29 | 2261,29 | 687,98 | 2949,27 |  |
| -по НН | тыс. кВт\*ч | 2473,17 | 2518,26 | 2518,26 | 2261,29 | 2261,29 | 687,98 | 2949,27 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,932 |  |  | 6,06 | 6,26 | 6,47 | 6,31 |  |
| -по НН | руб. | 5,932 | 5,664 | 5,664 | 6,06 | 6,26 | 6,47 | 6,31 |  |
| ***Затраты на электроэнергию*** | тыс. руб. | **14 670,27** | **14 264,16** | **14 264,16** | **13 704,00** | **14 146,97** | **4 451,05** | **18 598,01** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 5,69 | 5,69 | 5,69 | 5,33 | 5,33 | 0,36 | 5,69 |  |
| - покупка | тыс. м3 | 5,69 | 5,69 |  | 5,33 | 5,33 | 0,36 | 5,69 |  |
| Тариф на холодную воду, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 35,39 | 48,85 |  | 49,82 | 51,46 | 51,55 | 51,44 |  |
| - покупка | руб./м3 | 35,39 | 48,85 | 48,85 | 49,82 | 51,46 | 51,55 | 51,44 |  |
| ***Затраты на холодную воду*** | тыс.руб | **201,52** | **277,96** | **277,96** | **265,54** | **274,30** | **18,42** | **292,72** |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  | **26,90** |  |
| Тариф на холодную воду, всего, в т.ч.: | руб./м3 |  |  |  |  |  |  | **45,32** |  |
| ***Теплоноситель*** | руб./м3 |  |  |  |  |  |  | **1 219,27** |  |
| ***Итого энергоресурсы на потребительский рынок*** | тыс.руб |  |  |  |  |  |  | **61 225,47** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии МУП "КОМФОРТ" (Тяжинский район) по узлу угольные котельные на 2021 год (2020-2022)** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2020 (угольные+2 электро),на потребительский рынок | Утверждено на 2020 (3 электро) | Суммарно на 2020 по угольным и электрокотельным | Предложения предприятия на 2021 (угольные с 2мя электро) | Предложения предприятия на 2021 (3 электро) | Предложения экспертов на 2021 (угольные с 2мя электро + 3 электро) | Корректировка, +/-, 8-5 | Динамика отклонений показателей 2021 года относительно 2020 года, % |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 26 | 3 | 29 | 26 | 3 | 29 |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **44 186,14** | **714,70** | **44 900,84** | **44 131,75** | **714,70** | **44 846,45** | **-54,39** | **-0,12** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **32 145,90** | **714,70** | **32 860,60** | **32 145,90** | **714,70** | **32 860,60** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **32 145,90** | **714,70** | **32 860,60** | **32 145,90** | **714,70** | **32 860,60** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 15 185,02 | 714,70 | 15 899,72 | 13 963,82 | 714,70 | 14 678,52 | -1 221,20 | **-7,68** |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 15 290,07 | 0,00 | 15 290,07 | 16 390,97 | 0,00 | 16 390,97 | 1 100,90 | **7,20** |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 1 670,81 | 0,00 | 1 670,81 | 1 791,11 | 0,00 | 1 791,11 | 120,30 | **7,20** |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **12 040,24** | **0,00** | **12 040,24** | **11 985,85** | **0,00** | **11 985,85** | **-54,39** | **-0,45** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1 959,47 | 0,00 | 1 959,47 | 1 905,08 | 0,00 | 1 905,08 | -54,39 | **-2,78** |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | **10 080,77** | **0,00** | **10 080,77** | **10 080,77** | **0,00** | **10 080,77** | **0,00** | **0,00** |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | тыс. руб. | **35943,88** | **0,00** | **35943,88** | **59370,84** | **0,00** | **41115,46** | **5171,58** | **14,39** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | тыс. руб. | 33572,00 |  | **33572,00** | 56610,35 | 0,00 | 33727,37 | 155,37 | х |  |
|  | - эл.энергия | | |  | тыс. руб. | **2371,88** |  | **2371,88** | **2760,49** | **0,00** | **7388,10** | **5016,22** | х |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | тыс. руб. | **25155,68** | **0,00** | **25155,68** | **43679,70** | **0,00** | **29699,70** | **4544,02** | х |  |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс. руб. | 22783,80 |  | 22783,80 | 40919,21 | 0,00 | 22311,61 | -472,19 | х |  |
|  | - эл.энергия | | |  | тыс. руб. | **2371,88** |  | 2371,88 | **2760,49** | **0,00** | **7388,10** | **5016,22** | х |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | тыс. руб. | **10788,20** | **0,00** | **10788,20** | **15691,14** | **0,00** | **11415,76** | **627,56** | х |  |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс. руб. | 10788,20 |  | 10788,20 | 15691,14 | 0,00 | 11415,76 | 627,56 | х |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | тыс. руб. | **13704,00** | **4331,87** | **18035,87** | **16619,18** | **4587,72** | **18598,01** | **562,14** | **3,12** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | тыс. руб. | **266,00** | **0,00** | **266,00** | **293,32** | **18,42** | **292,72** | **26,72** | **10,04** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 5,33 | 0,00 | 5,33 | 5,69 | 0,36 | 5,33 | 0,00 | х |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 49,82 | 0,00 | 49,82 | 51,55 | 51,55 | 51,46 | 1,64 | х |  |
| **1.4** | **Расходы на теплоноситель** | | | | **тыс. руб.** | **1338,00** | **0,00** | **1338,00** | **1219,27** | **0,00** | **1219,27** | **-118,73** | **-8,87** |  |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 26,90 | 0,00 | 26,90 | 26,90 | 0,00 | 26,90 | 0,00 | х |  |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб./м3 | 49,73 | 0,00 | 49,73 | 45,32 | 0,00 | 45,32 | -4,41 | х |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | | | тыс. руб. | **51 251,88** | **4 331,87** | **55 583,75** | **77 502,61** | **4 606,14** | **61 225,47** | **5 641,72** | **10,15** |  |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | | | | | | |  |
| **2.1** | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | **тыс. руб.** | **4384,00** | **160,92** | **4544,92** | **4984,84** | **329,30** | **4522,86** | **-22,06** | **-0,49** |  |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | **тыс. руб.** | **38941,00** | **692,50** | **39633,50** | **44279,42** | **1041,88** | **40174,45** | **540,95** | **1,36** |  |
| **2.4** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | | | | **тыс. руб.** | **213,00** | **0,00** | **213,00** | **242,59** | **0,00** | **219,75** | **6,75** | **3,17** |  |
| **2.5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **тыс. руб.** | **1387,00** | **0,00** | **1387,00** | **1577,02** | **0,00** | **1430,93** | **43,93** | **3,17** |  |
| **2.6** | **Расходы на служебные командировки** | | | | **тыс. руб.** | **12,00** | **0,00** | **12,00** | **13,83** | **0,00** | **12,38** | **0,38** | **3,17** |  |
| **2.7** | **Расходы на обучение персонала** | | | | **тыс. руб.** | **3,00** | **0,00** | **3,00** | **3,19** | **0,00** | **3,10** | **0,10** | **3,17** |  |
| **2.8** | **Услуги банков** | |  |  | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **318,91** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **2.9** | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | **тыс. руб.** | **557,00** | **0,00** | **557,00** | **314,53** | **0,00** | **574,64** | **17,64** | **3,17** |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | тыс. руб. | **45 497,00** | **853,42** | **46 350,42** | **51 734,33** | **1 371,18** | **46 938,11** | **587,69** | **1,27** |  |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | | | |  |
| **3.1** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **тыс. руб.** | **375,00** | **0,00** | **375,00** | **509,60** | **0,00** | **464,99** | **89,99** | **24,00** |  |
| 3.1.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | **0,00** |  |  |
| 3.1.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | тыс. руб. | 38,00 | 0,00 | 38,00 | 84,32 |  | 76,94 | **38,94** | **102,47** |  |
| 3.1.3 | - налог на имущество организации | | | | тыс. руб. | 332,00 | 0,00 | 332,00 | 410,02 |  | 374,13 | **42,13** | **12,69** |  |
| 3.4.4 | - земельный налог | | |  | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | **0,00** |  |  |
| 3.4.5 | -транспортный налог | | |  | тыс. руб. | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 15,26 |  | 13,92 | **8,92** | **178,40** |  |
| **3.2** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **11799,00** | **209,14** | **12008,14** | **13372,38** | **314,65** | **12132,68** | **124,55** | **1,04** |  |
| 3.2.1 | - отчисления ППП | | |  | тыс. руб. | 9198,74 | 140,24 | 9338,98 | 10617,25 | 0,00 | 0,00 | **-9338,98** | **-100,00** |  |
| 3.2.2 | - отчисления АУП | | | | тыс. руб. | 2483,57 | 68,89 | 2552,46 | 2755,13 | 0,00 | 0,00 | **-2552,46** | **-100,00** |  |
| **3.3** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **03.июл** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **3.8** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **3.4** | **Налог на прибыль** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **3.4** | **Налог при УСН** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **3.9** | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **326,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **тыс. руб.** | **12 174,00** | **209,14** | **12 383,14** | **14 207,98** | **314,65** | **12 597,67** | **214,54** | **1,73** |  |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | | | | | |  |
| **4.1** | **ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль)** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.2** | **Денежные выплаты социального характера** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.3** | **Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | | | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | тыс. руб. | **108922,88** | **5394,43** | **114317,31** | **143444,93** | **6291,97** | **120761,25** | **6443,95** | **5,64** |  |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | | | | тыс. руб. | **108922,88** | **5394,43** | **114317,31** | **143444,93** | **6291,97** | **120761,25** | **6443,95** | **5,64** |  |
|  | **Корректировка НВВ до перехода к регулированию цен(тарифов) на основе ДПР** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **-4055,18** |  |  |  |
|  | **Сумма, ограничивающая НВВ** |  |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **-440,00** |  |  |  |
|  | **НВВ с учетом корректировок** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **116266,07** | **-33470,83** |  |  |
|  | **НВВ с учетом корректировки на потребительский рынок** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **116266,07** |  |  |  |
|  | **1 полугодие** | |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **64092,47** |  |  |  |
|  | **2 полугодие** | |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  | **52173,60** |  |  |  |
|  | **полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | Гкал |  |  |  |  |  | **32860,60** |  |  |  |
|  | **1 полугодие** | |  |  | Гкал |  |  |  |  |  | **18401,94** |  |  |  |
|  | **2 полугодие** | |  |  | Гкал |  |  |  |  |  | **14458,66** |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | руб./Гкал | **3388,39** | **7547,82** | **3478,86** | **4462,31** | **8803,65** | **3538,16** |  |  |  |
|  | **тариф на 1 полугодие** | | |  | руб./Гкал | **3482,92** | **7547,82** |  |  |  | **3482,92** |  |  |  |
|  | **тариф на 2 полугодие** | | |  | руб./Гкал |  |  |  |  |  | **3608,47** |  |  |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  |  | 1,28 |  | 3,60 |  |  |  |

Приложение № 53 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы МУП «Комфорт»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МУП «Комфорт» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3187,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3482,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3482,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3608,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3488,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3690,10 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3825,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 4179,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 4179,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4330,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4185,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4428,12 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 54 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы**

**МУП «Комфорт» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Тяжинского муниципального округа**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 |
| МУП «Комфорт»» | | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2020 | | 37,81 | x |
| с 01.07.2020 | | 64,90 | x |
| с 01.01.2021 | | 45,32 | x |
| с 01.07.2021 | | 45,32 | x |
| с 01.01.2022 | | 66,04 | x |
| с 01.07.2022 | | 67,20 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2020 | | 45,37 | x |
| с 01.07.2020 | | 77,88 | x |
| с 01.01.2021 | | 54,38 | x |
| с 01.07.2021 | | 54,38 | x |
| с 01.01.2022 | | 79,25 | x |
| с 01.07.2022 | | 80,64 | x |

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

».

Приложение № 55 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы**  **МУП «Комфорт» на горячую воду в открытой системе**  **теплоснабжения, реализуемую на потребительском рынке**  **Тяжинского муниципального округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | МУП «Комфорт» | с 01.01.2020 | 253,46 | 250,40 | 267,24 | | 255,00 | 211,22 | 208,67 | 222,70 | 212,50 | 37,81 | 3 187,71 | х | х | | с 01.07.2020 | 305,24 | 301,91 | 320,29 | | 306,91 | 254,37 | 251,59 | 266,91 | 255,76 | 64,90 | 3 482,92 | х | х | | с 01.01.2021 | 281,75 | 278,40 | 296,80 | | 283,42 | 234,79 | 232,00 | 247,33 | 236,18 | 45,32 | 3 482,92 | х | х | | с 01.07.2021 | 289,94 | 286,48 | 305,53 | | 291,67 | 241,62 | 238,73 | 254,61 | 243,06 | 45,32 | 3 608,47 | х | х | | с 01.01.2022 | 306,96 | 303,61 | | 322,03 | 308,64 | 255,80 | 253,01 | 268,36 | 257,20 | 66,04 | 3 488,29 | х | х | | с 01.07.2022 | 321,53 | 317,99 | | 337,48 | 323,30 | 267,94 | 264,99 | 281,23 | 269,42 | 67,20 | 3 690,10 | х | х | |

\* Выделяется в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=B39C6952ABEE16C4D5D7FC5822F49E2C17AE93BF992A2F3A61EEC59B3D6E01852342A01897D6F84E3A51C79412DFD4DAA6AE22FE0F1DFCP4h7G) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на теплоноситель для МУП «Комфорт», реализуемый   
на потребительском рынке Тяжинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области   
от 06.12.2019 № 570 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 617).

\*\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF578B18C765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E08192EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на тепловую энергию для МУП «Комфорт», реализуемую   
на потребительском рынке Тяжинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 06.12.2019 № 569 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 616).

».

Приложение № 56 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Пояснительная записка**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

**об установлении тарифов на горячую воду ООО «Теплоэнергоремонт»,   
реализуемую на потребительском рынке  
Прокопьевского городского округа на 2021 год**

**Расчет тарифов на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения)**

Предприятие ООО «Теплоэнергоремонт» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории Прокопьевского городского округав открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения).

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

Компонент на тепловую энергию для ООО «Теплоэнергоремонт», установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_\_\_\_.12.2020 № \_\_\_\_\_\_.

Компонент на теплоноситель для ООО «Теплоэнергоремонт», утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2018 № 430 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение АО «ПО Водоканал»   
(г. Прокопьевск)».

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2021 год для ООО «Теплоэнергоремонт» на следующем уровне:

Тарифы ООО «Теплоэнергоремонт» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую   
на потребительском рынке Прокопьевского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Тепло-энерго-ремонт» | с 01.01.2021 | 206,50 | 204,00 | 217,68 | 207,73 | 172,08 | 170,00 | 181,40 | 173,11 | 31,24 | 2 588,88 | х | х |
| с 01.07.2021 | 209,27 | 206,77 | 220,45 | 210,50 | 174,39 | 172,31 | 183,71 | 175,42 | 33,55 | 2 588,88 | х | х |

**Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения**

Предприятие ООО «Теплоэнергоремонт» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории Прокопьевского городского округав закрытой системе горячего водоснабжения.

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

Компонент на тепловую энергию для ООО «Теплоэнергоремонт», установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_\_\_\_.12.2020 № \_\_\_\_\_\_.

Компонент на холодную воду утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2018 № 430   
«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, технической водой, водоотведения   
и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение АО «ПО Водоканал» (г. Прокопьевск)».

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2021 год для ООО «Теплоэнергоремонт» на следующем уровне:

Тарифы ООО «Теплоэнергоремонт» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду | | Компонент на тепловую энергию | |
| для населения,  руб./м3  (с НДС) | для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Одноставочный  для населения, руб./Гкал  (с НДС) | Одноставочный  для прочих потребителей, руб./Гкал  (без НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО «Тепло-энергоремонт» | с 01.01.2021 | 37,49 | 31,24 | 3 106,66 | 2 588,88 |
| с 01.07.2021 | 40,26 | 33,55 | 3 106,66 | 2 588,88 |

Приложение № 57 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Тарифы ООО «Теплоэнергоремонт» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую   
на потребительском рынке Прокопьевского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Тепло-энерго-ремонт» | с 01.01.2021 | 206,50 | 204,00 | 217,68 | 207,73 | 172,08 | 170,00 | 181,40 | 173,11 | 31,24 | 2 588,88 | х | х |
| с 01.07.2021 | 209,27 | 206,77 | 220,45 | 210,50 | 174,39 | 172,31 | 183,71 | 175,42 | 33,55 | 2 588,88 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2021 год установлены для ООО «Теплоэнергоремонт» постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «15» декабря 2020 г. № 573.

Приложение № 58 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Производственная программа ООО «Теплоэнергоремонт» в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе теплоснабжения, реализуемая   
на потребительском рынке Прокопьевского городского округа,   
на период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Теплоэнергоремонт» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 653033, Кемеровская область,  г. Прокопьевск, ул. Институтская, 2г |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2021 | - | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям   
ООО «Теплоэнергоремонт»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед.  изм. | 2021 год | | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 1 229 115,2 | 1 154 409,4 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 1 228 620,4 | 1 153 944,7 |
| 1.1.1. | Потребителям  в жилищном секторе | м3 | 1 136 896,3 | 1 067 803,2 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 73 262,8 | 68 802,1 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 18 461,3 | 17 339,4 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 494,8 | 464,7 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы ООО «Теплоэнергоремонт»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. | 38 398 | 38 730 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы   
ООО «Теплоэнергоремонт»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.01.2021 | 31.12.2021 |

Раздел 6. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Теплоэнергоремонт»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2019 год | Ожидаемые  значения  2020 года | План  2021 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 7. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2021 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 8. Отчет об исполнении производственной программы за 2019 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2019 год, тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - |

Раздел 9. Мероприятия, направленные на повышение качества

обслуживания абонентов

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

Приложение № 59 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Тарифы ООО «Теплоэнергоремонт» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду \*\* | | Компонент на тепловую энергию \*\*\* | |
| для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Одноставочный  для населения, руб./Гкал \* (с НДС) | Одноставочный  для прочих потребителей, руб./Гкал  (без НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО «Тепло-энергоремонт» | с 01.01.2021 | 37,49 | 31,24 | 3 106,66 | 2 588,88 |
| с 01.07.2021 | 40,26 | 33,55 | 3 106,66 | 2 588,88 |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тарифы на питьевую воду утверждены для АО «ПО Водоканал» постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области   
от 07.12.2018 № 430.

\*\*\* Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2021 год установлены для ООО «Теплоэнергоремонт» постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 15.12.2020 № 573.

Приложение № 60 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным   
ООО «Теплоснаб» для определения долгосрочных параметров регулирования, величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке

Мысковского городского округа, на 2021 - 2025 год

### Общая характеристика предприятия

ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) (далее предприятие) ИНН 4205239830, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию (исх. от 27.04.2020 № 53 (вх. № 1777 от 28.04.2020 г.)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № № РЭК/30-ТСБ-2021 от 29.04.2020 на первый год второго долгосрочного периода регулирования 2021-2025 гг. методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2021-2025 гг.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Теплоснаб».

Сокращенное наименование организации – ООО «Теплоснаб».

Юридический адрес: 650993, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Н. Островского д. 32, оф. 312.

Фактический адрес: 652840, Кемеровская область, г. Мыски, ул. Рембазовская д. 2, Д.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –Генеральный директор Макаров Геннадий Николаевич.

Адрес нахождения котельной: Кемеровская область, г. Мыски, ул. Рембазовская д. 2.

Основными видами деятельности ООО «Теплоснаб» являются выработка тепловой энергии котельной и транспортировка тепловой энергии от источника до потребителей.

ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) создано во 2 квартале 2012 года. Весь обслуживаемый имущественный комплекс находится на праве аренды с КУМИ, ЗАО «Коммунэнерго», ООО «Кузбасская электросетевая компания», ООО «Мысковская горэлектросеть», ООО «Буревестник» и др. Сферой деятельности предприятия является производство, передача и распределение тепловой энергии потребителям.

Предприятие эксплуатирует на правах аренды 2 котельных малой и средней мощности (1 котельная установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 1 котельная установленной тепловой мощностью от 20 до 100 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией и ГВС бюджетные организации, жилищные организации и иных потребителей центральной части города Мыски, присоединенных к тепловым сетям ООО «Теплоснаб».

В котельных предприятия установлены паровые и водогрейные котлы (КВТС-20-150П – 2 ед., КЕ25-14 – 2 ед., ДКВР20-13 – 2 ед., НР-18 – 2 ед.).

Температурный график работы тепловой сети 115/70˚С по основной котельной (срезка температурного графика рассчитана на основании технического отчета ООО «УстэК» по результатам энергетического обследования котельной ООО «Теплоснаб») и 95/70˚С по школьной котельной (срезка не предусмотрена). Отопительный график качественного регулирования Центральной котельной согласован с МКУ «УЖКХ». Тепловая энергия поступает от центральной котельной до ЦТП (в которой установлены теплообменники), а затем от ЦТП потребителям (2-х трубная система). Вода на котельной используется собственного подъема.

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный уголь сортомарки Др.

Поставку угля для предприятия осуществляет ООО «ПТХ» (договор поставки № 3К-29/2020 от 10.02.2020. Транспортировка угля учтена в вышеназванном договоре.

Электроэнергия поставляется ОАО «Кузбассэнергосбыт» на уровне напряжения СН 2 (двухставочный тариф) и НН.

Система налогообложения общая. Все расчеты в данном экспертном заключении произведены без учета НДС.

По 2017 год предприятие регулировалось методом экономически обоснованных тарифов, так как договора аренды заключались на один год. В 2017 году основные договоры аренды (№ КЭ1-41/17 от 01.10.2017 с ООО «Коммунэнерго», № 99/17 от 01.10.2017 с ООО «Кузбасская электросетевая компания») заключены на 5 лет и прошли регистрацию в юстиции.

При расчете долгосрочных тарифов второго долгосрочного периода регулирования 2021 – 2025 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год второго долгосрочного периода рассчитывался методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 16.09.2020 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым, ИПЦ на 2021 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 103,6 %.

### Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней

Материалы ООО «Теплоснаб» по расчету тарифов на 2021 - 2025 год, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом. Прошиты, пронумерованы, скреплены печатью и подписью руководителя.

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2021 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2019 года.

### Анализ расходов ООО «Теплоснаб»

### Тепловой баланс на первый год второго долгосрочного периода регулирования

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Экспертами отмечается наличие актуализированной на 2021 год схемы теплоснабжения на сайте Администрации Мысковского городского округа, утвержденной постановлением Администрации Мысковского городского округа от 07.09.2020 №1326-п (https://myskiadmin.ru/media/docs/post/2020/9/22/1326-p.pdf).

В актуализированной схеме теплоснабжения содержатся данные об отпуске тепловой энергии в сеть от котельной школы №6 и Центральной котельной, эксплуатируемых ООО «Теплоснаб»: 520,248+97 420,66= 97 940,909 Гкал. Таким образом, с учетом нормативных потерь в размере 12 928 Гкал, полезный отпуск тепловой энергии, согласно актуализированной схемы теплоснабжения, составит 97 940,909-12 928=85 012,91 Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Информация по факту 2017-2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «Теплоснаб» г. Мыски

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2017 | 80798,22 |  |
| 2018 | 72945,00 | -9,72 |
| 2019 | 73179,31 | 0,32 |
| 2021 | 69740,44 | -4,70 в среднем |

Нормативные потери тепловой энергии в тепловых сетях приняты в размере нормативных, утвержденных постановлением РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 339, в размере 12 928 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 3,68 % или 3 741,93 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «Теплоснаб» на 2021 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 101 682,83 | 54 192,12 | 47 490,71 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 97 940,91 | 52 197,85 | 45 743,06 |
| 3 | Полезный отпуск | 85 012,91 | 45 307,85 | 39 705,06 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 84 622,41 | 45 099,73 | 39 522,68 |
| 4.1 | - жилищные организации | 69 740,44 | 37 168,34 | 32 572,10 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 9 904,59 | 5 278,68 | 4 625,91 |
| 4.3 | - прочие потребители | 4 977,37 | 2 652,71 | 2 324,66 |
| 5 | - производственные нужды | 390,50 | 208,12 | 182,38 |
| 6 | Потери, всего | 16 669,93 | 8 884,28 | 7 785,65 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 3 741,93 | 1 994,27 | 1 747,66 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 12 928,00 | 6 890,01 | 6 037,99 |

На 2022-2025 год тепловой баланс принят на вышеуказанном уровне.

### Расчет операционных (подконтрольных) расходов на первый год второго долгосрочного периода регулирования

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

При расчете долгосрочных тарифов второго долгосрочного периода регулирования 2021 – 2025 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год второго долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с методическими указаниями.

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

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 N 760-э, а также отражен в Приложении 7 **«**Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения", утвержденного Приказом ФСТ России от 07.06.2013 N 163.

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

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=27CF135CC0B4D54169046CF7462A9BB8753920A5344B8238F33084CCD7513E02FFE1DB45E9C66F77r3uBI) Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=7A7A0E796C8B38B47954DEDF5511AF81D82BD6CA20C356854822DAA1B30F9FE130B6EDDBB582CA92I726I) Методических указаний(рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 40](consultantplus://offline/ref=B5E595AE0006D6F51FDAF0866D26BEEBA506A37998DB1538D53C669A09BF32687E7A34BAF4F4C766O435I) Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=7AC5FA05B95596F0430D9C850127ADBF3E7179C24FF2388885E85AD17382438EEF656F962DD56F4Ef1L0J) Методических указаний;

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

Расчет долгосрочных параметров по ООО «Теплоснаб» произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 3.

Таблица 3

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием

метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | Гкал; тыс. м3 | Да/нет |
| 2021 | 115786,00 | х | х | х | х | х | х | х | Нет |
| 2022 | х | 1 | х | х | х | х | х | х | Нет |
| 2023 | х | 1 | х | х | х | х | х | х | Нет |
| 2024 | х | 1 | х | х | х | х | х | х | Нет |
| 2025 | х | 1 | х | х | х | х | х | х | Нет |

\* Расчеты долгосрочных параметров приведены ниже, по тексту экспертного заключения.

\*\* Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов - п. 37 Методических указаний.

\*\*\* Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в соответствии с п. 3 Приложения 1 к Методическим указаниям.

\*\*\*\* Нормативный уровень прибыли устанавливается в соответствии с п.41 Методических указаний.

\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 N 452. Информация для расчета данных показателе предприятием не предоставлена.

\*\*\*\*\*\* Соответствует «Требованиям к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области», утверждённым постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115.

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний, методом экономически обоснованных расходов.

### Расходы на сырьё и вспомогательные материалы

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 271,80 тыс. руб включающие стоимость канцелярских товаров. Представлены расчеты предприятия, счет фактуры за 1 квартал 2020 года. Дополнительно в электронном виде представлен анализ счета 60.01 за 2019 год по контрагентам ООО «ТД Радуга» и ООО «Волна К» на сумму 301,45 тыс. руб. (том 1 тарифного дела, стр. 358-370).

Экспертами затраты на канцелярские товары принимаются в размере 271,80 тыс. руб. и включают в себя затраты на бумагу копировальную, ручки, степлеры, архивные короба, папки и пр. Величина расходов не превышает фактических затрат по статье за 2019 год.

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Расходы на ремонт основных средств

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
14 071,8 тыс. руб., в том числе стоимость ремонтов, выполняемые подрядным способом составит 1 080 тыс. руб.; стоимость ремонтов, выполняемых хозспособом составит 13 841,8 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Предприятием были представлены следующие материалы: план ремонта оборудования источника тепловой энергии и тепловых сетей ООО "Теплоснаб" на 2021 год, согласованный администрацией Мысковского городского округа, графики ремонтов тепловых сетей и котельного оборудования на 2021-2025 годы; акты осмотров котельного оборудования и трубопроводов, на которых планируется осуществляться ремонтные работы, ведомости объемов работ, локальные сметные расчеты, заключения экспертизы промбезопасности, договор с ИП Ким Т.В. (для подтверждения стоимости работ по восстановлению асфальтового покрытия после ремонта тепловых сетей, выполняемых подрядным способом; конкурентный лист по выбору подрядчика для выполнения работ по замене левого бокового экрана котла №2 КВТС-20-150.

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы экономически обоснованным   
и документально подтвержденным. Расходы на ремонт основных средств   
приведены в таблице 4.

Таблица 4

Расходы на ремонт основных средств на 2021 год

| **№ п/п** | **Наименование объекта и работ по нему** | **План ремонтов** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид ремон-та** | **Способ выполне-ния** | **Стоимость по предложению предприятия, тыс. руб. без НДС** | **Стоимость по предложе-нию экспертов, тыс. руб. без НДС** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО** | |  |  | **14 071,8** | **14 071,8** |
|  | **Капитальный ремонт** |  |  | **7 572,7** | **7 572,7** |
|  | **- хоз.способ** |  |  | **6 722,7** | **6 722,7** |
|  | **- подряд** |  |  | **850,0** | **850,0** |
|  | **Текущий ремонт** |  |  | **6 499,1** | **6 499,1** |
|  | **- хоз.способ** |  |  | **6 269,1** | **6 269,1** |
|  | **- подряд** |  |  | **230,0** | **230,0** |
| **Текущий ремонт** | |  |  | **6 499,08** | **6 499,1** |
| **1** | **Текущий ремонт котельного оборудования, эл. оборудования центральной котельной, ул. Рембазовская 2д** |  |  | **4 371,7** | **4 371,7** |
| 1.1 | Текущий ремонт котла КВТС-20-150 №1 (газопромыватель, воздуховод, газоход, вентилятор, дымосос, ПМЗ, обмуровка, короб поддува и смыва) | ТР | х/способ | 128,7 | 128,7 |
| 1.2 | Текущий ремонт котла КВТС-20-150 №2 (газопромыватель, дымосос, вентилятор, ПМЗ, короб поддува и смыва, воздуховод, газоход, обмуровка) | ТР | х/способ | 282,8 | 282,8 |
| 1.3 | Текущий ремонт котла КЕ-25-14С №3 (ПМЗ, дымосос, вентилятор, предохр. клапаны, короб поддува и смыва, обмуровка, запорная арматура) | ТР | х/способ | 44,2 | 44,2 |
| 1.4 | Текущий ремонт котла КЕ-25-14С №4 (вентилятор, ПМЗ, дымосос, предохр. клапаны, обмуровка, запорная арматура, решетка) | ТР | х/способ | 764,4 | 764,4 |
| 1.5 | Текущий ремонт котла ДКВР-20/13 №5 (ПМЗ, короб поддува и смыва, обмуровка, дымосос, вентилятор) | ТР | х/способ | 40,5 | 40,5 |
| 1.6 | Текущий ремонт котла ДКВР-20/13 №6 (дымосос, вентилятор, ПМЗ, запорная арматура, обмуровка, решетка) | ТР | х/способ | 44,2 | 44,2 |
| 1.7 | Ремонт багерных насосов 6Ш8/2 - 4 шт. | ТР | х/способ | 263,7 | 263,7 |
| 1.8 | Ремонт насосов сырой воды Д315/71-1шт; Д 315/50-1шт; Д 200/90-2шт | ТР | х/способ | 15,5 | 15,5 |
| 1.9 | Ремонт сетевых насосов Д1250/70 -2шт, СЭ-1250-1 шт | ТР | х/способ | 33,7 | 33,7 |
| 1.10 | Ремонт питательных насосов водогрейных котлов Д315/71-2 шт ; ЦНСГ 300/120 | ТР | х/способ | 9,4 | 9,4 |
| 1.11 | Ремонт насосов осветленной воды К290/30-2шт | ТР | х/способ | 16,6 | 16,6 |
| 1.12 | Ремонт питательных насосов ЦНСГ 38/220-1шт, ЦНСГ-60/198- 2шт | ТР | х/способ | 20,2 | 20,2 |
| 1.13 | Ремонт т/сетевых подп. насосов Д 320/50 -2шт | ТР | х/способ | 21,1 | 21,1 |
| 1.14 | Ремонт конденсатных насосов бойлерной КСВ 125/55-2шт | ТР | х/способ | 11,0 | 11,0 |
| 1.15 | Ремонт солевых насосов АХ 50/32-2шт | ТР | х/способ | 1,2 | 1,2 |
| 1.16 | Ремонт перекачивающих насосов 8К 290/30-2шт | ТР | х/способ | 3,3 | 3,3 |
| 1.17 | Ремонт насосов газопромывателя К 90/40-1шт; ЦНС38/110-2шт | ТР | х/способ | 2,6 | 2,6 |
| 1.18 | Ремонт деаэратора ДСА-100/25-2шт | ТР | х/способ | 21,7 | 21,7 |
| 1.19 | Ремонт роликового ленточного конвейера РТУ-30 | ТР | х/способ | 584,2 | 584,2 |
| 1.20 | Ремонт пароводяного подогревателя сетевой воды ПСВ-200-7-15 №3 | КР | х/способ | 890,2 | 890,2 |
| 1.21 | Ремонт подогревателя сырой воды ПСрВ №1 | ТР | х/способ | 101,5 | 101,5 |
| 1.22 | Ремонт дробилки ДДЗ-4 | ТР | х/способ | 24,6 | 24,6 |
| 1.23 | Ремонт установки обеззараживания воды ультрафиолетовыми лучами УОВ-50ДМ | ТР | х/способ | 129,4 | 129,4 |
| 1.24 | Ремонт пластинчатого подогревателя Т20-PFG | ТР | х/способ | 121,3 | 121,3 |
| 1.25 | Ремонт газохода от котла №3 до дымососа | ТР | х/способ | 209,6 | 209,6 |
| 1.26 | Ремонт газохода от котла №4 до дымососа | ТР | х/способ | 209,6 | 209,6 |
| 1.27 | Ремонт бака аккумулятора горячей воды №1 | ТР | х/способ | 148,2 | 148,2 |
| 1.28 | Покраска котельной, бойлерной, оборудования и трубопроводов (побелка стен, колонн внутри помещений - 1250м2, покраска металлоконструкций - 730 м2, трубопроводов - 850 м, фильтров - 13 шт.) | ТР | х/способ | 53,7 | 53,7 |
| 1.29 | Ремонт цепей дистанционного, автоматического управления оборудованием КИПиА (Система контроля уровня воды накопительных и аккумулирующих баков; система автоматического управления уровнем воды в деаэраторах; регулирование работы клапана на подпитке котлов №3, №5; система автоматического управления уровнем в барабане котлов №4, №6) | ТР | х/способ | 174,6 | 174,6 |
| **2** | **Текущий ремонт котельного оборудования котельной школы №6, ул. Панфилова 4а** |  |  | **1,8** | **1,8** |
| 2.1 | Ремонт сетевых насосов К60/30-1 шт., К90/40-1 шт. | ТР | х/способ | 1,8 | 1,8 |
| **3** | **Текущий ремонт тепловых сетей** |  |  | **1 267,8** | **1 267,8** |
| 3.1 | Ремонт ТК №39 (ул. Серафимовича №16) | ТР | х/способ | 63,6 | 63,6 |
| 3.2 | Ремонт ТК № 52,54/1,54/2 (ул. Советская №41) | ТР | х/способ | 2,0 | 2,0 |
| 3.3 | Ремонт ТК № 53 ул. Советская №41 -51 | ТР | х/способ | 70,1 | 70,1 |
| 3.4 | Покраска люков тепловых камер кварталов № 5, 6, 7, 8, 9 - 99 шт. | ТР | х/способ | 6,9 | 6,9 |
| 3.5 | Подготовка, проведение и восстановительные работы после гидравлических испытаний тепловых сетей центральной части г. Мыски (т.2-т.3; СМ1-ТК6; ПТ№3-ТК38СМ; т.3-ТК50; ТК54/1-т.20; т.3-ТК99; ТК78-ТК92) | ТР | х/способ | 695,5 | 695,5 |
| 3.6 | Ремонт крышек тепловых камер кварталов №5, 6, 7, 8, 9 (крышки ТК, запирающие устройства: 5 кв.-3 шт., 6 кв.-8 шт., 7 кв.-1 шт., 8 кв.-9 шт., 9 кв.-22 шт.) | ТР | х/способ | 199,6 | 199,6 |
| 3.8 | Восстановление асфальтового покрытия после ремонта т/сетей по участкам: ТК2-ТК5 - 10м2, ТК20-ТК25 - 200 м2, ТК36-ТК37СМ - 10м2, ТК79-ТК80 - 10 м2 | ТР | подряд | 230,0 | 230,0 |
| **4** | **Текущий ремонт зданий** |  |  | **857,8** | **857,8** |
| 4.1 | Ремонт здания котельной, ул. Рембазовская 2д | ТР | х/способ | 817,2 | 817,2 |
| 4.2 | Ремонт баков накопителей 2-го подъема №1, №2 | ТР | х/способ | 8,9 | 8,9 |
| 4.3 | Ремонт галереи углеподачи №1 | ТР | х/способ | 7,0 | 7,0 |
| 4.4 | Ремонт галереи углеподачи №2 | ТР | х/способ | 5,1 | 5,1 |
| 4.5 | Ремонт здания дробильной установки (перезагрузки) | ТР | х/способ | 13,8 | 13,8 |
| 4.6 | Ремонт здания загрузки | ТР | х/способ | 3,3 | 3,3 |
| 4.7 | Ремонт здания бойлерной | ТР | х/способ | 2,5 | 2,5 |
| **Капитальный ремонт** | |  |  | **7 572,7** | **7 572,7** |
| **1** | **Ремонт котельного оборудования** |  |  | **1 023,3** | **1 023,3** |
| 1.1 | Ремонт багерной мельницы | КР | х/способ | 173,3 | 173,3 |
| 1.2 | Замена левого бокового экрана котла №2 КВТС-20-150 | КР | подряд | 850,0 | 850,0 |
| **2** | **Ремонт тепловых сетей** |  |  | **6 379,3** | **6 379,3** |
| 2.1 | Замена участка трубопровода от ТК№ №2 до компенсатора №8, ул. Рембазовская №2 - ул. Олимпийская №8, D273 мм - 182 м | КР | х/способ | 1 178,2 | 1 178,2 |
| 2.2 | Замена участка трубопровода от ТК№5 до ТК№6 ул. Олимпийская №8-6, D159 мм - 204 м | КР | х/способ | 584,5 | 584,5 |
| 2.3 | Замена участка трубопровода от ТК №20 ул. Серафимовича № 2 до ТК№ 22 ул. Куюкова №6, D273 мм - 84 м, D108 мм - 56 м | КР | х/способ | 652,4 | 652,4 |
| 2.4 | Замена участка трубопровода от ТК №20 ул. Серафимовича №2 до ТК № 25 ул. Первомайская №11, D273 мм - 134,2 м | КР | х/способ | 1 388,5 | 1 388,5 |
| 2.5 | Замена участка трубопровода от ТК№36 (ул. Первомайская №15) до ТК№37СМ (прачка) ул. Первомайская №17, D108 мм - 193 м | КР | х/способ | 309,2 | 309,2 |
| 2.6 | Замена участка т/трассы от ТК 55 (ул. Советская №39)- до ТК №56 (ул. Советская №37), D325 мм - 199,4 м | КР | х/способ | 1 405,2 | 1 405,2 |
| 2.7 | Замена участка трубопровода от СМ№22 до ТК№99 ул. Горького №40, D108 мм - 32 м | КР | х/способ | 47,0 | 47,0 |
| 2.8 | Замена участка трубопровода от ТК№79 до ТК №80, ул. Вахрушева №25-23, D377 мм - 94 м | КР | х/способ | 814,4 | 814,4 |
| **3** | **Ремонт зданий** |  |  | **170,1** | 170,1 |
| 3.1 | Ремонт кровельного покрытия здания гаража | КР | х/способ | 170,1 | 170,1 |

Расходы на ремонт основных средств по предложению экспертов составят 14 071,8 тыс. руб., в том числе стоимость ремонтов, выполняемые подрядным способом составит 1 080 тыс. руб.; стоимость ремонтов, выполняемых хозспособом составит 13 841,8 тыс. руб.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

### Расходы на оплату труда

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне 76684,63тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 33633,61 руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала (ППП) и АУП – 190,00 единиц, в том числе ППП - 156,00 единиц (представлены расчеты предприятия, часовые тарифные ставки рабочих, штатные расписания на 2021 год (том 2 тарифного дела, стр. 480-488)). ФОТ ППП составил 62354,84 тыс. руб.

Эксперты, проанализировав представленные документы считают экономически обоснованным принять численность и ФОТ ППП и АУП на уровне предложений предприятия. Численность, принятая в расчет НВВ на 2021 год, не превышает фактической численности в 2019 году и численности учтенной в первом долгосрочном периоде регулирования.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Средняя заработная плата по предложению предприятия 33633,61 руб./чел./мес. и учтенная экспертами в НВВ 2021 года, не превышает средней заработной платы по данным Кемеровостата за 2019 и 2020 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром», январь – декабрь 2019 года – 44218,2 руб./чел/мес., январь – июнь 2020 – 45868,4 руб./чел/мес.).

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 14751,12 тыс. руб. включающие в себя: экспертизу промышленной безопасности зданий, конструкций; техническое освидетельствование котлов; содержание золоотвала; метрологические услуги; экспертиза технических нормативов; консалтинговые услуги; вывоз шлака сторонним транспортом; разработка проектной документации, замеры промышленных выбросов, вывоз шлака, мониторинг подземных вод и пр.

В качестве обоснования представлены договора, пояснительные записки по позициям данной статьи, счет-фактуры, расчеты, коммерческие предложения, прайс-листы, расшифровка затрат автопарка и другие обосновывающие документы (том 2 тарифного дела, стр. 489-628).

Эксперты, проанализировав представленные документы считают обоснованным для включения в НВВ 2021 года расходы в сумме 9161,47 тыс. руб (по предложениям предприятия, за исключением 15% индекса увеличения по некоторым статьям (экспертами применялись ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2019, 2020, 2021 год в размере 104,5%, 103,2%, 103,6%), исключена позиция «Вывоз шлака» (договор № ЗК-154/17 от 24.08.2017 закончил свое действие в 2017 году), расходы по расчету потерь тепловой энергии в сетях предприятия приняты в размере 1/5 на каждый год второго долгосрочного периода регулирования (ДПР) (так как до конца ДПР не пересматриваются). Также исключены экономически необоснованные расходы по разработке проекта инженерно-технических средств охраны ТЭК (антитеррор) (2370,00 тыс. руб.) и проведение испытаний тепловых сетей на максимальную температуру (922,00 тыс. руб.), в связи с отсутствием технико-экономического обоснования необходимости данных мероприятий (в качестве обоснования приложены 2 коммерческих предложения по 1 на каждое мероприятие стр. 615 и 617 тома 2 тарифного дела).

Корректировка плановых расходов по статье на 2021 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5589,65 тыс. руб., по вышеназванным причинам. Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Затраты на эксплуатацию наемного автотранспорта и автотракторной техники

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10269,20 тыс. руб. включающие в себя стоимость услуг наемного автотранспорта, занятого на теплосетевом участке, на котельной, на завозе материалов и оборудования, и работ общепроизводственного назначения (легковой автомобиль, газель и пр.).

В качестве обоснования представлен расчет затрат на автоуслуги по участкам: котельная 4694,06 тыс. руб., общехозяйственные расходы 1410,52 тыс. руб., ТСУ (теплосетевой участок) – 4164,61 тыс. руб. Представлен расчет расходов по статье, договоры № ЗК-80/19 от 07.05.2019 и № ЗТ-25/20 с ООО «Сибтрак» (стр. 618-627 тома 2 тарифного дела), а также представлен дополнительно в электронном виде анализ счета 60.01 по контрагенту ООО «Сибтрак» за 2019 год

Эксперты проанализировали представленные документы, провели анализ стоимости машино-часа используемой техники и считают предложения предприятия экономически обоснованными.

Для сравнения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» № 10 Октябрь 2020 года Часть 3 Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 №1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Результаты анализа экспертами отражены в статье «Топливо» далее по тексту экспертного заключения.

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2582,45 тыс. руб. включающие в себя: услуги электросвязи (269,06 тыс. руб.); обслуживание технических средств охраны (109,68 тыс. руб.); информационное обслуживание и программное обеспечение (748,79 тыс. руб.); расходы на охрану труда - медосмотр (262,67 тыс. руб.); расходы на оплату иных работ и услуг 1192,26 тыс. руб.), включающие в себя - статьи в газеты, обслуживание ОПО, размещение шлака, лабораторные исследования горячей воды и пр. В качестве подтверждения представлены расчеты с пояснениями, акты выполненных работ, договоры, счет-фактуры и другие обосновывающие документы (том 2 тарифного дела, стр. 628 - 841).

Эксперты, проанализировав представленные документы считают обоснованным для включения в НВВ 2021 года расходы в сумме 2265,15 тыс. руб. Исключены 15% индекса увеличения по некоторым статьям (экспертами применялись ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2019, 2020, 2021 год в размере 104,5%, 103,2%, 103,6%).

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 317,30 тыс. руб., по вышеназванным причинам. Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Расходы на служебные командировки

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 75,60 тыс. руб., включающие затраты на оплату суточных (представлен расчет на стр. 842 тома 3 тарифного дела).

Расходы по статье приняты на уровне факта 2019 года 37,63 тыс. руб, что с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2020 и 2021 год 103,2% и 103,6%, соответственно, составит 40,23 руб./м3.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 35,37 тыс. руб., в связи с недостаточным документальным обоснованием. Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Расходы на обучение персонала

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 74,60тыс. руб. включающие расходы на обучение и аттестацию персонала предприятия на основании плана обучения.

Экспертами расходы на обучение приняты в размере 74,60 тыс. руб. согласно плана обучения, стоимости обучения (том 3 тарифного дела, стр. 843-863), что ниже факта 2019 года.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Арендная плата

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 1325,00 тыс. руб., включающие арендную плату помещения под офис 399,5 м² по договору аренды нежилых помещений № Э-1108-И-25/18 от 01.01.2018 с ООО «ЭлектроЮТ».

Представлен договор аренды, счет-фактуры за 1 квартал 2020 года, справка Администрации Мысковского городского округа (исх. № 01-799 от 05.04.15) о стоимости аренды в центре г. Мыски в размере от 700 до 850 руб./м² в 2015 году (том 3 тарифного дела, стр. 864-873).

Экспертами приняты расходы по статье на уровне, отраженном в представленном договоре. Стоимость аренды м² в месяц составила 272,44 руб./м²:

108,839 тыс. руб./мес. : 399,5 м² = 272,44 руб./ м² /мес.

Расходы по статье составили 1306,07 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2021 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 18,93 тыс. руб., в связи с недостаточным документальным обоснованием. Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

### Другие расходы, связанные с производством и

### (или) реализацией продукции

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 5635,28 тыс. руб., включающие: услуги банка 1063,26 тыс. руб.; услуги почтамта (марки, конверты) – 127,80 тыс. руб.; расходы по охране труда – 4186,48 тыс. руб.; техническое обслуживание ККМ – 134,20 тыс. руб; услуги типографии – 61,28 тыс. руб.; услуги инкассации 62,25 тыс. руб. В качестве подтверждения представлены расчеты с пояснениями, акты выполненных работ, договоры, счет-фактуры, отчеты по проводкам за 2019 год и другие обосновывающие документы (том 3 тарифного дела, стр. 874 – 1087).

Услуги почтамта и расходы по охране труда приняты экспертами исходя из факта 2019 года, с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2020 и 2021 год 103,2% и 103,6%, соответственно, составят 117,61 тыс. руб. и 1110,31 тыс. руб.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT (с расшифровкой предприятия), который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расходы на техническое обслуживание ККМ эксперты скорректировали в части приобретения кассового аппарата, его ввода в эксплуатацию. Расходы составили 94,7 тыс. руб.

Исключены расходы на услуги инкассации, в связи с отсутствием договора.

Расходы на услуги банка. Предприятием представлен дополнительно в электронном виде анализ счета 26. Анализ данного документа показал, что одним из корреспондирующих счетов является счет 57 «Переводы в пути». «Переводы в пути – это денежные суммы, внесенные в кассы кредитных организаций или почтовых отделений для зачисления на расчетный или иной счет организации, но еще не зачисленные по назначению. Обычно речь идет о выручке от продажи товаров». Эксперты считают данные расходы (758,48 тыс. руб.) экономически не обоснованными.

Услуги банка приняты экспертами исходя из факта 2019 года (анализ счета 26, корреспондирующий счет 51 «Расчетный счет»., с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 26.09.2020 на 2020 и 2021 год 103,2% и 103,6%, составит 257,15 тыс. руб.

Остальные позиции затрат по статье приняты на уровне предложений предприятия.

Общая величина расходов по статье составила 1641,05 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2021 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 3994,23 тыс. руб., в связи с недостаточным документальным обоснованием.

Результаты расчетов сведены в приложение 1, раздел операционные расходы.

Таким образом величина операционных расходов на 2021 год составит 115786,00 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 127396,89 тыс.руб.

Корректировка операционных расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 11610,89 тыс. руб

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 1.

Величина уровня операционных расходов на 2021 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составила 115786,00 тыс. руб.

На 2022-2025 гг. долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (таблица 4).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2022 год 103,9 %;

на 2023 год 104,0%;

на 2024 год 104,0%;

на 2025 год 104,0%.

На 2022-2025 год установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с планом 2021, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2022 - 2025 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 5.

Таблица 5

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2022 - 2025 год долгосрочного периода регулирования**



Определим скорректированную величину операционных расходов на 2021 год.

ОР2022=115786,0 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,039)\*(1+0,75\*0,00)=119098,64 тыс.руб.

ОР2023=119098,64 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,039)\*(1+0,75\*0,00)=122623,96 тыс.руб.

ОР2024=122623,96 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,039)\*(1+0,75\*0,00)=126253,63 тыс.руб.

ОР2025=126253,63 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,039)\*(1+0,75\*0,00)=129990,74 тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2022-2025 год составил:

2022 год - 2,86 %;

2023 -2025год – 2,96%.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 1 к экспертному заключению, в разделе операционные расходы.

### Неподконтрольные расходы

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

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

б) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

д) расходы по сомнительным долгам (подпункт «а» пункта 47);

е) отчисления на социальные нужды и включает величину амортизации основных средств.

ж) налог на прибыль.

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

### Водоотведение

Предприятием заявлены расходы по водоснабжению и водоотведению здания АБК в размере 26,93 тыс. руб. Представлен расчет и договор №291-ЗТ-223/17 от 01.12.2017 с ООО «Водоресурс». В настоящее время данной деятельностью занимается МКП МГО «Водоканал». Постановлением РЭК Кузбасса № \_\_ от « ».12.2020 установлены тарифы на услуги водоснабжения и водоотведения в размере 31,69 руб./м³ и 25,58 руб./м³, соответственно.

Экспертами расходы по статье приняты по расчету предприятия, с учетом корректировки стоимости услуг водоснабжения и водоотведения.

Расходы по статье составили 26,69 тыс. руб.

На 2022 – 2025 год к уровню расходов 2021 года последовательно применены ИЦП Минэкономразвития России от 26.09.2020 в размере 104,0%.

Величина расходов по статье отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Арендная плата

В неподконтрольные расходы включается арендная плата только в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности, и определяется в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 27549,10 тыс. руб. Весь имущественный комплекс находится на обслуживании на праве аренды с ЗАО «Коммунэнерго» (в том числе здания котельных, гаража, бойлерной, насосной станции) договор № КЭ1-41/17 от 01.10.2017 (срок 5 лет), с ООО «Кузбасская электросетевая компания» (в том числе насосная станция 2-го подъема, здание угольного склада, тепловые сети) договор № 99/17 от 01.10.2017 (срок 5 лет), с КУМИ (аренда земли) договор № 2-13-И006/13 от 14.01.2013 (срок 11 мес.), с КУМИ договор от 01.09.2019 № 95-09-А/2019-И-189/19 по аренде вводов тепловых сетей в жилые дома (11 мес.), с ООО «Буревестник» (котельное оборудование) договор 14/15 от 01.01.2015 (срок 11 мес.) и договор №10/15 от 01.01.2015 (офисное оборудование) (Стр. 1113-1276 тома 3 тарифного дела). Дополнительно представлены ведомости начисления амортизации за 2019 год, заверенные арендодателями.

Аренда по договору №10/15 от 01.01.2015 (офисное оборудование) исключена (12,0 руб), в связи с тем, что аренда принимается в размере амортизации, а по МБП (малоценным быстроизнашиваемым предметам) амортизация не начисляется.

Расходы по аренде вводов и аренде земли по договорам с КУМИ, экспертами приняты по представленным договорам в размере 347,77 тыс. руб. и 275,53 тыс. руб., соответственно.

**Арендная платы по ЗАО «Коммунэнерго».**

Величина арендной платы с ЗАО «Коммунэнерго», не превышающей величины амортизационных отчислений, принята согласно ведомости начисления амортизационных отчислений, в размере 3782,5 тыс. руб.

В связи с тем, что представлена ведомость начисления амортизационных отчислений за 2019 год, экспертами произведен расчет среднегодовой остаточной стоимости имущества, для определения налога на имущество на 2021 -2025 годы, а также величины арендной платы по данному арендодателю (таблица 6).

Таблица 6

Расчет арендной платы по ЗАО «Коммунэнерго».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Остаточная стоимость на начало периода, руб. | Амортизация, руб. | Остаточная стоимость на конец периода, руб. | Среднегодовая остаточная стоимость ОС, руб. | Налог на имущество, 2,2%, руб. | Амортизация + налог на имущество, тыс. руб. |
| 2019 | 26792708,33 | 3782500,00 | 23010208,33 |  |  |  |
| 2020 | 23010208,33 | 3782500,00 | 19227708,33 |  |  |  |
| 2021 | 19227708,33 | 3782500,00 | 15445208,33 | 17336458,33 | 381402,08 | 4163,90 |
| 2022 | 15445208,33 | 3782500,00 | 11662708,33 | 13553958,33 | 298187,08 | 4080,69 |
| 2023 | 11662708,33 | 3782500,00 | 7880208,33 | 9771458,33 | 214972,08 | 3997,47 |
| 2024 | 7880208,33 | 3782500,00 | 4097708,33 | 5988958,33 | 131757,08 | 3914,26 |
| 2025 | 4097708,33 | 3782500,00 | 315208,33 | 2206458,33 | 48542,08 | 3831,04 |

Предприятием на 2021 год заявлены расходы 4151,05 тыс. руб., экспертами по расчету величина составила 4163,90 тыс. руб. На 2021 год принимаем уровень, по предложению предприятия 4151,05 тыс. руб.

**Арендная платы по ООО «КЭК».**

Величина арендной платы с ООО «КЭК», не превышающей величины амортизационных отчислений, принята согласно ведомости начисления амортизационных отчислений, в размере 16220,80 тыс. руб.

В связи с тем, что представлена ведомость начисления амортизационных отчислений за 2019 год, экспертами произведен расчет среднегодовой остаточной стоимости имущества, для определения налога на имущество на 2021 -2025 годы, а также величины арендной платы по данному арендодателю (таблица 7).

Таблица 7

Расчет арендной платы по ООО «КЭК».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Остаточная стоимость на начало периода, руб. | Амортизация, руб. | Остаточная стоимость на конец периода, руб. | Среднегодовая остаточная стоимость ОС, руб. | Налог на имущество, 2,2%, руб. | Амортизация + налог на имущество, тыс. руб. |
| 2019 |  | 17805895,56 | 33850204,97 |  |  |  |
| 2020 | 33850204,97 | 17805895,56 | 16044309,41 |  |  |  |
| 2021 | 16044309,41 | 16044309,41 | 0,00 | 8022154,71 | 176487,40 | 16220,80 |
| 2022 |  |  |  |  |  |  |
| 2023 |  |  |  |  |  |  |
| 2024 |  |  |  |  |  |  |
| 2025 |  |  |  |  |  |  |

На 2022-2025 год имущество с амортизировано, поэтому расходы по данному арендодателю равны нулю.

**Арендная платы по ООО «Буревестник».**

Величина арендной платы с ООО «Буревестник», не превышающей величины амортизационных отчислений на 2021 год, принята согласно ведомости начисления амортизационных отчислений, в размере 2374,9 тыс. руб.

Таблица 8

Расчет арендной платы по ООО «Буревестник».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Остаточная стоимость на начало периода, руб. | Амортизация, руб. | Остаточная стоимость на конец периода, руб. |
| 2019 |  | 2374897,10 | 5874377,99 |
| 2020 | 5874377,99 | 2374897,10 | 3499480,89 |
| 2021 | 3499480,89 | 2374897,10 | 1124583,79 |
| 2022 | 1124583,79 | 1124583,79 | 0,00 |
| 2023 |  |  |  |
| 2024 |  |  |  |
| 2025 |  |  |  |

На 2023-2025 год имущество самортизировано, поэтому расходы по данному арендодателю равны нулю.

Всего расходы по статье на 2021 год составили 23370,05 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 4179,05 тыс. руб. в связи с корректировкой расчетов.

Величина расходов по статье на 2022-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы» и приложении 2.

### Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды

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

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

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

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 913).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия. Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 173,81 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду. В качестве подтверждающих документов представлены разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух и (Приказ Федеральной службы по надзору в сфере природопользования № 010-рд от 10.01.2019 на период с 10.01.2019 по 09.01.2026), декларация, расчеты (Том 3 тарифного дела, стр. 1182-1217).

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованными предложения предприятия в размере 173,81 тыс. руб.

### Расходы на обязательное страхование

Страхование гражданской ответственности при эксплуатации опасных производственных объектов предусмотрено федеральным законом РФ от 27 июля 2010 года № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 16,20 тыс. руб. («Расчет расходов по страхованию объектов на 2021 г.» том 3, стр. 1218).

Представлены страховые полисы с АО «АльфаСтрахование», ОВС по счету 76.01.9 за 2019 год.

По мнению экспертов, является экономически обоснованной сумма 16,20 тыс.руб. по всему долгосрочному периоду регулирования.

### Водный налог

Предприятием заявлены на 2021 год расходы в размере 295,54 тыс. руб.

В качестве обосновывающего документа представлена налоговая декларация по водному налогу за 2019 год, расчеты предприятия, Лицензия на пользование недрами КЕМ № 01720 ВЭ. Эксперты провели альтернативный расчет расходов по статье на 2021 – 2025 год с учетом положений п 1,1 и п 3 ст. 333,12 НК) (таблица 9-10).

Таблица 9



Таблица 10

Расчет водного налога на 2022-2025 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Предложение экспертов на 2022 год | | | |
| Потребители | Объем реализации, тыс. м куб. | Налоговые ставки, руб. тыс. м куб. (ст. 333.12 НГ) | Водный налог, тыс. руб. |
| 1 | Всего, в том числе | 395,87 |  | 226,08 |
| 2 | население | 218,28 | 214 | 46,71 |
| 3 | прочие потребители и технологические нужды | 177,59 | 1010 | 179,37 |
| № п/п | Предложение экспертов на 2023 год | | | |
| Потребители | Объем реализации, тыс. м куб. | Налоговые ставки, руб. тыс. м куб. (ст. 333.12 НГ) | Водный налог, тыс. руб. |
| 1 | Всего, в том числе | 395,87 |  | 260,06 |
| 2 | население | 218,28 | 246 | 53,70 |
| 3 | прочие потребители и технологические нужды | 177,59 | 1162 | 206,36 |
| № п/п | Предложение экспертов на 2024 год | | | |
| Потребители | Объем реализации, тыс. м куб. | Налоговые ставки, руб. тыс. м куб. (ст. 333.12 НГ) | Водный налог, тыс. руб. |
| 1 | Всего, в том числе | 395,87 |  | 299,21 |
| 2 | население | 218,28 | 283 | 61,77 |
| 3 | прочие потребители и технологические нужды | 177,59 | 1337 | 237,44 |
| № п/п | Предложение экспертов на 2025 год | | | |
| Потребители | Объем реализации, тыс. м куб. | Налоговые ставки, руб. тыс. м куб. (ст. 333.12 НГ) | Водный налог, тыс. руб. |
| 1 | Всего, в том числе | 395,87 |  | 343,76 |
| 2 | население | 218,28 | 326 | 71,16 |
| 3 | прочие потребители и технологические нужды | 177,59 | 1535 | 272,60 |

Расходы по статье составили 196,52 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 99,02 тыс. руб. в связи с тем, что экспертами был взят в расчет объем воды на технологию и ГВС, а предприятие считало на весь лимитный объем поднимаемой воды, согласно лицензии.

Величина расходов по статье на 2022-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Расходы по налогу на имущество

Предприятием не заявлены расходы по статье.

### Отчисления на социальные нужды

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 12097,37 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 г. № 713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в редакции от 07.03.2018 № 350-ФЗ).

Экспертами в расчет НВВ на 2021 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 % (на уровне фактического % отчислений за 2019 год), от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (76684,63 тыс. руб.), всего в сумме 23158,76 тыс. руб.

Информация по факту 2019 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Экспертами в расчет НВВ на 2022-2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %

Величина расходов по статье на 2022-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Амортизация основных средств

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

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

В документах, регулирующих принцип установления тарифов на тепловую энергию предписывают принимать сумму амортизации согласно бухгалтерскому учету предприятия.

При этом п.43. Основ ценообразования № 1075 предписывает рассчитывать сумму амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов, в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере **бухгалтерского учета**.

Дословно в п.: 43. Основ ценообразования № 1075 написано: «Сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.».

В целях бухгалтерского учета, регулирование срока амортизации производится согласно п.20 ПБУ 6/01 и абзаца 2 п.59 Методических указаний № 91н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств".

Основные средства амортизируются на протяжении **срока полезного использования**. Организация **определяет его самостоятельно** при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из следующих критериев (п.20 ПБУ 6/01, абз. 2 п.59 Методических указаний № 91н):

1. ожидаемого срока использования (зависит от производительности, мощности объекта);
2. ожидаемого физического износа (зависит от режима использования (количества смен), влияния естественных условий и агрессивной среды, системы ремонтных работ и т.д.);
3. других ограничений использования (нормативно-правовых, договорных и др.).

Указанный выше порядок определения срока полезного использования применяется и к [объектам, бывшим в употреблении](https://yarbuh76.ru/buhgalterskii-uchet/priobretenie-osnovnyh-sredstv-byvshih-v-.html#nav4) (абз.2 п.59 Методических указаний № 91н).

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 3899,54 тыс. руб. на 2021 год.

Представлены ведомости начисления амортизации за 2019, на 2021 год, ОСВ по сч. 01 (Стр. 1279-1296 тома 3 тарифного дела).

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 3899,54 тыс. руб. на едином уровне, по всем годам второго долгосрочного периода регулирования (2021 - 2025).

В приложении № 3 представлен расчет начисления амортизации.

Величина расходов по статье на 2022-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам

Предприятие предлагает включить в НВВ на 2021 год расходы по статье в сумме 10193,12тыс. руб. Данные расходы являются процентами за пользование кредитом 101710,00 тыс. руб., который предприятие вынуждено брать для пополнения оборотных средств. Предприятием представлена пояснительная записка, расшифровку начисленных процентов по договорам займа за 2019 год (стр. 1297 – 1298 тома 3 тарифного дела).

ФАС России в своем предписании предписания от 24.08.2020 № СП/72391/20 отмечает, что оценка экономической обоснованности затрат должна производиться органом регулирования с учетом документального подтверждения возникающих кассовых разрывов по операционной деятельности, для покрытия которых необходимо привлечение заемных денежных средств. Подтверждением наличия кассовых разрывов должны являться расчеты сумм кассовых разрывов (помесячно) с подробной расшифровкой расходов (платежей) в разрезе статей затрат с учетом суммы денежных средств на начало периода, платежей дебиторов, платежей поставщиков, с целью обоснования возникновения кассовых разрывов и необходимости в кредитовании регулируемой организации на эти цели.

В представленных документах предприятия отсутствуют вышеуказанные документы, в связи с чем, расходы по статье приняты на нулевом уровне.

Величина расходов по статье на 2021-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Резерв по сомнительным долгам.

Предприятие заявило о создании резерва по сомнительным долгам в размере 2092,06 тыс. руб.

ООО «Теплоснаб» является единой теплоснабжающей организации в зоне действия котельной.

Предприятие предоставило пояснительную записку (Стр. 1299 тома 3 тарифного дела), выписку из учетной политике по созданию резерва по сомнительным долгам, Анализ счета 63, отчет по проводкам по счету 63 (Дт 63 Кр 62.01) (Стр. 292-343 1 тома тарифного дела по факту 2019 года)

Согласно пп. а, п. 47 Методических указаний №760-э расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, принимаются в целях расчета тарифов на тепловую энергию, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 3656,91тыс.руб.

[(71872,50х0,53х2538,65**+**71872,50х0,47х0,42х2560,16+71872,50х0,47х0,58х

2542,80)/1000х2%= 3656,91тыс.руб.],

где:

- 71872,50 Гкал плановый полезный отпуск на 2020 год, принятый в расчет для жилищных организаций;

- 0,53 и 0,47 – доли отпуска по полугодиям, принятым в расчет в целях расчета тарифов на 2020 год;

- 0,42 и 0,58 – доли отпуска во 2 полугодии (с 01.07.2020 по 01.10.2020 и с 01.10.2020 по 31.12.2020) после исполнения предписания ФАС России;

- 2538,65 руб./Гкал, 2560,16 руб./Гкал и 2542,80 руб./Гкал (с 01.10.2020) тарифы на тепловую энергию, утвержденные на 2020 год.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 2068,35 тыс.руб., не превышает предельный уровень затрат согласно расчету экспертов, эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 2068,35 тыс. руб.

### Налог на прибыль

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 353,34 тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2021 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Налог на прибыль на 2021 год составит 0,00 тыс. руб. в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2021 году, по оценке экспертов, составит 52909,92 тыс. руб, предприятием заявлено 68547,54 тыс. руб.

Корректировка по разделу «Неподконтрольные расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 15637,62 тыс. руб. по вышеназванным причинам.

Величина расходов по разделу на 2021-2025 годы отражена в приложении 1 в разделе «Неподконтрольные расходы».

### Расходы на покупку энергетических ресурсов

### Расходы на топливо

По данной статье предложения предприятия для производства тепловой энергии на потребительском рынке в 2021 году составили 61417,79 тыс. руб. при объеме котельного топлива 34577,36 т. Представлены расчеты предприятия, договор поставки угольной продукции № 3К-29/2020 от 10.02.2020 с ООО «ПТХ», протокол № 001 от 29.01.2020 рассмотрения заявок, сертификаты качества топлива и пр. (Стр. 254 -293 тома 1 тарифного дела), расшифровка затрат на автоуслуги по участкам, договоры № 3К-80/19 от 07.05.2019 № ЗТ-25/20 от 07.01.2020 с ООО «Сибтрак» по оказанию транспортных услуг (Стр. 618-627 тома 2 тарифного дела).

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на 2018 год, в соответствии с постановлением РЭК КО от 12.11.2020 № 340, в размере – 191,70 кг. у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др (с учетом естественной убыли (0,7 %) при автомобильных перевозках, погрузочно-разгрузочных работах и хранении на складе) – 30044,02 т. при низшей рабочей теплоте сгорания – 4403 ккал/кг (по результатам испытаний качества топлива, проведенных АО «ЗСИЦентр», договор 119 1060-ЗТ-58/19 от 09.04.2019). Корректировка в сторону снижения составила 4533,34 т. от предложений предприятия.

Эксперты проанализировали представленные материалы и конкурсную документацию. В связи с тем, что заявка на участие в конкурсе была подана одна и конкурс признан несостоявшимся, экспертами проведен анализ цен на котельное топливо и автотранспортировку.

Справочно: Сравнение цены котельного топлива (с учетом автомобильной доставки), принятой за основу для ООО «Теплоснаб» в 2020 году с фактической стоимостью котельного топлива (Др), с транспортировкой, за 6 месяцев 2020 года по Кемеровской области - Кузбассу (шаблон WARM.TOPL.Q2.2020 по состоянию на 02.10.2020).

Таблица 11

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Факт 6 мес. 2020 года по Кузбассу | ООО «Теплоснаб»  на 2020 год | Отклонение,+/-, руб/т |
| Стоимость угля с автотранспортировкой  руб/т (без НДС) | 1776,73 руб./т | 1658,33 руб./т | -118,4 |
| в т.ч. стоимость угля | 1344,17 руб./т | 843,64 руб./т | -500,53 |

Стоимость угля сортомароки Др экспертами принята в соответствии с договором поставки угольной продукции № 3К-29/2020 от 10.02.2020 с ООО «ПТХ» и составляет 1658,33 руб./т (без НДС с автотранспортными расходами), в том числе 843,64 руб./т стоимость угля, 814,69 руб./т стоимость автотранспортировки (дальность транспортировки составляет порядка 200 км в одном направлении).

Стоимость котельного топлива с автомобильной доставкой, принятая за основу, не превышает данных показателей по Кемеровской области - Кузбассу (таблица 10).

На 2021 года к стоимости топлива применен ИЦП Минэкономразвития России, опубликованный на сайте 26.10.2020, 103,3%, к автотранспортировке ИЦП по транспорту 103,6%.

Расходы на натуральное топливо на 2021 год составили 26182,76 тыс. руб., на автотранспортировку 25357,71 тыс. руб.

Расходы по погрузке, разгрузке, хранению и перемещению угля на складе экспертами приняты на уровне предложений предприятия на сложившийся объем топлива – 3979,31 тыс. руб. (представлена расшифровка затрат на автоуслуги по цехам и договоры на эти услуги № ЗК-80/19 от 07.05.2019 и № ЗТ-25/20 от 07.01.2020 с ООО «Сибтрак», стр. 618 тома 2 тарифного дела).

На угольном складе предприятия работает бульдозер, экскаватор ЕК-14-90, КАМАЗ, необходимое количество часов, для обеспечения непрерывности технологического процесса.

Для сравнения стоимости машино-часа некоторых единиц автотехники экспертами использован каталог «Цены в строительстве» № 10 Октябрь 2020 года Часть 3 Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 №1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Таблица 12

**Сравнение стоимости машино/часа**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Учтено в НВВ 2021 года | «Цены в строительстве» № 10 Октябрь 2020 года Часть 3 Книга 1 | |
| цена | ссылка |
| 1 | Бульдозер Б-10М | руб./м.час | 671,79 | 1638,09 | Стр.549, № п/п 493 |
| 2 | экскаватор ЕК-14-90 | руб./м.час | 656,98 | 1305,49 | Стр.547, № п/п 445 |
| 3 | КАМАЗ | руб./м.час | 1155,79 | 1504,82 | Стр.611, № п/п 2120 |

Используемые цены не превышают или сопоставимы с ценами в справочнике.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования (2022-2025 гг.) затраты по статье были проиндексированы в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 26.10.2020:

2022 год

- уголь энергетический – 103,9%;

- транспорт – 104,0%.

2023-2025 год

- уголь энергетический – 104,1%;

- транспорт – 104,0%.

Расходы за услуги по входному контролю качества поступающего котельного топлива учтены экспертами в Услугах производственного характера (Раздел операционные расходы).

Всего расходы по статье составили 55519,80 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2021 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5897,99 тыс. руб., в связи со снижением объема котельного топлива.

Величина расходов по статье топливо на 2021-2025 годы отражена в приложении № 1 и № 4 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

### Расходы на электроэнергию

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 17 471,94 тыс. руб на объем электроэнергии 4921,20 тыс. кВт\*ч.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 16958,22 тыс. руб. при расходе электроэнергии на технологические нужды 5016,20 тыс. кВт\*ч. Представлен договор, расчеты, счет – фактуры 2017 года.

Котельные ООО «Теплоснаб» потребляют электроэнергию на уровне напряжения СН II и НН. Поставка электрической энергии осуществляется – ОАО «Кузбассэнергосбыт» (договор №0743-18/12 от 01.07.2012 года с дополнительными соглашениями) (Стр. 293-329 тома 1 тарифного дела).

При расчете количества электроэнергии на 2021 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии 4284,58 тыс. кВт\*ч. по факту 2019 года.

Цена электроэнергии на 2019 год принята по факту 2019 года с применением ИЦП Минэкономразвития России от 26.10.2020 на 2020 - 2021 год по обеспечению электрической энергией –103,2% и 104,0%., что составило 3,638 руб./кВт\*ч.

Расходы по статье составили 15 589,10 тыс. руб.

На 2022-2025 годы к уровню 2021 года применен ИЦП 104,0%.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия», относительно предложений предприятия в сторону снижения, составила 1 882,84 тыс. руб., в связи с корректировкой количества электроэнергии.

Величина расходов по статье на 2021-2025 годы отражена в приложении № 1 и № 4 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

### Расходы на холодную воду

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 752,70 тыс. руб., при плановом объеме 86,42 тыс. м³. (Представлены расчеты предприятия (Том 1 стр. 244-245, 344 тарифного дела).

Расчёт расходов на воду (не подвергшуюся водоподготовке через систему ХВО) на технологические нужды произведён экспертами с учетом положений Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э на основании расчетов предприятия. В объеме неподготовленной воды (холодной воды), используемой в процессе выработки тепловой энергии экспертами учтен расход воды на на хозяйственно-питьевые нужды котельной (3195,21 м³ - это 50% холодной воды на помывку ППП котельных) и нужды ХВО (86417,48 м³), всего в сумме 89612,69 тыс. м³.

Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с Калькуляцией, утвержденной техническим руководителем предприятия, в размере 8,71 руб./м³ на 2021 год (без НДС) (дополнительно представлена в электронном виде). Расходы по статье составили 780,53 тыс. руб., что выше чем предложения предприятия. В НВВ 2021 года расходы приняты на уровне предложений предприятия 752,70 тыс. руб.

Величина расходов по статье на 2021-2025 годы отражена в приложении № 1 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

### Расходы на теплоноситель

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 441,14 тыс. руб., при объеме 20,85 тыс. м³.

Экспертами определен объем воды, используемой в технологическом процессе, и прошедшую ХВО (теплоноситель).

В объеме подготовленной воды (прошедшей через систему ХВО), используемой в процессе выработки тепловой энергии экспертами учтен расход воды на собственные нужды 17,116 тыс. м³ - продувку котлов, расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельной – 50 % горячей воды на помывку 31,95 тыс. м³, всего в сумме 20,311 тыс. м³.

Также учтен расход воды на заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах (нормативные величины) -постановление РЭК КО от 12.11.2020 № 339 в размере 29,805 тыс. м³.

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на основании представленного и согласованного руководителем предприятия расчета нагрузок на отопление и горячее водоснабжение абонентов г. Мыски и иных потребителей на следующем уровне:

население – 218278,43 м³;

бюджет - 27895,52 м³;

прочие - 9966,54 м³;

собственные нужды предприятия – 20311,82 м³ (в тепловой энергии).

производственные нужды предприятия – 29804,52 м³.

Всего объем теплоносителя по расчету экспертов составил – 306256,83 тыс. м³.

Цена теплоносителя на 2018 -2020 года отражена в разделе на теплоноситель и ГВС (далее по тексту заключения) составила:

* 2021- 11,35 руб м³;
* 2022 - 11,78 руб м³;
* 2023 - 12,38 руб м³;
* 2024 - 12,85 руб м³;
* 2025 - 13,33 руб м³.

Итого, по расчетам экспертов расходы на теплоноситель на 2021 год составили 230,53 тыс руб.

Корректировка плановых расходов по статье, относительно предложений предприятия на 2021 год в сторону снижения, составила 210,61 тыс. руб., в связи с корректировкой количества теплоносителя и его цены.

Величина расходов по статье на 2021-2025 годы отражена в приложении № 1 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

Общая величина расходов по разделу «Приобретение энергетических ресурсов» на 2021 год составила 72092,12 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы в размере 95593,93 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по разделу, относительно предложений предприятия на 2021 год в сторону снижения, составила 23501,81 тыс. руб., по вышеназванным причинам, а также исключением нормативного запаса топлива, уже учтенного в предыдущих периодах регулирования.

Величина расходов по разделу на 2022-2025 годы отражена в приложении № 1 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

### Прибыль

### Денежные выплаты социального характера

Предприятием на 2021 год заявлены расходы по статье в сумме 1766,72 тыс. руб. Представлен расчет социальных гарантий ООО «Теплоснаб» на 2021 год, включающий материальную помощь, выплаты к праздничным датам, оздоровление детей, премирование к юбилеям, согласно коллективному договору, анализ счета 91 (стр. 1300-1303 тома 3 тарифного дела).

Согласно представленной в электронном виде анализе счета 91.02 за 2019 год социальные выплаты не производились. В первом долгосрочном периоде 2018-2020 год на 2019 год расходы на социальные выплаты были учтены в размере 1264,85 тыс. руб.

Величина расходов по выплатам социального характера на 2021 год принята экспертами на нулевом уровне, в связи с тем, что данная статья не осваивается предприятием.

### Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива

Предприятием на 2021 год заявлены расходы по статье в сумме 1766,72 тыс. руб.

Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива экспертами исключены, в связи с тем, что уже учитывались в предыдущих периодах регулирования.

### Предпринимательская прибыль

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 9570,18 тыс. руб.

Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на топливо. Величина расчётной предпринимательской прибыли на 2021 год составила 9263,41тыс. руб.

185268,25 тыс. руб. \* 5% = 9263,41 тыс. руб.

185268,25 тыс. руб = 72092,12 (ресурсы) - 55519,80 (топливо) + 115786,00 (ОР) + 52909,92 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

Величина расходов по статье на 2022-2025 годы рассчитана по аналогии и отражена в приложении № 1 в разделе «Предпринимательская прибыль».

Реестр операционных расходов, реестр неподконтрольных расходов, реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в приложении № 1, в соответствующих разделах на 2021 – 2025 год.

### 

### 11.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2019 год

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов;

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов  
и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

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

1. Операционные расходы за 2019 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2019 год ООО «Теплоснаб», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. К уровню базового уровня операционных расходов на 2018 год применен одобренные прогноз Минэкономразвития России, опубликованные на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым ИПЦ на 2019 год составил 104,5 %.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и характеристики тепловых сетей, обслуживаемых ООО «Теплоснаб» за 2019 год, не меняются, соответственно, индекс изменения количества активов равен нулю.

Величина фактических операционных расходов за 2019 год, составила 103 832,01 тыс. руб (таблица 13).

Таблица 13

**Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов на 2019 год**



Таким образом индекс изменения фактических операционных расходов составил 103,45 %.

ОР2019 = 100 364,142 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,045)\*(1+0,75\*(0,00)) = 103832,01 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2019 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

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

4. Величина корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2017 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2019 года на уровне -10284,33 тыс. руб.

Экспертами использовалась информация по факту 2019 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Реестр операционных расходов, реестр неподконтрольных расходов, реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в приложении № 5, в соответствующих разделах по факту 2019 года.

Таблица 14

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2019 года,  тыс. руб. |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 103832,01 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 58820,60 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 82333,73 |
| 4 | Прибыль | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -10284,33 |
| 8 | Выпадающие доходы | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 234702,02 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 233734,53 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 238412,25 |
| 13 | Размер избытка средств  (Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) | -4677,72 |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2019 год составила 238412,25 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (97,808 тыс. Гкал), доли полезного отпуска по полугодиям 0,53 и 0,47, утвержденных тарифов 2019 года (постановление РЭК КО от 07.12.2018 № 446) с 01.01.2019 – 2347,89 руб./Гкал, с 01.07.2019 – 2538,65руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки 4677,72 тыс. руб, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,032 (2020/2019) и 1,036 (2021/2020), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020 и исключению из НВВ 2021 года.

-4677,723 тыс. руб. × 1,032 (ИПЦ) × 1,036 (ИПЦ) = -5001,19 тыс. руб.

### 12.Сумма средств, подлежащая исключению из НВВ 2021 года по предписанию ФАС России от 24.08.2020 № СП/72391/20

В соответствии с п. 2 предписания ФАС России №СП/72391/20 от 24.08.2020 о необходимости «Произвести дополнительный анализ и расчет расходов (показателей), включенных в необходимую валовую выручку ООО «Теплоснаб», и отобразить соответствующий анализ в экспертном заключении (с учетом мотивировочной части настоящего предписания с указанием документов и материалов, на основании которых принималось решение, а также причин учета/неучета представленных регулируемой организаций расчетов и документов) в соответствии с пунктом 29 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, исключив (включив) выявленные (неподтвержденные) экономически необоснованные расходы (доходы) из необходимой валовой выручки ООО «Теплоснаб», по статьям затрат:

– «Арендная плата» на 2017-2019 годы;

– «Расходы на обслуживание заемных средств» на 2017, 2019 годы;

– «Отчисления на социальные нужды» на 2017-2019 годы;

– «Расходы на топливо (доставка топлива)» на 2017-2019 годы.

Экспертами был проведен данный анализ. По результатам проведенного дополнительного анализа экономической обоснованности, экспертами выявлены необоснованные расходы в размере **35 829,43 тыс. руб.**, в том числе: **35 250 тыс. руб**. – расходы на уплату процентов по займам, **579,43 тыс. руб.** - налог при УСН в составе арендной платы.

Пунктом 4 предписания ФАС России №СП/72391/20 от 24.08.2020, по итогам проведенного анализа предусмотрено исключить экономически необоснованные расходы при определении необходимой валовой выручки **на 2020-2021 гг.**

Во исполнение указанного предписания исключены экономически необоснованные расходы в размере **579,43 тыс. руб. с 01.10.2020 (постановление РЭК Кузбасса от 30.09.2020 № 244).**

При установлении тарифов **на 2021 год** эксперты предлагают исключить из необходимой валовой выручки необоснованные расходы в размере **35 250 тыс. руб.** (таблица 15 стр. 10).

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом ЭОР на 2021 год приведен в таблице 15

Таблица 15

### Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2021 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год | Корректировка к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 127396,89 | 115786,00 | -11610,89 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 68547,54 | 52909,92 |  |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 95593,93 | 72092,12 | -23501,81 |
| 4 | Прибыль | 4040,85 | 0,00 | -4040,85 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 9570,18 | 9263,41 | -306,77 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  | -5001,19 | -5001,19 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |
| 10 | Сумма средств подлежащая исключению из НВВ 2021 года по предписанию ФАС России от 24.08.2020 № СП/72391/20 |  | -35250,00 | -35250,00 |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями (выпадающие доходы) |  |  |  |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 288568,46 | 208856,13 | -79712,33 |

Расчет необходимой валовой выручки произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет НВВ на 2022-2025 год, динамика изменения показателей 2021 года относительно 2020 года отражены в приложении № 1 экспертного заключения.

### 13.Тарифы на тепловую энергию ООО «Теплоснаб» на 2021-2025 год

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2021 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 16

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| январь - июнь | 44849,87 | 2542,80 | 0,00 | 114044,15 |
| июль - декабрь | 39772,53 | 2383,86 | -6,25 | 94811,98 |
| **Год** (**стр.2+стр.3)** | 84622,40 | 2468,10 |  | 208856,13 |

Тарифы на тепловую энергию на 2021 – 2025 год определены и отражены в приложении 1 экспертного заключения.

### 14. Определение НВВ и тарифов на теплоноситель ООО «Теплоснаб» на 2021-2025 год

При расчете долгосрочных тарифов на теплоноситель второго долгосрочного периода регулирования 2021 – 2025 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

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

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

Таблица 17

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием

метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбере-жения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/(Гкал/час) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2 | м3/м2 | м3 | Гкал | Да/нет |
| 2021 | 581,06 |  | - | - | - | - | - | - | - | - | нет |
| 2022 | - | 1,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | нет |
| 2023 | - | 1,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | нет |
| 2024 | - | 1,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | нет |
| 2025 | - | 1,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | нет |

\*Расчеты долгосрочных параметров приведены ниже, по тексту экспертного заключения.

\*\* Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода) расчитывается методом экономически обоснованных расходов - п. 37 Методических указаний.

\*\*\* Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в соответствии с п. 3 Приложения 1 к Методическим указаниям.

\*\*\*\* Нормативный уровень прибыли устанавливается в соответствии с п.41 Методических указаний.

\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 N 452. Исходные данные и результаты расчётов представлены в приложениях 4, 5 к экспертному заключению по тепловой энергии.

\*\*\*\*\*\* Соответствует «Требованиям к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области», утверждённым постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется аналогично тепловой энергии, ранее по тексту экспертного заключения.

Корректировка конкретных статей расходов и представленных расчетов, основание корректировки, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

### Тарифы на теплоноситель

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя отражена в разделе «Расходы на приобретение энергетических ресурсов» в статье «Теплоноситель».

В качестве подтверждающих документов представлен анализ счета 90.01 «Выручка» за 2019 год и расчеты предприятия (стр. 203-224 тома 1 тарифного дела).

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

### Операционные (подконтрольные) расходы

### Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке

Предприятие на 2021 год предлагает расходы по статье на уровне 2180,75 тыс. руб., включающие расходы на реагенты, используемые в процессе химводоподготовки и относимые на ГВС.

Объем реагентов экспертами принят по расчету предприятия. Расход реагентов принят в размере – соль техническая 14,43 т, комплексонат – 1,39 т, кварцевый песок 11,00 т, катионит - 15,44 т, щебень - 86,95 т.

Стоимость реагентов принята на основании представленных отчетов по проводкам счетов 23 и 10.01 за 2019 год, счет-фактуры за 2019 год. Стоимость реагентов составила – соль техническая 4333,33 руб./т, комплексонат – 413500,00 руб./т, кварцевый песок 8916,67 руб./т, катионит - 91754,24 руб./т, щебень - 330,01 руб./т. (стр. 330-356 тома 1 тарифного дела).

Предприятием не применялись ИЦП Минэкономразвития России для приведения цен к уровню 2021 года.

Иные затраты, относимые к операционным расходам, предприятием не заявлены.

Экспертами объем реагентов принят по факту 2019 года, кроме катионита (кварцевый песок и щебень по факту приобретения, остальные по предложению предприятия). Катионит принят по расчету на 10 % досыпку по причине вымывания. Предприятие планировало заменить весь объем, но отсутствует обоснование целесообразности. Отсутствует дефектный акт, подписанный комиссией (представлена справка – за подписью инженера-технолога).

Цены на реагенты приняты по предложению предприятия.

Таким образом величина базового уровня операционных расходов на 2021 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составила – 856,54 тыс. руб. Корректировка к предложениям предприятия в сторону снижения составила 1324,21 тыс. руб., в связи с завышенным расходом реагентов.

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям.

Таблица 18

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



Рост уровня операционных расходов на 2021 составил 2,96%, на 2022-2025 годы 2,86 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела Операционные (подконтрольные) расходы.

Уровень расходов данного раздела на 2021-2025 годы приведен в приложении № 6 к экспертному заключению.

### Расходы на покупку энергетических ресурсов

### Стоимость исходной воды

При определении финансовой потребности предприятия по данной статье экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 306,256 тыс. м³ (отбор абонентами, производственные нужды).

Расходы включают в себя стоимость 1 м³ исходной воды собственного подъема, согласно представленной калькуляции стоимости подъема и транспортировки 1 м³ сырой воды до котельной на 2021 год, утвержденной техническим руководителем предприятия (том 1 стр. 333 тарифного дела). Стоимость исходной воды на 2021 год составила 8,71 руб./м³. Расходы на 2021 год составили 2667,50 тыс. руб.

В связи с отсутствием предложений предприятия об увеличении стоимости подъема воды на 2022 - 2025 годы, экспертами принята стоимость воды и расходы по статье на уровне 2021 года без увеличения.

Информация сведена в приложение № 6 к заключению.

### Неподконтрольные расходы

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

### Прибыль

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

### 

### Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2019 год

Расчет проведен по аналогии с тепловой энергией (методология отражена в п. 11).

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

1. Операционные расходы за 2019 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2019 год ООО «Теплоснаб», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. К уровню базового уровня операционных расходов на 2018 год применен одобренные прогноз Минэкономразвития России, опубликованные на сайте 26.09.2020, в соответствии с которым ИПЦ на 2019 год составил 104,5 %.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергиии и характеристики тепловых сетей, обслуживаемых ООО «Теплоснаб» за 2019 год, не меняются, соответственно, индекс изменения количества активов равен нулю.

Величина фактических операционных расходов за 2019 год, составила 581,06 тыс. руб.

Таблица 19

**Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов на 2019 год**



Таким образом индекс изменения фактических операционных расходов составил 103,45 %.

ОР2019 = 561,65 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,045)\*(1+0,75\*(0,00)) = 581,06 тыс. руб.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2019 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2019 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2019.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

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

Реестр операционных расходов, реестр неподконтрольных расходов, реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в приложении № 7, в соответствующих разделах по факту 2019 года.

Товарная выручка предприятия от реализации теплоносителя на потребительском рынке за 2019 год составила 2660,68 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (256140,49 м³), доли полезного отпуска по полугодиям 0,51 и 0,49, утвержденных тарифов 2019 года (постановление РЭК КО от 07.12.2018 № 447) с 01.01.2019 – 9,78 руб./ м³, с 01.07.2019 – 11,02 руб./ м³.

Рассчитанный размер корректировки 135,30 тыс. руб, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,032 (2020/2019) и 1,036 (2021/2020), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 26.09.2020 и исключению из НВВ 2021 года.

-135,30 тыс. руб. × 1,032 (ИПЦ) × 1,036 (ИПЦ) = -144,65 тыс. руб.

Эксперты предлагают данный избыток учесть в течении 3 лет с 2021 года по 48,22 тыс. руб.

Реестр операционных расходов, реестр неподконтрольных расходов, реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя, НВВ на 2021-2025 годы и тарифы на теплоноситель, представлены в приложении № 6, в соответствующих разделах по факту 2019 года.

**Стоимость теплоносителя составила:**

На 2021 год – с 01.01.2021 - 10,92 руб./м³, с 01.07.2021 - 11,80 руб./м³.

На 2022 год – с 01.01.2021 - 11,80 руб./м³, с 01.07.2021 - 11,76 руб./м³.

На 2023 год – с 01.01.2021 - 11,76 руб./м³, с 01.07.2021 - 12,71 руб./м³.

На 2024 год – с 01.01.2021 - 12,71 руб./м³, с 01.07.2021 - 12,99 руб./м³.

На 2025 год – с 01.01.2021 - 12,99 руб./м³, с 01.07.2021 - 13,68 руб./м³.

### 15. Тарифы на горячую воду

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2021 год и составляет:

Таблица 20

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2021 | 2542,80 |
| с 01.07.2021 | 2383,86 |

Тарифы на тепловую энергию на 2022 – 2025 годы отражены в приложении 1 к заключению.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «ЭнергоКомпания» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 410 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Беловского, Кемеровского, Новокузнецкого, Мысковского, Полысаевского, Тайгинского городских округов»:

Таблица 21

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2021-2025 годы для ООО «Теплоснаб» в следующем виде (таблица 22).

Таблица 22

**Долгосрочные тарифы ООО «Теплоснаб» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Мысковского городского округа,**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./ м3 (без НДС) | | | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| с 01.01.2021 | 197,10 | 181,85 | 210,53 | | 195,58 | | 164,25 | 151,54 | | 175,44 | | 162,98 | 10,92 | 2542,80 | х | х |
| с 01.07.2021 | 186,65 | 172,34 | 199,24 | | 185,22 | | 155,54 | 143,62 | | 166,03 | | 154,35 | 11,80 | 2383,86 | х | х |
| с 01.01.2022 | 186,65 | 172,34 | 199,24 | | | 185,22 | 155,54 | 143,62 | | 166,03 | | 154,35 | 11,80 | 2383,86 | х | х |
| с 01.07.2022 | 251,88 | 232,16 | 269,23 | | | 249,91 | 209,90 | 193,47 | | 224,36 | | 208,26 | 11,76 | 3285,99 | х | х |
| с 01.01.2023 | 251,88 | 232,16 | 269,23 | | | 249,91 | 209,90 | 193,47 | | 224,36 | | 208,26 | 11,76 | 3285,99 | х | х |
| с 01.07.2023 | 190,54 | 176,00 | 203,33 | | | 189,08 | 158,78 | 146,67 | | 169,44 | | 157,57 | 12,71 | 2422,40 | х | х |
| с 01.01.2024 | 190,54 | 176,00 | 203,33 | | | 189,08 | 158,78 | 146,67 | | 169,44 | | 157,57 | 12,71 | 2422,40 | х | х |
| с 01.07.2024 | 275,05 | 253,54 | 293,99 | | | 272,90 | 229,21 | 211,28 | | 244,99 | | 227,42 | 12,99 | 3585,76 | х | х |
| с 01.01.2025 | 275,05 | 253,54 | 293,99 | | | 272,90 | 229,21 | 211,28 | | 244,99 | | 227,42 | 12,99 | 3585,76 | х | х |
| с 01.07.2025 | 195,14 | 180,32 | 208,19 | | | 193,66 | 162,62 | 150,27 | | 173,49 | | 161,38 | 13,68 | 2469,89 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Теплоснаб" (г. Кемерово) на 2021 - 2025 годы с учетом предписания ФАС России от 24.08.2020 № СП/72391/20, в части 2021 года** | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2020 год | НВВ и тарифы на тепловую энергию на 2020 год, с учетом предписания ФАС России с 01.10.2010 | Предложение предприятия на 2021 год | Предложение экспертов на 2021 год (ЭОР) | Динамика изменения показателей 2021 года относительно 2020 года, 7/5\*100-100, % | Корректировка, 7-6, +/- | Предложение экспертов на 2022 год | Предложение экспертов на 2023 год | Предложение экспертов на 2024 год | Предложение экспертов на 2025 год |
|  | |
|  | |
|  | |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |  | |
| 1 | **Количество котельных** | | | |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |  | |
| 2 | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **120596,47** | **120596,47** | **117081,73** | **101682,83** | **-15,68** | **-15398,90** | **101682,83** | **101682,83** | **101682,83** | **101682,83** |  | |
| 3 | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **102401,46** | **102401,46** | **99857,20** | **85012,91** | **-16,98** | **-14844,29** | **85012,91** | **85012,91** | **85012,91** | **85012,91** |  | |
| 4 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **101971,17** | **101971,17** | **99469,41** | **84622,40** | **-17,01** | **-14847,01** | **84622,40** | **84622,40** | **84622,40** | **84622,40** |  | |
| 5 | - жилищные организации | | | | -"- | 71872,50 | 71872,50 | 74772,30 | 69740,44 | -2,97 | -5031,86 | 69740,44 | 69740,44 | 69740,44 | **69740,44** |  | |
| 6 | - бюджетные организации | | | | -"- | 20420,80 | 20420,80 | 16441,85 | 9904,59 | -51,50 | -6537,26 | 9904,59 | 9904,59 | 9904,59 | **9904,59** |  | |
| 7 | - прочие потребители | | | | -"- | 9677,87 | 9677,87 | 8255,26 | 4977,37 | -48,57 | -3277,89 | 4977,37 | 4977,37 | 4977,37 | **4977,37** |  | |
| 8 | - производственные нужды | | | | -"- | 430,29 | 430,29 | 387,79 | 390,50 | -9,25 | 2,71 | 390,50 | 390,50 | 390,50 | **390,50** |  | |
| 9 | **Потери, всего** | | |  | -"- | **18195,01** | **18195,01** | **17224,53** | **16669,93** | **-8,38** | **-554,60** | **16669,93** | **16669,93** | **16669,93** | **16669,93** |  | |
| 10 | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 5258,01 | 5258,01 | 4296,93 | 3741,93 | -28,83 | -555,00 | 3741,93 | 3741,93 | 3741,93 | **3741,93** |  | |
| 11 | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 12937,00 | 12937,00 | 12927,60 | 12928,00 | -0,07 | 0,40 | 12928,00 | 12928,00 | 12928,00 | **12928,00** |  | |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **62894,98** | **62894,98** | **61417,79** | **55519,80** | **-11,73** | **-5897,99** | **57609,67** | **59805,66** | **62085,59** | **64452,67** |  | |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | | | -"- | 62894,98 | 62894,98 | 61417,79 | 55519,80 | -11,73 | -5897,99 | 57609,67 | 59805,66 | 62085,59 | 64452,67 |  | |
|  | Объем натурального топлива | | | | тонн | **45493,00** | **45493,00** | **34577,36** | **30044,02** | **-33,96** | **-4533,34** | **30044,02** | **30044,02** | **30044,02** | **30044,02** |  | |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | | | т.р. | **38675,87** | **38675,87** | **57340,67** | **26182,76** | **-32,30** | **-31157,91** | **27099,16** | **28074,73** | **29085,42** | **30132,49** |  | |
|  | - уголь каменный | | | | -"- | 38675,87 | 38675,87 | 57340,67 | 26182,76 | -32,30 | -31157,91 | 27099,16 | 28074,73 | 29085,42 | 30132,49 |  | |
|  | Цена угля | |  |  | руб/т | **850,15** | **850,15** | **1658,33** | **900,24** | **5,89** | **-758,09** | **931,75** | **965,29** | **1000,04** | **1036,04** |  | |
|  | Транспорт топлива, буртовка, анализ качества угля | | | | т.р. | **24219,11** | **24219,11** | **4077,12** | **29337,03** | **21,13** | **25259,91** | **30510,52** | **31730,94** | **33000,17** | **34320,18** |  | |
|  | в т ч Автодоставка | | |  | -"- |  |  | 0,00 | 25357,71 |  | 25357,71 | 26372,02 | 27426,90 | 28523,98 | 29664,94 |  | |
|  | в т ч Буртовка | |  |  |  |  |  | 3979,31 | 3979,32 |  | 0,01 | 4138,49 | 4304,03 | 4476,19 | 4655,24 |  | |
|  | в т ч анализ качества угля | | | |  |  |  | 97,81 | 0,00 |  | -97,81 |  |  |  |  |  | |
|  | Цена автодоставки | | | | руб/т |  |  |  | **844,02** |  | **844,02** | **877,78** | **912,89** | **949,41** | **987,38** |  | |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **16836,32** | **16836,32** | **17471,94** | **15589,10** | **-7,41** | **-1882,84** | **16212,66** | **16861,17** | **17535,62** | **18237,04** |  | |
| 1.3 | **Расходы на воду и теплоноситель** | | | | т.р. | **952,00** | **952,00** | **1193,84** | **983,23** | **3,28** | **-210,61** | **1051,49** | **1093,55** | **1137,30** | **1182,79** |  | |
|  | - расходы холодная вода | | | | т.р. | **952,00** | **952,00** | **752,70** | **752,70** | **-20,93** | **0,00** | **811,75** | **844,22** | **877,99** | **913,11** |  | |
|  | - расходы теплоноситель | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **441,14** | **230,53** |  | **-210,61** | **239,75** | **249,34** | **259,31** | **269,68** |  | |
|  | - объём воды холодная вода | | | | тыс. м3 | **115,11** | 115,11 | 86,42 | 89,61 | -22,15 | 3,20 | 89,61 | 89,61 | 89,61 | 89,61 |  | |
|  | - объём воды теплоноситель | | | | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 20,85 | 20,31 |  | -0,54 | 20,31 | 20,31 | 20,31 | 20,31 |  | |
|  | - цена холодная вода | | | | руб/м3 | 8,27 | 8,27 | 8,71 | 8,71 | 5,32 | 0,00 | 9,06 | 9,42 | 9,80 | 10,19 |  | |
|  | - цена воды теплоноситель | | | | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 15,79 | 11,35 |  | -4,44 | 11,80 | 12,28 | 12,77 | 13,28 |  | |
| 1.4 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 15510,36 | 0,00 |  | -15510,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
|  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | т.р. | **80683,30** | **80683,30** | **95593,93** | **72092,12** | **-10,65** | **-23501,81** | **74873,83** | **77760,39** | **80758,50** | **83872,50** |  | |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **221,00** | **221,00** | **271,80** | **271,80** | **22,99** | **0,00** | **279,58** | **287,85** | **296,37** | **305,14** |  | |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **11224,00** | **11224,00** | **15727,13** | **14071,80** | **25,37** | **-1655,33** | **14474,39** | **14902,84** | **15343,96** | **15798,14** |  | |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **71437,00** | **71437,00** | **76684,63** | **76684,63** | **7,35** | **0,00** | **78878,58** | **81213,38** | **83617,30** | **86092,37** |  | |
|  | в том числе ППП | | |  | т.р. | 50215,36 | 50215,36 | **62354,84** | 62354,84 | 24,17 | 0,00 | 64138,81 | 66037,32 | 67992,02 | 70004,59 |  | |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 201,00 | 201,00 | **190,00** | 190,00 | -5,47 | 0,00 | 190,00 | 190,00 | 190,00 | 190,00 |  | |
|  | в том числе ППП | | |  | чел. | 169,00 | 169,00 | **156,00** | 156,00 | -7,69 | 0,00 | 156,00 | 156,00 | 156,00 | 156,00 |  | |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 29617,33 | 29617,33 | **33633,61** | 33633,61 | 13,56 | 0,00 | 34595,87 | 35619,90 | 36674,25 | 37759,81 |  | |
|  | в том числе ППП | | |  | руб./чел. | 24761,02 | 24761,02 | **33309,21** | 33309,21 | 34,52 | 0,00 | 34262,19 | 35276,35 | 36320,53 | 37395,61 |  | |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **6079,79** | **6079,79** | **14751,12** | **9161,47** | **50,69** | **-5589,65** | **9423,58** | **9702,52** | **9989,71** | **10285,41** |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | |
| 5 | **Затраты на ремонт и эксплуатацию собственного автотранспорта** | | | | т.р. | **8444,42** | **8444,42** | **10269,21** | **10269,20** | **21,61** | **-0,01** | **10563,00** | **10875,67** | **11197,59** | **11529,04** |  | |
| 6 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **2784,13** | **2784,13** | **2582,45** | **2265,15** | **-18,64** | **-317,30** | **2329,96** | **2398,92** | **2469,93** | **2543,04** |  | |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  | |
| 6.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 279,08 | 279,08 | **269,06** | 224,93 | -19,40 | -44,13 | 231,36 | 238,21 | 245,26 | 252,52 |  | |
| 6.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 120,90 | 120,90 | **109,68** | 109,68 | -9,28 | 0,00 | 112,82 | 116,16 | 119,60 | 123,14 |  | |
| 6.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 710,29 | 710,29 | **748,79** | 748,79 | 5,42 | 0,00 | 770,21 | 793,01 | 816,48 | 840,65 |  | |
| 6.4 | - расходы на охрану труда (мед. осмотр) | | | |  | 364,30 | 364,30 | **262,67** | 261,91 | -28,11 | -0,76 | 269,40 | 277,38 | 285,59 | 294,04 |  | |
| 6.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 1309,55 | 1309,55 | **1192,26** | 919,84 | -29,76 | -272,42 | 946,16 | 974,17 | 1003,00 | 1032,69 |  | |
| 7 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **76,03** | **76,03** | **75,60** | **40,23** | **-47,08** | **-35,37** | **41,38** | **42,61** | **43,87** | **45,17** |  | |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **79,99** | **79,99** | **74,60** | **74,60** | **-6,73** | **0,00** | **76,73** | **79,01** | **81,34** | **83,75** |  | |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 10 | **Арендная плата** | | |  | -"- | **1379,13** | **1379,13** | **1325,00** | **1306,07** | **-5,30** | **-18,93** | **1343,43** | **1383,20** | **1424,14** | **1466,30** |  | |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **4252,05** | **4252,05** | **5635,28** | **1641,05** | **-61,41** | **-3994,23** | **1688,00** | **1737,97** | **1789,41** | **1842,38** |  | |
| 11.1 | Расходы по сб/б, почты, БЦКП (сбор по населению) | | | | т.р. | 87,50 | 87,50 |  |  | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 11.2 | Услуги почтампта (марки, конверты и т.д.) | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | **127,80** | 117,61 |  | -10,19 | 120,97 | 124,55 | 128,24 | 132,03 |  | |
| 11.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. | 3111,46 | 3111,46 | **4186,48** | 1110,31 | -64,32 | -3076,17 | 1142,08 | 1175,89 | 1210,69 | 1246,53 |  | |
| 11.4 | Реклама | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 11.5 | Пожарная сигнализация | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 11.6 | Страхование : Осаго | | |  | т.р. | 106,76 | 106,76 |  | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 11.7 | Техническое обслуживание ККМ,ЭКЛЗ, Голограмма | | | | т.р. | 126,08 | 126,08 | **134,20** | 94,70 | -24,89 | -39,50 | 97,41 | 100,29 | 103,26 | 106,32 |  | |
| 11.8 | Услуги типографии | | |  | т.р. | 69,37 | 69,37 | **61,28** | 61,28 | -11,67 | 0,00 | 63,03 | 64,90 | 66,82 | 68,80 |  | |
| 11.9 | Услуги инкасации | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | **62,25** | 0,00 |  | -62,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 11.10 | прочие (услуги банка) | | |  | т.р. | 750,88 | 750,88 | **1063,26** | 257,15 | -65,75 | -806,11 | 264,51 | 272,34 | 280,40 | 288,70 |  | |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **105977,53** | **105977,53** | **127396,89** | **115786,00** | **9,26** | **-11610,89** | **119098,64** | **122623,96** | **126253,63** | **129990,74** |  | |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 12 | **Водоотведение и водоснабжение здания АБК** | | | | т.р. | **6,00** | **6,00** | **26,93** | **26,69** | **344,80** | **-0,24** | **28,01** | **29,13** | **30,29** | **31,50** |  | |
| 13 | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | т.р. | **26653,00** | **26073,57** | **27549,10** | **23370,05** | **-10,37** | **-4179,05** | **5836,84** | **4637,55** | **4563,11** | **4488,92** |  | |
| 13.1 | - аренда имущества (ввода) | | | | т.р. |  |  | 358,20 | 347,77 |  | -10,43 | 347,77 | 347,77 | 347,77 | 347,77 |  | |
| 13.2 | - аренда земли | | |  | т.р. |  |  | 275,53 | 275,53 |  | 0,00 | 283,80 | 292,31 | 301,08 | 310,11 |  | |
| 13.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  | 26915,37 | 22746,75 |  | -4168,62 | 5205,27 | 3997,47 | 3914,26 | 3831,04 |  | |
| 14 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 15 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **335,50** | **335,50** | **485,54** | **386,53** | **15,21** | **-99,01** | **416,09** | **450,07** | **489,22** | **533,77** |  | |
| 15.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 108,00 | 108,00 | 173,81 | 173,81 | 60,94 | 0,00 | 173,81 | 173,81 | 173,81 | 173,81 |  | |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  | |
| 15.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 16,00 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 0,00 | 0,00 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 |  | |
| 15.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 211,00 | 211,30 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 15.5 | - водный налог | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 295,54 | 196,52 |  | -99,02 | 226,08 | 260,06 | 299,21 | 343,76 |  | |
| 15.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  | |
| 16 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **21992,70** | **21992,70** | **23971,62** | **23158,76** | **5,30** | **-812,86** | **23821,33** | **24526,44** | **25252,42** | **25999,90** |  | |
| 16.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- |  |  | 19492,12 | 18831,16 |  | -660,96 | 19369,92 | 19943,27 | 20533,59 | 21141,39 |  | |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **2714,00** | **2714,00** | **3899,54** | **3899,54** | **43,68** | **0,00** | **3899,54** | **3899,54** | **3899,54** | **3899,54** |  | |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. | **10500,00** | **10500,00** | **10193,12** | **0,00** | **-100,00** | **-10193,12** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | |
| 19 | **Расходы по списанию дебиторской задолженности (сомнительные долги)** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 2068,35 | 2068,35 |  | 0,00 | 2068,35 | 2068,35 | 2068,35 | 2068,35 |  | |
| 20 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 21 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **248,00** | **248,00** | **353,34** | **0,00** | **-100,00** | **-353,34** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | |
| 22 | **Выпадающие доходы** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 23 | **Экономия средств** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 24 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **62449,20** | **61869,77** | **68547,54** | **52909,92** | **-14,48** | **-15637,62** | **36070,15** | **35611,08** | **36302,93** | **37021,98** |  | |
| 25 | **Прибыль** | | | | т.р. | **1580,00** | **1580,00** | **4040,85** | **0,00** | **-100,00** | **-4040,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | |
| 26 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  | 1766,72 | 0,00 |  | -1766,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 27 | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  | 2274,13 | 0,00 |  | -2274,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | |
| 28 | **Предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | 8773,00 | 8773,00 | 9570,18 | 9263,41 | 5,59 | -306,77 | 8621,65 | 8809,49 | 9061,47 | 9321,63 |  | |
| 29 | **Сумма средств подлежащая исключению из НВВ 2021 года по предписанию ФАС России от 24.08.2020 № СП/72391/20** | | | |  |  |  |  | **-35250,00** |  |  |  |  |  |  |  | |
| 30 | **Необходимая валовая выручка с учетом предписания ФАС России от 24.08.2020 № СП/72391/20, всего** | | | | т.р. |  |  | **289639,03** | **214801,45** |  | **-74837,58** | **238664,27** | **244804,91** | **252376,54** | **260206,85** |  | |
| 31 | **в том числе на потребительский рынок** | | | | т.р. | **259462,55** | **258883,60** | **288568,46** | **213857,32** | **-17,39** | **-74711,14** | **237607,58** | **243720,88** | **251258,88** | **259054,42** |  | |
| 32 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | | | т.р. | **408,44** | **408,44** |  | **-5001,19** | **-1324,47** | **-5001,19** |  |  |  |  |  | |
| 33 | **НВВ на потребительском рынке с учетом корректировки** | | | | т.р. | **259870,98** | **259292,04** | **288568,46** | **208856,13** | **-19,45** | **-79712,33** | **237607,58** | **243720,88** | **251258,88** | **259054,42** |  | |
| 34 | **Тариф на тепловую энергию** | | | | руб/Гкал | **2548,48** | **2542,80** | **2901,08** | **2468,10** | **-2,94** | **-432,98** | **2807,86** | **2880,10** | **2969,18** | **3061,30** |  | |
| 35 | **Тариф на тепловую энергию с 1 января** | | | | руб/Гкал | **2538,65** |  |  | **2542,80** |  |  | **2383,86** | **3285,99** | **2422,40** | **3585,76** |  | |
| 36 | **Тариф на тепловую энергию с 1 июля** | | | | руб/Гкал | **2560,16** |  |  | **2383,86** |  |  | **3285,99** | **2422,40** | **3585,76** | **2469,89** |  | |
| 37 | **Тариф на тепловую энергию с 1 октября** | | | |  |  | **2542,80** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 38 | **Рост тарифа на тепловую энергию** |  |  |  | % |  | **-0,68** |  | **-6,25** |  |  | **37,84** | **-26,28** | **48,03** | **-31,12** |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Физические показатели ООО "Теплоснаб" на 2021 год** | | | | |
|  |
| **Показатели** | Ед. изм. | **2021 год** | | **Отклонение** |  |
| **по предложению предприятия** | **по оценке экспертов** |  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 1 | 1 | 0 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 117 081,73 | 101 682,83 | -15 398,90 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 99 857,20 | 85 012,91 | -14 844,29 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 74772,30 | 69740,44 | -5031,86 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 16441,85 | 9904,59 | -6537,26 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 8255,26 | 4977,37 | -3277,89 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 387,79 | 390,50 | 2,71 |  |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 17 224,53 | 84 622,40 | 67 397,87 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 4 296,93 | 3 741,93 | -555,00 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 12 927,60 | 12 928,00 | 0,40 |  |
| **Топливо** | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 191,68 | 191,70 | 0,02 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,629 | 0,629 | 0,000 |  |
| - уголь каменный |  | 0,629 | 0,629 | 0,000 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 304,59 | 304,62 | 0,03 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 304,59 | 304,62 | 0,03 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 34577,36 | 29835,17 | -4742,19 |  |
| -уголь каменный | т | 34577,36 | 29835,17 | -4742,19 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,70 | 0,70 | 0,00 |  |
| -при ж.д. перевозках | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % | 0,20 | 0,20 | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,50 | 0,50 | 0,00 |  |
| -потери мазута при ж.д. перевозках | % |  |  | 0,00 |  |
|  | т |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 34577,36 | 30044,02 | -4533,34 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1592,00 | 871,48 | -720,52 |  |
| -уголь каменный | руб./т |  | 871,48 | 871,48 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **57340,67** | **26182,76** | **-31157,91** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 57340,67 | 26182,76 | -31157,91 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **3979,31** | **29337,02** | **25357,71** |  |
| автомобильные перевозки (уголь каменный) | тыс. руб. | 0,00 | 25357,71 | 25357,71 |  |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  |  | 0,00 |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 3979,31 | 3979,31 | 0,00 |  |
| Стоимость автомобильной транспортировки (каменный уголь) | руб./т. |  | 844,02 | 844,02 |  |
| Стоимость погрузка, разгрузка, услуги тракт. Парка | руб./т. |  | 132,45 |  |  |
| Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |
| Анализ качества угля | тыс. руб. | 97,81 | 0,00 |  |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **61417,79** | **55519,80** | **-5897,99** |  |
| **Электроэнергия** | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4921,20 | 4284,58 | -636,620 |  |
| -по СН I одноставочный | тыс. кВт\*ч |  |  | 0,000 |  |
| - по СН II одноставочный | тыс. кВт\*ч | 4898,08 |  | -4898,080 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 23,12 |  | -23,120 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: |  |  | 3,638 | 3,638 |  |
| -по СН I одноставочный | руб. |  |  | 0,000 |  |
| - по СН II одноставочный | руб. |  |  | 0,000 |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  | 0,000 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | МВт | 6,124 |  | -6 |  |
| -по СН II | МВт | 6,124 |  | -6 |  |
| Плата за мощность в т.ч.: | руб. | 510,33 |  | -510,33000 |  |
| -по СН II | руб. | 510,33 |  | -510,33000 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал |  | 50,399 | 50,399 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **17 471,94** | **15 589,10** | **-1 882,84** |  |
| **Вода и канализация** | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 111,26 | 109,92 | -1,34 |  |
| -теплоносителя | тыс. м3 | 20,85 | 20,31 | -0,54 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 8,71 | 8,71 | 0,00 |  |
| Тариф на теплоноситель | руб./м3 | 15,79 | 11,35 |  |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Объем стоков | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды и теплоносителя*** | тыс. руб. | **1116,78** | **1011,05** | **-105,73** |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |

Приложение № 61 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Теплоснаб» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Мысковского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Период | Базовый  уровень опера-ционных расходов | Ин-декс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показатели энерго-сбереже-  ния  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО  «Теплос-наб» | 2021 | 115786,00 | x | x | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

Приложение № 62 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы ООО «Теплоснаб» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке Мысковского городского округа, на период**

**с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нова-  ние регули-  руемой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Тепло-снаб» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | 2542,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2383,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2383,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3285,99 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3285,99 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 2422,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2422,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3585,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3585,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2469,89 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население \* | | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | 3051,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2860,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2860,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3943,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3943,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 2906,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2906,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4302,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4302,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2963,87 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

(без НДС)

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

Приложение № 63 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Теплоснаб»**

**для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Мысковского городского округа, на период**

**с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Период | Базовый  уровень опера-ционных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-же-ния | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбере-жения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Теплоснаб» | 2021 | 856,54 | x | x | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

Приложение № 64 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

**Долгосрочные тарифы ООО «Теплоснаб»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**Мысковского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 |
| ООО «Теплоснаб» | | Одноставочный  руб./м³ | с 01.01.2021 | | 10,92 | x |
| с 01.07.2021 | | 11,80 | x |
| с 01.01.2022 | | 11,80 | x |
| с 01.07.2022 | | 11,76 | x |
| с 01.01.2023 | | 11,76 | x |
| с 01.07.2023 | | 12,71 | x |
| с 01.01.2024 | | 12,71 | x |
| с 01.07.2024 | | 12,99 | x |
| с 01.01.2025 | | 12,99 | x |
| с 01.07.2025 | | 13,68 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | |
| Одноставочный  руб./м³ | с 01.01.2021 | | 10,92 | x |
| с 01.07.2021 | | 11,80 | x |
| с 01.01.2022 | | 11,80 | x |
| с 01.07.2022 | | 11,76 | x |
| с 01.01.2023 | | 11,76 | x |
| с 01.07.2023 | | 12,71 | x |
| с 01.01.2024 | | 12,71 | x |
| с 01.07.2024 | | 12,99 | x |
| с 01.01.2025 | | 12,99 | x |
| с 01.07.2025 | | 13,68 | x |
| Население \* | | | | |
| Одноставочный  руб./м³ | с 01.01.2021 | | 13,10 | x |
| с 01.07.2021 | | 14,16 | x |
| с 01.01.2022 | | 14,16 | x |
| с 01.07.2022 | | 14,11 | x |
| с 01.01.2023 | | 14,11 | x |
| с 01.07.2023 | | 15,25 | x |
| с 01.01.2024 | | 15,25 | x |
| с 01.07.2024 | | 15,59 | x |
| с 01.01.2025 | | 15,59 | x |
| с 01.07.2025 | | 16,42 | x |

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

Приложение № 65 к протоколу № 84

заседания Правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2020

Долгосрочные тарифы ООО «Теплоснаб» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Мысковского городского округа, на период с 01.01.2021 по 31.12.2025

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Теплоснаб» | с 01.01.2021 | 197,10 | 181,85 | 210,53 | 195,58 | | 164,25 | 151,54 | 175,44 | 162,98 | 10,92 | 2542,80 | х | х |
| с 01.07.2021 | 186,65 | 172,34 | 199,24 | 185,22 | | 155,54 | 143,62 | 166,03 | 154,35 | 11,80 | 2383,86 | х | х |
| с 01.01.2022 | 186,65 | 172,34 | 199,24 | 185,22 | | 155,54 | 143,62 | 166,03 | 154,35 | 11,80 | 2383,86 | х | х |
| с 01.07.2022 | 251,88 | 232,16 | 269,23 | 249,91 | | 209,90 | 193,47 | 224,36 | 208,26 | 11,76 | 3285,99 | х | х |
| с 01.01.2023 | 251,88 | 232,16 | 269,23 | | 249,91 | 209,90 | 193,47 | 224,36 | 208,26 | 11,76 | 3285,99 | х | х |
| с 01.07.2023 | 190,54 | 176,00 | 203,33 | | 189,08 | 158,78 | 146,67 | 169,44 | 157,57 | 12,71 | 2422,40 | х | х |
| с 01.01.2024 | 190,54 | 176,00 | 203,33 | | 189,08 | 158,78 | 146,67 | 169,44 | 157,57 | 12,71 | 2422,40 | х | х |
| с 01.07.2024 | 275,05 | 253,54 | 293,99 | | 272,90 | 229,21 | 211,28 | 244,99 | 227,42 | 12,99 | 3585,76 | х | х |
| с 01.01.2025 | 275,05 | 253,54 | 293,99 | | 272,90 | 229,21 | 211,28 | 244,99 | 227,42 | 12,99 | 3585,76 | х | х |
| с 01.07.2025 | 195,14 | 180,32 | 208,19 | | 193,66 | 162,62 | 150,27 | 173,49 | 161,38 | 13,68 | 2469,89 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Теплоснаб», реализуемый на потребительском рынке Мысковского городского округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 623).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Теплоснаб»», реализуемую на потребительском рынке Мысковского городского округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «17».12.2020 № 622).