Приложение № 42 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «СКЭК» (г. Кемерово),

для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке   
Яшкинского муниципального округа на 2023 год.

**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 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

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);

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 (ред. от 16.05.2014) «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области» (в редакции постановлений РЭК Кемеровской области от 27.12.2011 № 412, от 29.02.2012 № 36, от 27.04.2012 № 89, от 13.07.2012 № 200, от 15.02.2013 № 30, от 10.09.2013 № 286, от 18.12.2014 № 1028);

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 Росстата от 11.02.2011 № 37 (с изм.) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»;

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»;

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр "Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат" (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785);

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.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650000, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 6

Фактический адрес: 650000, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 6

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович.

Письмом от 27.04.2022 № 2022/000181 (вх. от 29.04.2022 № 2856), в адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса обратилось ОАО «СКЭК» о корректировке величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год в отношении объектов теплоснабжения Яшкинского муниципального округа.

На основании заявления ОАО «СКЭК» РЭК Кузбасса открыто дело о корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), реализуемые на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа на 2023 год № РЭК/93-СКЭК-ЯМО-2023 от 05.05.2022.

Право владения коммунальным комплексом Яшкинского муниципального округа (котельные и тепловые сети) ОАО «СКЭК» осуществляет по концессионному соглашению (КС) № 6/ЯМО от 24.09.2021, сроком на 2021-2030 гг.

По заключенному концессионному соглашению обществу переданы в эксплуатацию 21 котельная, работающие на угле. В котельных установлено 75 котлов суммарной мощностью 115,74 Гкал/час. На предприятии имеются котельные, которые подают тепло только на одно здание. В котельных применяются котлы ДКВР, КЕ, КВр, НР, КВУ-Т, Ланкашир и Сибирь.

До момента заключения концессионного соглашения ОАО «СКЭК» использовал этот же имущественный комплекс с 21.07.2020 года по договору аренды имущества № 6-39-20 от 21.07.2020 заключенного с КУМИ Яшкинского муниципального округа. До передачи имущества ОАО «СКЭК» с 2016 года эксплуатацию котельных осуществлял МУП «Энерго-Сервис».

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) является многоотраслевым предприятием. В сферу деятельности ОАО «СКЭК», связанную с регулируемыми видами деятельности, также входит производство, передача и распределение тепловой энергии по городам Кемерово (ж.р. Кедровка, ст. Латыши, ж.р. Промышленновский), г. Березовский, г. Ленинск-Кузнецкий, г. Тайга, г. Полысаево, Чебулинский муниципальный округ, Промышленновский муниципальный округ (2 концессионных соглашения), и рассматриваемый узел теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ. Кроме того, ОАО «СКЭК» осуществляет обеспечение водоснабжением потребителей, сбор и очистку воды, распределение воды, удаление и обработка сточных вод, передача электрической энергии и т. д.

Эксперты, рассмотрев представленные ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Яшкинского муниципального района предложения по установлению тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения на 2023 год, отмечают, что кроме вышеназванных регулируемых видов деятельности предприятие на территории Яшкинского муниципального округа оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению для населения, бюджетных организаций и предприятий разных форм собственности, занимается вывозом ЖБО.

Поставка топлива осуществляется АО «ХК «СДС-Уголь». Поставляется марка топлива Др. Доставка будет производиться железнодорожным транспортом с разреза Первомайский до угольного склада ООО «КТС» по адресу пгт. Яшкино, ул. Рабочая, 12А, далее автомобильным транспортом развозится по котельным: на 9 котельных ООО «АвтоЛидер» и на 12 котельных ООО «ТВКХ».

На котельной № 1 пгт. Яшкино имеется закрытый угольный склад, который позволяет принять 2-3 недельный запас угля. На остальных котельных уголь хранится на открытых огороженных площадках.

Подача топлива в котельных осуществляется подталкиванием фронтальным погрузчиком в загрузочные окна. Внутри котельных доставка угля к топкам котлов осуществляется вручную, с помощью тачек, на расстояние от 5 до 50 м (затраты   
ООО «ТВКХ»).

На котельной №1 подача угля механизирована.

На котельных шлак выносится вручную и накапливается на открытых площадках, с которых вывозится автотранспортом на шлаковый отвал котельной №1. Расстояние ручного перемещения шлака составляет от 10 до 50 м.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 56,66 км. Тепловые сети положены в трех вариантах - в непроходных подземных каналах, бесканально и на надземных опорах. Котельные подают горячую воду абонентам по открытой схеме. Горячее водоснабжение осуществляется только в отопительный период.

ОАО «СКЭК» осуществляет генерацию, передачу и распределение тепловой энергии на территории Яшкинского муниципального округа с использованием подрядной схемы, в которой подрядная организация (ООО «Тайгинское ВКХ», далее ООО «ТВКХ») осуществляет деятельность, связанную с непосредственной эксплуатацией котельных.

ООО «ТВКХ» при оказании услуг технического обслуживания котельных, переданных по договору аренды ОАО «СКЭК», в целях обеспечения теплоснабжения, непосредственно и самостоятельно несет расходы:

1. В части расходов, связанных с производством и реализацией продукции:

- закупку сырья и материалов (вспомогательные материалы и ГСМ для машин и механизмов, осуществляющих погрузку-разгрузку, буртовку топлива, а также спецодежда, хозинвентарь, реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы; материалы на текущий и капитальный ремонт, осуществляемый хозспособом; материалы на текущее содержание и техническое обслуживание).

- ФОТ на содержание обслуживающего персонала по обслуживанию 21 котельной, включая АУП ООО «ТВКХ» цехового и линейного персонала.

- отчисления с ФОТ.

- осуществляет плановый текущий ремонт котельных.

- в части работ и услуг производственного характера осуществляет вывоз шлака, оказывает услуги автотранспорта в части подвозки материалов для текущих ремонтов и обеспечение хозяйственной деятельности котельных, обслуживание датчиков тепла».

- в части осуществления хранения и подачи угля, осуществляет его погрузку, разгрузку, буртовку;

- иные расходы (работы и услуги, выполняемые по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, коммунальных услуг, юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг);

- по арендной плате;

- служебным командировкам;

- другие расходы, связанные с производством и реализацией продукции, в том числе: налог на имущество организаций, земельный налог, транспортный налог, прочие налоги.

2. В части внереализационных расходов:

- расходы на услуги банка.

3. В части расходов, не учитываемых в целях налогообложения:

- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору).

4. Налог на прибыль.

В связи с тем, что предприятие ОАО «СКЭК» находится на общей системе налогообложения все расчеты произведены без учета НДС.

По рассматриваемому узлу предприятие отпускает тепловую энергию только в горячей воде.

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

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию установлены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 467 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, на период 2021-2030 годы».

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на теплоноситель установлены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 468 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, на период 2021-2030 годы».

Долгосрочные тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения установлены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 469 «Об установлении долгосрочных тарифов ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, на период 2021-2030 годы».

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке уровня НВВ на 2023 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 прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе анализа фактической деятельности ОАО «СКЭК» по рассматриваемому узлу теплоснабжения за 2021 год.

**Тепловой баланс предприятия на 2023 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.

Схема теплоснабжения Яшкинского муниципального округа актуализирована на 2023 год постановлением администрации Яшкинского муниципального округа от 30.06.2022 № 589-п (http://www.yashrn.ru/images/%D0%9F%D0%BE%D1%81%D1%82%D0%B0%D0%BD%D0%BE%D0%B2%D0%BB%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B5\_%D0%BE%D0%B1\_%D1%83%D1%82%D0%B2%D0%B5%D1%80%D0%B6%D0%B4%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D0%B8\_%D0%B0%D1%82%D1%83%D0%B0%D0%BB%D0%B8%D0%B7%D0%B8%D1%80.\_%D1%81%D1%85%D0%B5%D0%BC%D1%8B\_%D0%B4%D0%BE\_2032.pdf).

В соответствии с актуализированной на 2023 год схемой, полезный отпуск тепловой энергии составляет 101 531,65 Гкал (принят в расчет).

Потери тепловой энергии при передаче по тепловым сетям утверждены концессионным соглашением № 6/ЯМО от 24.09.2021, заключенным между Яшкинским муниципальным округом, ОАО «СКЭК» и Кемеровской областью-Кузбассом, в размере 27295,80 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. В связи с тем, что отчетные данные по полезному отпуску за 2019-2020 годы отсутствует, то плановый объем тепловой энергии для группы «население» принят согласно фактическому значению за 2021 год в размере 68 149,25 тыс. руб.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона 46TE.STX.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 7,7 % от выработки или 10 747,25 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 139 574,70 | 75 370,35 | 64 204,38 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 128 827,45 | 69 566,83 | 59 260,64 |
| 3 | Полезный отпуск | 101 531,65 | 54 827,10 | 46 704,57 |
| 3.1 | - жилищные организации | 68 149,25 | 36 800,60 | 31 348,66 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 26 814,25 | 14 479,70 | 12 334,56 |
| 3.3 | - прочие | 6 568,15 | 3 546,80 | 3 021,35 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 38 043,05 | 20 543,25 | 17 499,81 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 10 747,25 | 5 803,52 | 4 943,74 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 27 295,80 | 14 739,73 | 12 556,07 |

**Операционные расходы**

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 ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ, устанавливается в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации 22.09.2022 и опубликованный 28.09.2022 на сайте Минэкономразвития РФ, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составляет 2023/2022= 1,06.

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» в 2023 году не изменяется   
по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2022 год и составляет 115,74 Гкал/ч. Условные единицы   
ОАО «СКЭК» в 2023 году относительно 2022 года не изменятся и составят 892 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Таким образом, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2023 году,   
по мнению экспертов, составит 212 642 тыс. руб. Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 2.

Таблица 2

Расчет операционных расходов ОАО «СКЭК»

по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ  
(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО на 2022 год | Предложения экспертов на 2023 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 1,06 |
| 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. | 892 | 892 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 202 632 | 212 642 |

Распределение операционных расходов по статьям приведено   
в таблице 3.

Таблица 3

Распределение операционных расходов ОАО «СКЭК» по статьям на 2023 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Вспомогательные материалы | 495 | 495 | 0 |
| 2 | Оплата труда | 11 181 | 11 181 | 0 |
| 3 | Иные | 2 732 | 2 732 | 0 |
| 4 | Расходы на служебные командировки | 27 | 27 | 0 |
| 5 | Расходы на обучение персонала | 93 | 93 | 0 |
| 6 | Арендная плата (прочего имущества) | 228 | 228 | 0 |
| 7 | Услуги производственного хар-ра | 149 945 | 149 945 | 0 |
| 8 | Прочие расходы | 9 323 | 9 323 | 0 |
| 9 | Ремонт основных средств | 38 535 | 38 535 | 0 |
| 10 | Услуги банка | 84 | 84 | 0 |
|  | ИТОГО операционных расходов | 212 642 | 212 642 | 0 |

Корректировка операционных расходов, относительно предложений предприятия, отсутствует.

**Неподконтрольные расходы**

**Аренда**

Арендная плата и лизинговый платеж, в соответствии с п. 45 Основ ценообразования, 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, землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом.

Предприятие по статье «Аренда» на 2023 год планирует расходы, по арендной плате за землю, в размере 151 тыс. руб. В обоснование затрат представлены:

- договор аренды земельного участка (с разрешенным использованием: объекты гаражного назначения) с кадастровым номером 42:19:0302013:279, с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа», № 07 от 05.02.2021, со сроком действия с 05.02.2021 по 31.12.2025 (стр. 320-323, том 3) на сумму 31 820 руб. в год. Расходы учитываются в доле, относимой на тепловую энергию, согласно учетной политике, отраженной в Приказе № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/13, том 1), в размере - 91,4 %, в сумме 29 083,74 руб.;

- договор аренды на 3 земельных участка (с разрешенным использованием: под котельную) с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа» № 103 от 11.10.2021 (стр. 286-292, том 3) на сумму 80 431 руб. в год, со сроком действия с 24.09.2021 по 31.12.2030, с кадастровыми номерами участков:

1. - 42:19:0302013:288,

2. - 42:19:0302014:23,

3. - 42:19:0302026:22;

- договор аренды на 19 земельных участков (с разрешенным использованием: для размещения коммунального хозяйства) с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа» № 104 от 11.10.2021 (стр. 293-303, том 3) на сумму 41 525 руб. в год, со сроком действия с 24.09.2021 по 31.12.2030, с кадастровыми номерами участков:

1. - 42:19:0106002:593,

2. - 42:19:0106002:592,

3. - 42:19:0106002:590,

4. - 42:19:0106002:595,

5. - 42:19:0212005:970,

6. - 42:19:0112002:470,

7. - 42:19:0101013:1047,

8. - 42:19:0212002:1389,

9. - 42:19:0212002:1384,

10. - 42:19:0212002:1385,

11. - 42:19:0201002:2005,

12. - 42:19:0201002:1994,

13. - 42:19:0201002:1998,

14. - 42:19:0201002:2018,

15. - 42:19:0204002:2687,

16. - 42:19:0113003:1175,

17. - 42:19:0000000:682,

18. - 42:19:0111003:105,

19. - 42:19:0108002:423.

Затраты по договорам №103 и №104 учитываются в полном объеме при расчете тарифа на тепловую энергию для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинского муниципального округа.

Эксперты принимают расходы по данной статье в сумме 151 тыс. руб. по представленным договорам.

Корректировка заявленных предприятием расходов на 2023 год отсутствует.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят, в том числе из расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и нормативную прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

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

Предприятием заявлены расходы на 2023 год по статье в размере 578 тыс. руб. В обоснование заявленных затрат обществом представлены:

- свод амортизационных начислений на 2023 год (стр. 373, том 13);

- ведомость износа основных средств ОАО «СКЭК» по счету 20.26 (стр. 351, том 3);

- ведомость износа основных средств ОАО «СКЭК» по счету 25.01 «группа энергоснабжения ЯМО» (стр. 353, том 3);

- ведомость износа основных средств по счету 26.01 за 2021 год (стр. 327-329, том 3);

- акты о приемке-передаче объекта основных средств (стр 330-347, том 3).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены и проанализированы ведомости износа основных средств по счету 25.01, по счету 26.01 и по счету 20.26. После проведенного анализа, по ведомости износа основных средств по счету 20.26 экспертами скорректирован представленный предприятием расчет амортизационных начислений на максимальный срок полезного использования основных средств, отраженный в Приказе № 321 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/23, том 1) и предлагается к учету в НВВ на 2023 год в сумме 93 тыс. руб. Амортизационные отчисления, по общепроизводственным расходам, принимаются по счету 25.01 в доле 91,4 %, отнесенной на производство тепловой энергии, по группе энергоснабжения Яшкинского района, отраженный в Приказе № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/13, том 1), в сумме 79 тыс. руб. Амортизационные отчисления по общехозяйственным расходам ОАО «СКЭК» принимаются по счету 26.01 в доле 2,944 %, отнесенной на реализацию тепловой энергии Яшкинского района, отраженный в Приказе № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/10, том 1), с учетом переоценки, приобретения и выбытия основных средств в 2023 году, в сумме 287 тыс. руб. Итого амортизационные отчисления на 2023 год принимаются на экономически обоснованном уровне, в размере 459 тыс. руб.

Эксперты признают экономически обоснованными расходы в размере 459 тыс. руб. и предлагают принять указанную сумму в НВВ на 2023 год. Корректировка статьи в сторону снижения составила 119 тыс. руб.

**Расходы на обязательное страхование**

В соответствии с подпунктом б) пункта 62 Основ ценообразования № 1075 расходы на обязательное страхование подлежат учету в структуре неподконтрольных расходов.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 15 тыс. руб. В обоснование заявленных затрат обществом представлены:

- свод расходов на обязательное страхование 2023 год (стр. 374, том 13);

- аналитический отчет по счету 25.01 «ОСАГО» за 2021 год (стр. 5, том 13);

- страховые полисы ОСАГО (стр. 6-7, том 13);

- аналитический отчет по счету 26.01 «ОСОГО» за 2021 год (стр. 8-9 том 13);

- страховые полисы ОСАГО (стр. 10-89, том 13).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены представленные полисы «ОСАГО» на транспорт, по группе энергоснабжения Яшкинского района (в доле на тепловую энергию 91,4 % согласно Приказу № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/13, том 1) и по ОАО «СКЭК» в доле 2,944 %, отнесенной на реализацию тепловой энергии Яшкинского района, отраженный в Приказе № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/10, том 1).

Эксперты приняли в расчет НВВ на 2023 год экономически обоснованные расходы на уровне факта 2021 года, в размере 12 тыс. руб.

Корректировка предложений предприятия составила 3 тыс. руб.

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

В соответствии с подпунктом б) пункта 62 Основ ценообразования 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, подлежат учету в структуре неподконтрольных расходов.

Обществом заявлены расходы по статье в сумме 574 тыс. руб., в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ 365 тыс. руб.;

- земельный налог 32 тыс. руб.;

- транспортный налог 42 тыс. руб.;

- водный налог 35 тыс. руб.;

- налог на имущество организации 100 тыс. руб., в том числе,

- с имущества переданного в концессию 89 тыс. руб.,

- с собственного имущества предприятия 12 тыс. руб.

В обоснование расходов на 2023 год предприятием представлены:

- расчет водного налога для ОАО «СКЭК» на 2023 год (стр. 387 том 13);

- объемы водопотребления для водного налога (стр. 388 том 13);

- повышающие и дополнительные коэффициенты для расчета водного налога (стр.389 том 13);

- обосновывающие документы по расчету платы за выбросы загрязняющих веществ (том 11);

- аналитический отчет по счету 26.01 «Земельный налог» за 2021 год (стр. 365 том 3);

- расчет земельного налога на 2023 год (стр. 378-380 том 13);

- аналитический отчет по счету 26.01 «Транспортный налог» за 2021 год (стр. 369, том 3);

- расчет транспортного налога за 2023 года (стр. 381-386, том 13);

- сводная информация по налогу на имущество на 2023 год по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (стр. 390 том 13);

- расчет налога на имущество ОАО «СКЭК» на 2023 год (стр. 390 том 13).

После проведенного анализа представленных документов, эксперты принимают расходы на 2023 год, в сумме 219 тыс. руб., в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ 10 тыс. руб. (учтена в предельно допустимых нормах);

- земельный налог 32 тыс. руб., расходы приняты согласно аналитическому отчету за 2021 года по земельному налогу (стр. 365, том 3), в доле общехозяйственных расходов - 2,944 %, относимых на реализацию тепловой энергии Яшкинского района, отраженной в пункте 3.5.3 Приказа № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/10, том 1);

- транспортный налог 42 тыс. руб., расходы приняты на уровне предложений предприятия;

- водный налог 35 тыс. руб. Экспертами рассчитаны расходы согласно объемов холодной воды поднимаемой из реки, необходимых для выработки тепловой энергии 36,53 тыс. м³ и ставки на забор водных ресурсов из поверхностных водных объектов или их отдельных частей в пределах объема допустимого забора водных ресурсов, установленного договором водопользования для Кемеровской области 270 руб. за 1 тыс. куб. м (Постановление Правительства РФ от 30.12.2006 № 876 «О ставках платы за пользование водными объектами, находящимися в федеральной собственности». Также, с учетом пункта 1.1 статьи 333.12 НК РФ при расчете водного налога к общим ставкам в 2023 году применяется повышающий коэффициент в размере 3,52. Корректировка предложений предприятия отсутствует;

- налог на имущество организации 100 тыс. руб., в том числе;

- с имущества, переданного в концессию, 89 тыс. руб.;

- с собственного имущества ОАО «СКЭК» 11 тыс. руб.

Экономически обоснованная общая сумма по налогам на 2023 год составила 219 тыс. руб. Корректировка расходов на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей по 2023 году в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила 355 тыс. руб., в связи с вышеуказанными причинами.

**Отчисления на социальные нужды**

Федеральным законом от 14.07.2022 № 237-ФЗ с 1 января 2023 года внесены изменения в правила расчета и уплаты взносов, состав отчетности и порядок ее сдачи, а также условия назначения пособий.

С 01.01.2023 ст. 421 НК РФ дополняется п. 5.1 (ФЗ от 14.07.2022 № 239-ФЗ), который звучит следующим образом:

«5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица, превышающих установленную на соответствующий расчетный период единую предельную величину базы для исчисления страховых взносов, определяемую нарастающим итогом с начала расчетного периода, страховые взносы не взимаются, если иное не установлено настоящей главой.»

То есть с 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменяются, при этом страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 388,00 тыс. руб.

Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (стр. 391-392, том 13). Размер страхового тарифа с января 2022 года составляет 0,3%.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,3 % от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (11 181 тыс. руб.), всего в сумме 3 388,00 тыс. руб.

Корректировка заявленных предприятием расходов отсутствует.

После проведенного анализа по разделу неподконтрольные расходы, экономически обоснованный уровень затрат на 2023 год, составил 4 229 тыс. руб. Корректировка относительно предложений предприятия (4 705 тыс. руб.), в сторону снижения, составила 476 тыс. руб., по причинам, описанным выше в рассматриваемых статьях. Свод расходов по неподконтрольным расходам   
на 2023 год отражен в таблице 4.

Таблица 4

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2023 год (приложение 5.3 Методических указаний)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | ОАО "СКЭК"  на 2023 г | Предложение экспертов  на 2023 год | Отклонения от предложений предприятия 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 151 | 151 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | расходы на обязательное страхование | 15 | 12 | -3 |
| 1.5 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 574 | 219 | -355 |
| 1.5.1 | 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 | 365 | 10 | -355 |
| 1.5.2 | иные расходы | 209 | 209 | 0 |
| 1.6 | Отчисления на социальные нужды | 3 228 | 3 228 | 0 |
| 1.7 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 578 | 459 | -119 |
| 1.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
| 1.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента |  |  | 0 |
|  | ИТОГО | 4 705 | 4 229 | -476 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 4 705 | 4 229 | -476 |

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

**Расходы на топливо**

ОАО «СКЭК» заявило на 2023 год по статье сумму 163 159 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива заявлена в сумме 108 201 тыс. руб., при расчетном объеме угля 40 831 тыс. т, расходы на транспортировку в сумме   
54 958 тыс. руб.

Расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителя, на соответствующие плановые (расчетные) цены (пункт 38 Основ ценообразования).

Объем потребления натурального топлива, требуемый   
при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя   
из норматива удельного расхода условного топлива, в разрезе котельных ОАО «СКЭК» Яшкино, принятого на основании долгосрочного параметра на 2023 год, отраженного в приложении № 8.1 к концессионному соглашению № 6/ЯМО от 24.09.2021 (стр. 404-463 том 1). Средневзвешенный объем потребления натурального топлива на 2023 год составил 214,66 кг у.т./Гкал.

Предприятием дополнительно в электронном виде представлен протокол проведенного конкурса по закупке угля марки ДР на 2023 год (конкурс состоялся, две заявки), победитель ООО ХК «СДС-Уголь» (закупка № 32211760859 размещена по адресу: https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/lot-list.html?noticeInfoId=14501931).

Поскольку в условиях закупки № 32211760859 с АО ХК «СДС-Уголь» на поставку угля «марка Др» и в конкурсной документации не отражено качественной характеристики «Низшая теплота сгорания» поставляемого угля, экспертами принимается калорийность угля исходя из качественных характеристик угля «марка Др» отраженной в представленных сертификатах качества (стр. 118-127 том 2), а так же согласно данным отчета WARM.TOPL.Q4.2021 (который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью). Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,67

Расчетный объем натурального топлива, при тепловом эквиваленте топлива – 0,67, составит 41 274 т = 128 827 Гкал \* 214,66 кг у.т./Гкал/0,67/1000.

Перечень источников информации о ценах (тарифах) и расходах, последовательно используемых в приоритетном порядке для определения плановых (расчетных) значений расходов (цен), содержится в пункте 28 Основ ценообразования и включает в том числе:

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

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

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

Стоимость угля марки ДР принята экспертами по результату конкурсных процедур (закупка 32211760859) с ООО ХК «СДС-Уголь» в размере 1 454,10 руб./т (без НДС).

Расходы на покупку угля принимаются в размере 60 017 тыс. руб.:

60 017 тыс. руб. = 41 274 т. \* 1 454,10 руб./т.

Доставку угля от грузоотправителя ООО «Шахтоуправление «Майское» (Прокопьевский район, п. Октябрьский) до угольного ООО «Кузбасстопливосбыт» (пгт. Яшкино) осуществляется железнодорожным транспортом. Расходы рассчитаны экспертами исходя из стоимости доставки одной тонны угля – 720,00 руб./т (без НДС), согласно проведенной закупочной процедуре угля марки Др на 2023 год с АО ХК «СДС-Уголь», с учетом объема нормативного годового расхода угля 41 274 т. Плановые расходы на доставку угля «марка Др» железнодорожным транспортом составили:

29 717 тыс. руб. = 41 274 т \* 720 руб./т / 1000.

Расходы по приемке, разгрузке/погрузке и хранению угля рассчитаны экспертами на 2023 год, исходя из стоимости услуг на 2023 год – 396,96 руб. /т. (без НДС), согласно договору, с ООО «Кузбасстопливосбыт» № 1-УКТС/23-Яш от 10.10.2022 (стр. 1-6 доп. материалов вх. № 6944 от 14.11.2022), заключенного без проведения конкурса, как с единственным поставщиком услуг по приемке угля железнодорожным транспортом на территории пгт. Яшкино. Плановые расходы по приемке, разгрузке/погрузке и хранению угля на 2023 год составили 16 384 тыс. руб. = 41 274 т \* 396,96 руб./т. / 1000.

Стоимость доставки угля, от склада ООО «КТС» до котельных ООО «СКЭК» рассчитана экспертами исходя из анализа договоров с ООО «ТВКХ» № 2-ТВКХ от 24.08.2020 с Д/с №4 от 01.01.2022 (стр. 253-257 том 13) и представленного предприятием дополнительно в электронном виде протокола проведенного конкурса по доставке угля марки ДР на 2023 год (конкурс состоялся, три заявки), победитель ООО «АвтоЛидер» (закупка № 32211767262 размещена по адресу: https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14512909).

Стоимость доставки угля на 2023 год, от склада ООО «КТС» до 9 котельных обслуживаемых ООО «АвтоЛидер» определена экспертами, на основании цены доставки на каждую котельную в 2023 году, согласно вышеуказанной заявки № 32211767262 с ООО «АвтоЛидер», и объемов угля согласно нормативному расходу котельного топлива по каждой котельной, и составила 5 194 тыс. руб. Расчет доставки представлен в таблице 5.

Таблица 5

Расчет расходов на доставку угля по договору с ООО «АвтоЛидер»

| **№** | Адрес котельной | Расход натурального топлива, тонн | Доставка угля ООО "АвтоЛидер" по протоколу 32211767262 на 2023 год, руб./т  (без НДС) | Расходы на доставку угля автотранспортом ООО "АвтоЛидер" со склада ООО "КТС" до котельных на 2022 год, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=2\*3 |
| 1 | Котельная №1 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 29а | 16 333 | 17,5 | 286 |
| 2 | Котельная п. Яшкинский, ул. Юбилейная, 1б | 1 920 | 100 | 192 |
| 3 | Центральная котельная №2 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 54 | 1 678 | 17,5 | 29 |
| 4 | Котельная №6 с. Пача, ул. Ленина 1б | 1 116 | 228,33 | 255 |
| 5 | Котельная с. Колмогорово, ул. Мирная, 96а | 3 023 | 403,33 | 1219 |
| 6 | Котельная с. Красноселка, ул. Мира, 17 | 1 692 | 266,67 | 451 |
| 7 | Котельная центральная с. Пашково, ул. Мирная, 11 | 2 276 | 604,17 | 1375 |
| 8 | Котельная центральная с. Поломошное, ул. 70 лет Октября, 2 | 1 406 | 559,17 | 786 |
| 9 | Котельная п. Ленинский, ул. Зеленая, 9а | 1 031 | 582,50 | 600 |
|  | Итого | 30 474 | 170,44 | 5 194,00 |

Стоимость доставки угля, от склада ООО «КТС» до остальных 12 котельных, предприятием планируется по договору №2-ТВКХ от 24.08.2020 (д/с № 1 от 15.12.2020, д/с №2 от 01.01.2021, д/с № 3 от 20.09.2021) с ООО «ТВКХ», который заключен без конкурсных процедур, данные о проведении закупки по представленному договору на официальном сайте zakupki.gov.ru отсутствуют. Данный договор экспертами не принимается.

Расчет доставки угля до 12 котельных на 2023 год обслуживаемых ООО «ТВКХ» произведен экспертами из фактической стоимости доставки за 2021 год, с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития по транспорту на 2023 год (2022/2021=1,143, 2023/2022=1,063). Доставка угля на 2021 год принята на основании расчета средней стоимости 1 тонны на километр доставки по договору ООО «АвтоЛидер» (заключен с помощью торгов), с пересчетом на расстояние и объем перевозимого угля. Расчет средней стоимости 1 т\*км доставки угля по договору ООО «АвтоЛидер» на 2021 год, представлен в таблице 6.

Таблица 6

Расчет средней стоимости 1 т\*км доставки угля до 9 котельных, обслуживаемых ООО «АвтоЛидер» за 2021 год

| **№** | Наименование котельной | Фактический расход топлива, тонн | Доставка угля ООО "АвтоЛидер" руб./т  (без НДС) | Фактические расходы на доставку со склада ООО "КТС"  до 9 котельных за 2021 год тыс. руб. (без НДС) | км. (туда-обратно) | т\*км | руб./т\*км  (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2\*5 | 7=4/6\*1000 |
| 1 | Котельная №1 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 29а | 7 663,50 | 14,58 | 112 | 4,00 | 30 654 | 3,65 |
| 2 | Котельная п. Яшкинский, ул. Юбилейная, 1б | 1 252 | 82,08 | 103 | 10,00 | 12 520 | 8,21 |
| 3 | Центральная котельная №2 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 54 | 0 | 14,58 | 0 | 8,60 | 0 | 0 |
| 4 | Котельная №6 с. Пача,  ул. Ленина 1б | 534 | 187,92 | 100 | 47,00 | 25 098 | 4 |
| 5 | Котельная с. Колмогорово,  ул. Мирная, 96а | 1322 | 332,08 | 439 | 66,00 | 87 252 | 5,03 |
| 6 | Котельная с. Красноселка,  ул. Мира, 17 | 854 | 220,00 | 188 | 35,00 | 29 890 | 6,29 |
| 7 | Котельная центральная с. Пашково, ул. Мирная, 11 | 1070 | 497,50 | 532 | 80,00 | 85 600 | 6,22 |
| 8 | Котельная центральная с. Поломошное, ул. 70 лет Октября, 2 | 690 | 460,83 | 318 | 74,00 | 51 060 | 6,23 |
| 9 | Котельная п. Ленинский,  ул. Зеленая, 9а | 730 | 480 | 350 | 78,00 | 56 940 | 6,15 |
|  | Итого | 14 116 | 139,61 | 2 142 | 402,60 | 379 004 | **5,65** |

Средняя стоимость тонны перевозимого угля на 1 км в 2021 году по договору ООО «АвтоЛидер» составила 5,65 руб. т\*км.

Расстояние доставки угля с центрального склада (пгт. Яшкино, ул. Рабочая, 12а) до каждой из 12 котельных, обслуживаемых ООО «ТВКХ», экспертами определено согласно расчету маршрута в Гугл карты. Исходя из средней стоимости перевозимого угля экспертами рассчитана цена доставки угля (руб./т) на каждую котельную в 2021, для определения затрат на доставку в 2023 году.

Таблица 7

Расчет стоимости доставки угля до 12 котельных обслуживаемых

ООО «ТВКХ» в 2021 году

| № | Наименование котельной | Расстояние до котельной (туда-обратно), км. | руб./т\*км (без НДС) | Цена доставки угля  до 12 котельных в расчете одной доставки руб./т |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 3 | 5 | 7 |
| 1 | Котельная №3 пгт. Яшкино, пер. Речной 5а | 17,20 | 5,65 | 97,18 |
| 2 | Котельная №5 пгт. Яшкино, ул. Заводская 16 | 12,00 | 5,65 | 67.80 |
| 3 | Котельная №8 с. Пача пер. Ленина 17а | 47,40 | 5,65 | 267,81 |
| 4 | Котельная д. Ботьево, ул. Школьная, 13 | 42,80 | 5,65 | 241,82 |
| 5 | Котельная №4 пгт. Яшкино, ул. Осиновка 2я-9 | 11,00 | 5,65 | 62,15 |
| 6 | Котельная центральная ст. Литвиново, ул. Больничная, 19 | 17,00 | 5,65 | 96,02 |
| 7 | Котельная школьная с. Пашково, ул. Леонова, 39 | 80,00 | 5,65 | 452,00 |
| 8 | Котельная школьная ст. Литвиново, ул. Молодежная, 28а | 15,20 | 5,65 | 85,88 |
| 9 | Котельная п. Шахтер, ул. Центральная, 1а | 55,00 | 5,65 | 310,75 |
| 10 | Котельная школьная с. Поломошное, ул. Бениваленского | 80,00 | 5,65 | 452,00 |
| 11 | Котельная ст. Тутальская, ул. М.Ракевича, 31 | 80,00 | 5,65 | 452,00 |
| 12 | Котельная п. Акация, ул. Ленина, 8 | 44,00 | 5,65 | 248,60 |

Расходы по доставке угля до 12 котельных, обслуживаемых ООО «ТВКХ» в 2023 году, рассчитаны экспертами из экономически обоснованной стоимости 2021 года, с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития по транспорту на 2023 год (2022/2021=1,143, 2023/2022=1,063) и представлены в таблице 8.

Таблица 8

Расчет расходов по доставке угля до 12 котельных обслуживаемых

ООО «ТВКХ» в 2023 году

| № | Наименование котельной | Расход натурального топлива, тонн | Цена доставки угля  до 12 котельных в 2021 году руб./т | Расчетная цена доставки с ИЦП на 2023 год (1,143 и 1,063) | Расходы на доставку угля автотранспортом со склада ООО "КТС" до котельных, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=3\*1,143\*1,063 | 5=2\*4 |
| 1 | Котельная №3 пгт. Яшкино, пер. Речной 5а | 545,36 | 97,18 | 118,07 | 64 |
| 2 | Котельная №5 пгт. Яшкино, ул. Заводская 16 | 289,86 | 67.80 | 82,38 | 24 |
| 3 | Котельная №8 с. Пача,  пер. Ленина 17а | 1416,67 | 267,81 | 325,39 | 461 |
| 4 | Котельная д. Ботьево,  ул. Школьная, 13 | 992,27 | 241,82 | 293,81 | 292 |
| 5 | Котельная №4 пгт. Яшкино, ул. Осиновка 2я-9 | 269,33 | 62,15 | 75,51 | 20 |
| 6 | Котельная центральная ст. Литвиново, ул. Больничная, 19 | 1436,66 | 96,02 | 116,70 | 168 |
| 7 | Котельная школьная с. Пашково, ул. Леонова, 39 | 873,47 | 452,00 | 549,18 | 480 |
| 8 | Котельная школьная ст. Литвиново, ул. Молодежная, 28а | 570,78 | 85,88 | 104,34 | 60 |
| 9 | Котельная п. Шахтер,  ул. Центральная, 1а | 682,70 | 310,75 | 377,56 | 258 |
| 10 | Котельная школьная с. Поломошное, ул. Бениваленского | 898,71 | 452,00 | 549,18 | 494 |
| 11 | Котельная ст. Тутальская,  ул. М.Ракевича, 31 | 557,05 | 452,00 | 549,18 | 306 |
| 12 | Котельная п. Акация,  ул. Ленина, 8 | 2267,28 | 248,60 | 302,05 | 685 |
|  | **Итого** | 10800,14 |  | 306,49 | 3310 |

Общая сумма доставки угля до котельных автомобильным транспортом составила 8 504 тыс. руб., в том числе: 5 194 тыс. руб. на доставку 30 474 тыс. тонн угля до 9 котельных (ООО «АвтоЛидер»), и 3 310 тыс. руб. на доставку 10 800 тыс. тонн угля до 12 котельных (ООО «ТВКХ»).

Таким образом, расходы на топливо, с учетом доставки до котельных, в 2023 году составят 114 622 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 60 017 тыс. руб., стоимость доставки 54 605 тыс. руб. Расчетная средняя стоимость угля с учетом доставки в 2023 году, составит 2 777,10 руб./т., при цене натурального топлива 1 454,10 руб./т.

Корректировка в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила 48 537 тыс. руб., по итогу проведенного расчета.

**Расходы на электроэнергию**

Обществом заявлены расходы в сумме 38 378 тыс. руб., при объеме покупки 6 619 тыс. кВт. в обоснование затрат представлены:

- расчет расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы (стр.259, том 13);

- договор электроснабжения № 320493 от 01.08.2020   
с ПАО «Кузбассэнергосбыт» и счет-фактуры (стр. 83-165, том 3);

- договор электроснабжения № 320486 от 01.08.2020  
с ПАО «Кузбассэнергосбыт» и счет-фактуры (стр. 5-82, том 3).

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 6 619 тыс.кВт\*ч., (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, включающих потери при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителя, на соответствующие плановые (расчетные) цены (п. 38 Основ ценообразования).

Пунктом 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения предусмотрено, что при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

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

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

Расчет стоимости 1 кВт\*ч на 2023 год выполнен исходя из средней фактической стоимости, сложившейся в 2021 году, с учетом индекса изменения цен Минэкономразвития Российской Федерации на 2022 и 2023 годы по электрической энергии, опубликованных 28.09.2022 на 2022/2021 = 1,045 и 2023/2022 = 1,08. Расчетный экономически обоснованный тариф покупки электрической энергии на 2023 год составил 5,646 руб. кВт/ч = 5,003 руб. кВт./ч.\* 1,045 \* 1,08.

Таким образом, расходы на электрическую энергию принимаются на 2023 год в сумме 37 375 тыс. руб. = 6 619 тыс. кВт. \* 5,646 руб. кВт.

Корректировка предложений предприятия на 2023 год в сторону снижения составила 1 003 тыс. руб.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы в сумме 1323 тыс. руб., при объеме потребления воды 56,32 тыс. м3, в обоснование затрат представлены:

- расходы на приобретение холодной воды для нужд теплоснабжения и ГВС на 2023 год (стр. 273, том 13),

- постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (стр. 274-276 том 13).

Расчёт расхода воды на технологические нужды включает объем потерь сетевой воды, включающий в себя полуторный объем заполнения сети и утечки через запорную арматуру, объем воды на наполнение систем отопления и вентиляции абонентов, расход воды на продувку котлов и воды требуемой предприятию на собственные хозяйственно-бытовые нужды, систему ХВО, прочие технологические нужды.

Экспертами принят объем потребления воды 55,84 тыс. м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии), в том числе 36,05 тыс. м³ предприятие использует воду собственного подъема из реки и 19,79 тыс. м³ предприятие поднимает со скважин.

Пунктом 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения предусмотрено, что при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

Цена воды со скважин определена экспертами согласно экспертному заключению Региональной энергетической комиссии Кузбасса для ОАО «Северо - Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ) на 2023 год, на уровне: – 66,77 руб./ м³.

Стоимость воды, собственного подъема из реки, принимается в нулевой оценке, поскольку цена предприятием не заявлена.

Таким образом, расходы на холодную воду, с учетом потребления холодной воды составят 1 322 тыс. руб. = 19,79 тыс. м³ \* 66,77 руб./м³.

Корректировка расходов на 2023 год, относительно предложений предприятия составила 1 тыс. руб

**Расходы на водоотведение**

Обществом заявлены расходы в сумме 956 тыс. руб., в обоснование затрат представлены:

- постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (стр. 257-258 том 2).

Эксперты принимают размер сточных вод на уровне 29,14 тыс. м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Пунктом 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения предусмотрено, что при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

Цена стоков определена экспертами согласно экспертному заключению Региональной энергетической комиссии Кузбасса для ОАО «Северо - Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ) на 2023 год, на уровне: – 31,55 руб./ м³.

Таким образом, расходы на стоки составили 920 тыс. руб. = 29,14 тыс. м³ \* 31,55 руб./ м³.

Корректировка расходов на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 36 тыс. руб. в сторону снижения.

После проведенного анализа расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, экономически обоснованный уровень затрат на 2023 год, составил 154 239 тыс. руб. = 114 622 тыс. руб. (уголь) + 37 375 тыс. руб. (эл. энергия) + 1 322 тыс. руб. (хво) + 920 тыс. руб. (стоки)

Корректировка относительно предложений предприятия 203 815 тыс. руб., в сторону снижения составила 49 575 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2023 представлен в таблице 9.

Таблица 9

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2023 (приложение 5.4 Методических указаний)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2022 год | ОАО «СКЭК»  на 2023 г | Предложение экспертов  на 2023 год | Отклонения от предложений предприятия 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Расходы на топливо | 88 702 | 163 159 | 114 622 | -48 536 |
| 3 | Расходы на электрическую энергию | 33 897 | 38 378 | 37 375 | -1 003 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 123 | 1 323 | 1 322 | -1 |
| 5 | Расходы на водоотведение | 759 | 956 | 920 | -36 |
| 6 | ИТОГО | 123 481 | 203 815 | 154 239 | -49 575 |

Итого экономически обоснованные плановые расходы предприятия на 2023 составят 371 109 тыс. руб. = 154 239 тыс. руб. (энергетические ресурсы) + 212 642 тыс. руб. (Операционные расходы) + 4 228 тыс. руб. (Неподконтрольные расходы)

Корректировка к предложениям предприятия (421 162 тыс. руб.), в сторону снижения составила 50 053 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

**Прибыль**

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя, в частности, нормативную прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 74 величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя:

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

б) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений пункта 13 настоящего документа;

в) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. (пункт 74 Основ ценообразования).

Нормативный уровень прибыли на 2023 год рассчитан как произведение плановых расходов и процента прибыли установленным в концессионном соглашении от 24 сентября 2021 г. № 6/ЯМО, на 2023 год - 9,49 %, в сумме 35 218 тыс. руб. = 371 109 тыс. руб. \* 9,49 %.

**Предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в   
подпунктах 2 - 8 пункта 33 Основ ценообразования от 22.10.2012 № 1075, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Предприятием заявлена сумма предпринимательской прибыли в размере 12 900 тыс. руб.

После проведенного анализа по статьям затрат, учитывая корректировки плановых расходов, экспертами принимается в расчет сумма предпринимательской прибыли (5 % от расходов, без учета расходов на топливо) в размере 12 824 тыс. руб. ((371 109 тыс. руб. (ЭОР) – 114 622 тыс. руб. (топливо) –) \* 5 %).

Корректировка к предложениям предприятия, в сторону снижения составила 76 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

После проведенного анализа, необходимая валовая выручка, в части тепловой энергии на 2023 год составит 419 151 тыс. руб.

**Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год.**

В соответствии с пунктом 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 пунктом 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) 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) Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 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 как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

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.

В связи с тем, что предприятию тариф на тепловую энергию методом индексации установлен с 29.10.2021 года, операционные расходы рассчитаны раздельно за периоды:

- с 01.01.2021 по 28.10.2021 методом ЭОР;

- с 29.10.2021 по 31.12.2021 методом индексации.

Фактические операционные расходы за период с 01.01.2021 по 28.10.2021, принятые методом ЭОР составили 159 950 тыс. руб., в том числе:

- вспомогательные материалы приняты в размере 651 тыс. руб., в затратах по статье экспертами учтены следующие расходы: ГСМ и масла на транспорт, не включая ГСМ на доставку топлива, запасные части, прочие материалы, специнвентарь, спецодежда;

- фактический фонд оплаты труда по сложившемуся факту предприятия составил 9 051 тыс. руб.;

- общехозяйственные расходы приняты в размере 2 723 тыс. руб.

Таблица 10

Общехозяйственные расходы по статьям затрат ОАО «СКЭК»

за период с 01.01.2021 по 28.10.2021

тыс. руб.

|  | Статья расходов | сч.26 | сч.20.26 | Итого |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Услуги связи | 73,91 | 34,54 | 70,73 |
|  | *ГТС и МТС* | *63,66* | *0,00* | *63,66* |
|  | *Сотовая связь* | *4,36* | *21,17* | *25,53* |
|  | *Услуги связи прочие* | *5,89* | *0,00* | *5,89* |
| 2 | Информационные, консультационные услуги | 262,23 | 204,06 | 466,29 |
| 3 | Аудиторские услуги | 9,25 | 0,00 | 9,25 |
| 4 | Юридические услуги | 355,62 | 0,00 | 355,62 |
| 5 | Обслуживание а/транспорта | 65,65 | 194,32 | 259,97 |
| 6 | Обслуживание вычислит. и иной техники | 41,05 | 0,00 | 41,05 |
| 7 | Поверка оборудования | 0,68 | 1,27 | 1,95 |
| 8 | Расходы на канцелярские товары | 29,13 | 22,20 | 51,33 |
| 9 | Техобслуж.сетей,оборуд.,трансп.средств | 3,99 | 0,00 | 3,99 |
| 10 | Расходы на обеспечение норм.усл.труда и ТБ | 144,13 | 52,22 | 196,35 |
| 11 | Расходы на прочую литературу, подписку | 1,76 | 0,00 | 1,76 |
| 12 | Списание программного обеспечения | 139,14 | 686,02 | 825,16 |
| 13 | Обслуживание кассовых аппаратов | 0,49 | 82,51 | 82,99 |
| 14 | Прочие, прочие расходы, прочие услуги, телеграфноо.поч.услуги | 9,08 | 0,71 | 9,79 |
| 15 | Размещение информации в СМИ | 7,50 | 19,04 | 26,55 |
| 16 | Расходы по оформлению тех.документации | 0,00 | 9,17 | 9,17 |
| 17 | Расходы по охране имущества | 60,13 | 10,79 | 70,91 |
| 18 | Транспортные услуги | 0,91 | 0,00 | 0,91 |
| 19 | Комунальные услуги (вода, тепло, эл.энергия) | 41,94 | 0,00 | 41,94 |
| 20 | Вывоз мусора | 2,78 | 0,00 | 2,78 |
| 21 | ДМС | 0,00 | 121,42 | 121,42 |
| 22 | Добровольн. страхов. имущества | 20,98 | 0,00 | 20,98 |
| 23 | Представительские расходы | 0,00 | 0,40 | 0,40 |
| 24 | Страхование ответственности | 1,58 | 0,00 | 1,58 |
| 25 | Услуги инкассации | 12,02 | 0,00 | 12,02 |
|  | **Итого** | 1 283,95 | 1 439,43 | 2 723,38 |

- расходы на служебные командировки, на обучение персонала приняты на уровне отчетных данных по факту, в размере 8 тыс. руб. и 22 тыс. руб. соответственно;

- арендная плата принята на основании фактических затрат ОАО «СКЭК» в размере 42 тыс. руб.;

- расходы на выполнение работ и услуг производственного характера. Данная статья в полном объеме отражает затраты ООО «ТВКХ» по узлу теплоснабжения – Яшкинский муниципальный округ. Расходы ООО «ТВКХ» принимаются на уровне фактических затрат, в размере 113 144 тыс. руб.

- в прочих расходах учтены затраты на проведение экспертиз создания запасов топлива, удельных расходов условного топлива и технологических потерь при передаче тепловой энергии. Расходы приняты в сумме 1 186 тыс. руб.;

- расходы на ремонт основных средств принимаются на уровне отчетных данных, в сумме 32 948 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков приняты согласно аналитическому отчету ОАО «СКЭК» по сету 91 субконто «Услуги банка» в сумме 174 тыс. руб.;

Операционные расходы за период с 29.10.2021 по 31.12.2021, определенны методом индексации.

Фактические операционные расходы за период с 29.10.2021 по 31.12.2021, составили 32 707 тыс. руб., данные представлены в таблице 11

Таблица 11

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

за период с 29.10.2021 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК КО  на 2021г. | Факт, принятый экспертами  за период с 29.10.2021 по 31.12.2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 =4/12\*2 |
| 1. | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  |  |
| 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. | 892,00 | 892,00 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 196 240 | 32 707 |

*OP*28.10.2021 по 31.12.2021 = 196 240 тыс. руб. / 12 мес. \* 2 мес. = 32 707 тыс. руб.,

Фактические операционные расходы по статьям затрат за 2021 г. представлены в таблице 8

Таблица 12

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Статьи затрат** | Ед. изм. | **Утверждено на 2021г** | **Факт по данным экспертов за период с 01.01.2021 по 28.10.2021** | **Факт по данным экспертов за период с 29.10.2021 по 31.12.2021** | **Факт по данным экспертов за 2021** | **Отклонение от утвержденных параметров** |
| **1** | **Вспомог.материалы** | тыс.руб. | **457** | **651** | **76** | **727** | **270** |
| **2** | **Оплату труда** | тыс.руб. | **10 318** | **9 051** | **1 720** | **10 771** | **453** |
|  | численность всего | чел. | 23 | 23 | 23 | 23 | 0 |
|  | в том числе ППП | чел. | 17 | 17 | 17 | 17 | 0 |
|  | в том числе АУП | чел. | 6 | 6 | 6 | 6 | 0 |
|  | средняя зарплата | руб./чел./мес. | 38 198 | 39 353 | 37 385 | 39 025 | 826 |
| **3** | **Общехозяйственные расходы** | тыс.руб. | **2 521** | **2 723** | **420** | **3 143** | **622** |
| **4** | **Расходы на служебные командировки** | тыс.руб. | **25** | **8** | **4** | **13** | **-12** |
| **5** | **Расходы на обучение персонала** | тыс.руб. | **86** | **22** | **14** | **36** | **-49** |
| **6** | **Арендная плата** | тыс.руб. | **210** | **42** | **35** | **77** | **-133** |
| **7** | **Услуги производственного характера** | тыс.руб. | **138 379** | **113 144** | **23 063** | **136 207** | **-2 172** |
| **8** | **Прочие расходы** | тыс.руб. | **8 604** | **1 186** | **1 434** | **2 620** | **-5 984** |
| **9** | **Ремонт основных средств** | тыс.руб. | **35 563** | **32 948** | **5 927** | **38 875** | **3 312** |
| **10** | **Услуги банка** | тыс.руб. | **77** | **174** | **13** | **187** | **110** |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | тыс.руб. | **196 240** | **159 950** | **32 707** | **192 657** | **-3 583** |

1. 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 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с пунктом 39 Методических указаний).

Арендная плата принята по факту 2021 года по представленным договорам с МКУ «УИО» №6-39-20 от 21.07.2020 (стр. 255-269 том 3), № 103 от 11.10.2021 (стр. 286-292 том 3), № 104 от 11.10.2021 (стр. 293-303, том 3), № 85 от 12.08.2020 (стр. 304-309 том 3), № СКЭК/2021/1 от 11.08.2021 (стр. 310-319 том 3), № 07 от 05.02.2021 (стр. 320-323, том 3). Расходы приняты в общей сумме 206 тыс. руб.;

В обоснование расходов по амортизации собственного имущества ОАО «СКЭК» экспертами проанализированы ведомости износа основных средств по счету 26.01 и карточки учета ОС-1 за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 (стр. 325-347, том 3), и ведомость износа основных средств Яшкинского узла по счету 20.26 за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 (стр. 348-364, том 3). Затраты приняты в доле общехозяйственных (2,944%) и общепроизводственных расходов (91,4%), отраженных в приказе «О внесении изменений в учетную политику» от 31.07.2020 № 167 (стр. 160/1, том 4), расходы принимаются на экономически обоснованном уровне, в размере 578 тыс. руб.;

Расходы на обязательное страхование (ОСАГО) на 2021 год приняты, согласно предоставленным документам (стр. 4-89 том 13), в доле общехозяйственных (2,944%) и общепроизводственных расходов (91,4%), отраженных в приказе «О внесении изменений в учетную политику» от 31.07.2020 № 167 (стр. 160/1, том 4) и составили 12,0 тыс. руб.

Плата за выбросы принята согласно декларации за 2021 год (том 11) в пределах ПДВ, в размере 10 тыс. руб. Заявленная предприятием сумма за сверхлимитные выбросы экспертами не принимается;

Налог на имущество ОАО «СКЭК» принят согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Налог на имущество» ОАО «СКЭК» (стр. 90-114, т 13);

Земельный налог принят экспертами согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Земельный налог» (стр. 365-368, том 3);

Транспортный налог принят экспертами согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Транспортный налог» (стр. 369-374, том 3);

Ввиду того, что размер отчислений на социальные нужды является производным от размера фонда оплаты труда, экспертами принимаются расходы по отчислениям на социальные нужды исходя из фактического процента отчислений за 2021 год, в размере 30,9 %, в сумме 3 330 тыс. руб. = 10 771 тыс. руб. (ФОТ) \* 30,9 %;

Расходы на обслуживание заемных средств, заявленные предприятием в сумме 2 702 тыс. руб. принимаются в заявленном объеме (стр. 387-583, том 12). Расходы приняты в размере 2,944 %, от всех уплаченных процентов по кредитам в 2021 году, согласно распределению общехозяйственных расходов, отраженных в пункте 3.5.3 Приказа № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (стр. 160/9-160/21 том 1).

Фактические неподконтрольные расходы в 2021 году составили 7 000 тыс. руб., что на 2 543 тыс. руб. выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 13.

Таблица 13

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2021 год.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Приведенный факт 2021 | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Арендная плата | 154 | 206 | 52 |
| 1.2 | Амортизация | 733 | 578 | -155 |
| 1.3 | Расходы на обязательное страхование | 13 | 12 | -1 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей. | 430 | 171 | -259 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 126 | 3 330 | 204 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1.7 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 2 702 | 2 702 |
|  | ИТОГО |  |  |  |
| 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  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр.1.4+ стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 2 + стр. 3. | 4 457 | 7 000 | 2 543 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия за 2021 год.

Расходы на топливо, в сумме 82 644 тыс. руб. Нормативный расход угля на нормативную отпущенную с коллекторов тепловую энергию (потребительский рынок + нормативные потери (приняты пропорционально фактическому полезному отпуску на 2021 год).

В 2021 году предприятием использовался уголь сортомарок «ССр» и «Др». Цены угля указанных марок приняты как средневзвешенные, согласно данным отчета WARM.TOPL.Q4.2021, который в соответствии с постановлением РЭК КО №297 от 30.10.2018г. является официальной отчетностью:

марка «ССр» - 1 451,16 руб./т.;

марка «Др» - 1 179,46 руб./т.

Нормативные расходы на покупку угля составят 48 404 тыс. руб. = 15 012 т \* 1 451,16 руб./т. + 22 569 т. \* 1 179,46 руб./т.

Расходы на доставку угля принимаются в сумме 34 240 тыс. руб.

Таким образом, экономически обоснованные расходы на топливо необходимые для производства тепловой энергии, по факту 2021 года, составили 82 644 тыс. руб., в том числе; топливо – 48 404 тыс. руб. и доставка – 34 240 тыс. руб.

Расходы на покупную электрическую энергию принимаются в пересчете на фактический полезный отпуск 2021 года в сумме 30 772 тыс. руб., при объеме электрической энергии, израсходованной на производство тепловой энергии, в количестве 6 151 тыс. кВт, и её средневзвешенной стоимости 5,003 руб./кВт/ч.

Расходы на холодную воду приняты экспертами в сумме 838 тыс. руб. Объем покупной холодной воды, принят согласно сложившимся фактическим показателям в количестве 17,75 тыс. м³. Цена холодной воды принята по постановлениям Региональной энергетической комиссии Кузбасса № 830 от 29.12.2020 и № 540 от 16.11.2021, в размере 47,22 руб.м³

Расходы на водоотведение приняты экспертами в сумме 564 тыс. руб. Объем стоков принят пропорционально планового объема к фактически отпущенной тепловой энергии в количестве 27,74 тыс. м³. Цена стоков принята по постановлениям Региональной энергетической комиссии Кузбасса № 830 от 29.12.2020 и № 540 от 16.11.2021, в размере 20,34 руб.м³.;

Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, привлекаемых для этих целей приняты исходя из установленных затрат на неснижаемый запас топлива на 2021 год. Затраты принимаются в сумме 1 430 тыс. руб. (постановление РЭК Кузбасса № 229 от 29.09.2020)

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 116 248 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 14.

Таблица 14

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя для производства

и транспортировки тепловой энергии в 2021 году

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт предприятия за 2021 | Факт в оценке экспертов 2021 | Отклонение (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 99 084 | 82 644 | -16 440 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 37 639 | 30 772 | -6 867 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 845 | 838 | -7 |
| 5 | Расходы на водоотведение | 600 | 564 | -36 |
| 6 | Расходы на неснижаемый запас топлива | 1 430 | 1 430 | 0 |
| 7 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5+ стр. 6.) | 139 598 | 116 248 | -23 350 |

4. Расходы из прибыли на прочие цели, произведенные в 2021 году предприятием, экспертами не приняты на основании статьи 270 Налогового Кодекса.

5. Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 8 пункта 33 Основ ценообразования от 22.10.2012 № 1075, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя). Предпринимательская прибыль принята в размере 1 962 тыс. руб., за период работы с 29.10.2021 по 31.12.2021.

6. Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 317 867 тыс. руб.

7. Фактическая товарная выручка предприятия за 2021 год составила 286 935 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2021 год утверждены постановлениями РЭК КО от 18.12.2020 № 741 (с 01.01.2021 – 2 880,00 руб./Гкал, с 01.07.2021 – 3 042,92 руб./Гкал), от 28.10.2021 № 467 ( с 29.10.2021 – 3 472,69 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ за 2021 год представлен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт товарной выручки за 2021 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| С 01.01.2021 | 50 510,14 | 2 880,00 | 145 469 |  |  |
| С 01.07.2021 | 25 036,08 | 3 042,92 | 76 183 |  |  |
| С 29.10.2021 | 18 798,99 | 3 472,69 | 65 283 |  |  |
| Итого за год | 94 345,22 |  | 286 935 | 317 867 | 30 932 |

Дельта НВВ (в ценах 2021 г) по тепловой энергии составила:

30 932 тыс. руб. = (317 867 тыс. руб. – 286 935 тыс. руб.).

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2023 год, был проведен анализ деятельности предприятия в 2021 году. По итогу анализа деятельности предприятия в 2021 году Дельта НВВ 2021 по тепловой энергии составила 30 932 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки на 2023 год для установления тарифов на тепловую энергию эксперты предлагают дельту НВВ 2021 учесть в НВВ на 2023 год в неполном объеме, в размере 23 350 тыс. руб. (в ценах 2021).

Предлагаемый размер корректировки, подлежащий включению в НВВ на 2023 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний, в ценах 2023 года составил 28 192 тыс. руб., с учетом применения ИПЦ, опубликованных на сайте Минэкономразвития России 28.09.2022.

23 350 тыс. руб. × 113,9 (ИПЦ) × 106,0 (ИПЦ) = 28 192 тыс. руб.

Остаток дельты НВВ за 2021 год, в размере 7 582 тыс. руб.= 30 932 тыс. руб. – 23 350 тыс. руб. (в ценах 2021 года), будет учтен в последующих периодах регулирования.

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию   
ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения**

**Яшкинский муниципальный округ на 2023 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.

Расчет необходимой валовой выручки на 2023 год постатейно отражен в таблице 16

Таблица 16

Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии

на 2023 год

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Предложения на 2023 год ОАО «СКЭК» | Предложения на 2023 год эксперты | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 212 642 | 212 642 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 4 705 | 4 228 | -477 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс. руб. | 203 815 | 154 239 | -49 575 |
| 4 | Прибыль | тыс. руб. | 45 716 | 35 218 | -10 498 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 12 900 | 12 824 | -76 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. | 60 570 | 28 192 | -32 378 |
| 7 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» |  |  |  |  |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка |  | 540 349 | 447 343 | -93 006 |

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 93 006 тыс. руб.

**Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ**

На основании необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 447 343 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию данные сведены в таблице 17.

Таблица 17

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Календарная разбивка | НВВ,  тыс. руб. | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тарифы,  руб./Гкал | Темп роста к предыдущему периоду, % |
| с 01.07.2022 |  |  | 3 733,86 \* |  |
| **2023 год** | **447 343** | **101,532** | **4 405,95** | **18%** |

\* - тариф с 01.07.2022 для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 28.10.2021 № 467 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, на период 2021-2030 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 624).

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

[**Расчет необходимой валовой выручки и расчет тарифов на теплоноситель на 202**](#_Toc51570925)**3 год**

Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов на теплоноситель методом индексации установленных тарифов

Отношения, связанные с горячим водоснабжением, осуществляемым с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения), регулируются Федеральным законом 190-ФЗ «О теплоснабжении», за исключением отношений, связанных с обеспечением качества и безопасности горячей воды.

Согласно п. 19.1 ст.2 Федерального закона 190-ФЗ «О теплоснабжении» открытая система теплоснабжения (горячего водоснабжения) - технологически связанный комплекс инженерных сооружений, предназначенный для теплоснабжения и горячего водоснабжения путем отбора горячей воды из тепловой сети.

Согласно п. 5 ст. 9. того же закона тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

При корректировке тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) экспертами принималась за основу информация предприятия, что ОАО «СКЭК» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится потребителям, подключенным к объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа, обслуживаемых ОАО «СКЭК» на основании заключенного концессионного соглашения (КС) № 6/ЯМО от 24.09.2021, сроком на 2021-2030 гг.

Для обеспечения горячего водоснабжения используется вода как собственного подъема из пруда пгт. Яшкино, так и вода, поднимаемая со скважин. На воду, очищенную до питьевого качества, поднимаемую со скважин, устанавливаются тарифы Региональной энергетической комиссией Кузбасса. Вода, используемая для подготовки теплоносителя для обеспечения горячего водоснабжения, подлежит дополнительной очистке.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов на теплоноситель на 2022 год определена методом индексации установленных тарифов.

Теплоноситель, используемый для осуществления горячего водоснабжения, является продукцией ОАО «СКЭК».

Предлагаемый для установления тариф рассчитывается 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.

В рамках данного экспертного заключения анализируются затраты на теплоноситель, используемый для обеспечения горячего водоснабжения на сторону.

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:

**Баланс теплоносителя**

Структура планового объема отпуска теплоносителя на сторону экспертами принята на основании планового отпуска ГВС на потребительский рынок в годовом исчислении Яшкинского муниципального округа. Объем отпуска населению согласован Администрацией Яшкинского муниципального округа в расчете возможных экономических последствий для бюджета ЯМО при согласовании долгосрочных параметров.

В рамках данного экспертного заключения анализируются затраты на теплоноситель используемого для обеспечения горячего водоснабжения на сторону. Структура планового объема отпуска теплоносителя, принятая в расчет, отражена в таблице 18.

Таблица 18

Баланс теплоносителя на 2023 год

|  | Показатель | Ед. изм. | Предложения экспертов  на 2022 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Теплоноситель всего, в т.ч. | тыс. м3 | 122,46 |
| 1.1 | Собственные нужды предприятия | тыс. м3 | 0,00 |
| 1.2 | Производственные нужды | тыс. м3 | 0,00 |
| 1.3 | Теплоноситель на сторону, в т.ч. | тыс. м3 | 122,46 |
| 1.3.1 | - жилищные организации | тыс. м3 | 110,13 |
| 1.3.2 | - бюджетные организации | тыс. м3 | 10,74 |
| 1.3.3 | - прочие потребители | тыс. м3 | 1,59 |

Экспертами не приняты в расчет тарифа на теплоноситель для обеспечения горячего водоснабжения на потребительском рынке (включены в НВВ для расчета тарифов на тепловую энергию на 2023 год) объем потерь теплоносителя в сетях предприятия (заполнение сети, утечки, промывка, опрессовка).

Расходы на прочие покупаемые ресурсы

Объем воды в расчет в целях обеспечения горячего водоснабжения на потребительский рынок принимается на уровне 122,46 тыс. м3, в том числе объем воды собственного подъема принят в размере 40,88 тыс. м3 и объем воды из скважин в размере 81,58 тыс. м3.

Стоимость исходной воды

Предприятие на 2023 год по данной статье планирует расходы в сумме 5 452 тыс. руб.

В целях обеспечения горячего водоснабжения предприятие использует воду как собственного подъема, так и воду, поднимаемую со скважин.

Цена воды из скважин определена экспертами согласно экспертному заключению на 2023 год Региональной энергетической комиссии Кузбасса «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо - Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)», на уровне: – 66,77 руб./ м³.

В части воды собственного подъема цена воды принимается в нулевой оценке, поскольку цена предприятием не заявлена.

Таким образом, расходы на холодную воду, с учетом равномерного потребления холодной воды в течении года, составили 5 447 тыс. руб. = 81,58 тыс. м³ \* 66,77 руб./м³). Расчет затрат на воду отражен в таблице 19.

Таблица 19

Расчет стоимости исходной воды

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 5 447 |
| 1 | Объем воды, всего, в том числе: | тыс.м3 | 122,46 |
| 1.1 | Объем воды из скважин | тыс.м3 | 81,58 |
| 1.2 | Объем воды собственного подъема | тыс.м3 | 40,88 |
| 2 | Средневзвешенная цена воды | руб./м3 | 44,48 |
| 2.1 | Цена воды со скважин | руб./м3 | 66,77 |
| 2.2 | Цена воды собственного подъема | руб./м3 | 0,00 |

Стоимость электрической энергии

Предприятие на 2023 год по данной статье планирует расходы в сумме 6 085 тыс. руб. при объеме потребления 1 050 тыс. кВт.

Объем электрической энергии рассчитан экспертами исходя из удельного потребления энергетических ресурсов на единицу объема полезного отпуска теплоносителя, принимаемого на первый год долгосрочного периода регулирования, в размере 8,57 кВт/тыс.м3. Таким образом, расчетный объем электрической энергии на 2023 год составит 1 050 тыс. кВт. = 122,46 тыс. м³ \* 8,57 кВт/ тыс.м3.

Расчет стоимости 1 кВт\*ч на 2023 год выполнен исходя из средней фактической стоимости, сложившейся в 2021 году, с учетом индекса изменения цен Минэкономразвития Российской Федерации на 2022 и 2023 годы по электрической энергии, опубликованных 28.09.2022 на 2022/2021 = 1,045 и 2023/2022 = 1,08. Расчетный экономически обоснованный тариф покупки электрической энергии на 2023 год составил 5,646 руб. кВт/ч = 5,003 руб. кВт./ч.\* 1,045 \* 1,08.

Таким образом, расходы на электрическую энергию принимаются на 2023 год в сумме 5 926 тыс. руб. = 1 050 тыс. кВт. \* 5,646 руб. кВт.

**Операционные расходы на производство теплоносителя**

**Расчет базового уровня операционных расходов на 2023 год**

**на производство теплоносителя**

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 ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ, устанавливается в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации 22.09.2022 и опубликованный 28.09.2022 на сайте Минэкономразвития РФ, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составляет 2023/2022= 1,06.

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» в 2023 году не изменяется   
по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2022 год и составляет 115,74 Гкал/ч. Условные единицы   
ОАО «СКЭК» в 2023 году относительно 2022 года не изменятся и составят 892 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Таким образом, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2023 году, по мнению экспертов, составит 2 062 тыс. руб. Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 20.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 год составит 106,0.

 = 1965 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,06) × (1+0,75 × 0) = 2 062 тыс. руб.,

Таким образом, рост уровня операционных расходов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2023 год составил 104,940 %.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат

Таблица 20

Расчет операционных расходов ОАО «СКЭК» на производство теплоносителя

по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ  
(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО на 2022 год | Предложения экспертов на 2023 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,06 |
| 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. | 892 | 892 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 965 | 2 062 |

Распределение операционных расходов по статьям приведено   
в таблице 21.

Таблица 21

Распределение операционных расходов на производство теплоносителя ОАО «СКЭК» по статьям на 2023 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные расходы | тыс. руб. | 2 062 |
| 1.1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 743 |
| 1.1.1 | Реагенты, используемые при водоподготовке | тыс. руб. | 28 |
|  | объем соли | т | 5 |
|  | цена соли | руб./т | 5 501 |
| 1.1.2 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | 1 716 |
|  | ФОТ | тыс. руб. | 1 317 |
|  | отчисления с фот | тыс. руб. | 399 |
|  | численность | чел. | 5 |
| 1.2 | Общехозяйственные расходы (СКЭК) | тыс. руб. | 318 |

**Неподконтрольные расходы на производство теплоносителя**

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

В соответствии с подпунктом б) пункта 62 Основ ценообразования 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, подлежат учету в структуре неподконтрольных расходов.

Обществом заявлены расходы по статье на водный налог в сумме 39 тыс. руб.

После проведенного анализа представленных документов, эксперты принимают расходы на 2023 год, в сумме 39 тыс. руб. Расходы приняты согласно объемов холодной воды, необходимых для производства теплоносителя 40,88 тыс. м³ и ставки за забор водных ресурсов из поверхностных водных объектов или их отдельных частей в пределах объема допустимого забора водных ресурсов, установленного договором водопользования для Кемеровской области 270 руб. за 1 тыс. куб. м (Постановление Правительства РФ от 30.12.2006 № 876 «О ставках платы за пользование водными объектами, находящимися в федеральной собственности». Также, с учетом пункта 1.1 статьи 333.12 НК РФ при расчете водного налога к общим ставкам в 2023 году применяется повышающий коэффициент в размере 3,52. Расходы на водный налог принимаются в сумме 39 тыс. руб. = 270 руб./тыс.м³ \* 3,52 \* 40,88 тыс.м³.

Предприятием заявлены на 2023 год расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя в размере 2 234 тыс. руб. В обоснование требуемых расходов предоставлена информационная записка (стр. 405-411 том 13). Программа организации и проведения производственного контроля качества питьевой и горячей воды ОАО «СКЭК» подразделение Яшкинского муниципального округа на 2022-2027 годы (стр. 412-428 том 13). В соответствии с п. 37 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» данные расходы относятся к операционным расходам.

В соответствии с п. 33 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», который сообщает, что при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе следующих долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются, эксперты не принимают в расчет НВВ на 2023 год заявленные расходы на доведение воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя.

После проведенного анализа по разделу неподконтрольные расходы, экономически обоснованный уровень затрат на 2023 год, составил 39 тыс. руб.

Итого экономически обоснованные расходы, на 2023 год составят 13 474 тыс. руб. = 11 373 тыс. руб. (энергетические ресурсы) + 2 062 тыс. руб. (операционные расходы) + 39 тыс. руб. (неподконтрольные расходы).

**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 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», при методе индексации цен 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.

Предприятием заявлен размер корректировки за 2021 год 3 430 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт в приложении 3 «Сводная информация и смета расходов на теплоноситель ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ».

Размер корректировки по расчету экспертов с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов, составил 176 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Кроме того, по итогу фактической деятельности предприятия в 2020 году, сохранилась задолженность, в части Дельты НВВ 1 257 тыс. руб. (в ценах 2020 года) или 1 619 тыс. руб., в ценах 2023 года:

1 257 тыс. руб. × 1,067 (ИПЦ 2021) × 1,139 (ИПЦ 2022) × 1,06 (ИПЦ 2023) = 1 619 тыс. руб.

Эксперты предлагают при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифа на теплоноситель на 2023 год:

1) учесть задолженность по Дельте НВВ по итогу деятельности предприятия в 2020 году в сумме 1 257 тыс. руб., в ценах 2023 года 1 619 тыс. руб., в полном объеме;

2) учесть Дельту НВВ по итогу деятельности предприятия в 2021 году в сумме 176 тыс. руб., в ценах 2021 года, или 212 тыс. руб., в ценах 2023 года, в полном объеме.

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения**

**Яшкинский муниципальный округ на 2023 год.**

С учетом анализа деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, плановая необходимая валовая выручка, в части производства теплоносителя на 2023 год составит 15 306 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе долгосрочных параметров регулирования на 2021 – 2030 годы и прогнозных параметров регулирования ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2023 год представлена в приложении 3.

Общая величина скорректированной необходимой валовой выручки на производство теплоносителя на 2023 год по расчету экспертов составила 15 306 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 997 тыс. руб.

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя на 2023 год представлен в таблице 22.

Таблица 22

Расчёт необходимой валовой выручки на производство

теплоносителя на 2023 год

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Предложения на 2023 год ОАО «СКЭК» | Предложения на 2023 год эксперты | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 062 | 2 062 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 39 | 39 | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство)энергетических ресурсов | тыс. руб. | 11 537 | 11 373 | -164 |
| 4 | Нормативная прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя | тыс. руб. | 2 234 | 0 | -2 234 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. | 3 430 | 1 832 | -1 598 |
| 8 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 19 303 | 15 306 | -3 997 |

**Расчет тарифов на теплоноситель ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ**

На основании необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 15 306 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель, данные сведены в таблице 23.

Таблица 23

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Календарная разбивка | НВВ,  тыс. руб. | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тарифы,  руб./Гкал | Темп роста к предыдущему периоду, % |
| с 01.07.2022 |  |  | 106,32 \* |  |
| **2023 год** | **15 306** | **122,46** | **124,98** | **17,6%** |

\* - тариф с 01.07.2022 для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ установлен постановлением РЭК Кемеровской области от 28.10.2021 № 468 «Об установлении долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, на период 2021-2030 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 625).

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

**Тарифы на горячую воду ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ**

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.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде, согласно данному экспертному заключению, составляет:

Таблица 24

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| 2023 год | 4 405,95 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» приняты в соответствии   
с постановлением РЭК 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 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ в следующем виде:

Таблица 22

**Тарифы на горячую воду для ОАО «СКЭК», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке**

**Яшкинского муниципального округа на 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 , руб./Гкал  (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | |
| 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 |
| ОАО «СКЭК» | с 01.07.2021 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 |
| с 01.01.2022 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 |
| с 01.07.2022 | 371,33 | 367,74 | 387,46 | 373,13 | 309,44 | 306,45 | 322,88 | 310,94 | 106,32 | 3 733,86 |
| с 01.12.2022 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 |
| с 01.01.2023 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 |
| % изменения тарифов | *17,8%* | *17,8%* | *17,8%* | *17,8%* | *17,8%* | *17,8%* | *17,9%* | *17,8%* | *17,6%* | *18%* |

Приложения к экспертному заключению:

1. Плановые и физические показатели по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2023 годы.
2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2023 годы.
3. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа на 2023 годы.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  | |  | | --- | |  | | Приложение № 1 к экспертному заключению | | | |
| **Плановые и фактические показатели по производству и реализации тепловой энергии ОАО "СКЭК" на потребительском рынке  Яшкинского муниципального округа на 2021-2030гг (корректировка 2023 года)** | | | | | | | | |  |
|  |  |  | 2288,30892 |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **Установлено на 2021 г. (по КС)** | **Факт ОАО "СКЭК"  за 2021 год** | **Факт экспертов  за 2021 год** | **Предложения экспертов  на 2022 год** | **Предложения предприятия  на 2023 год** | **Предложения экспертов  на 2023 год** | **Отклонение предложения экмпертов от предложения предприятия** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |  |
|  | В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -до 3,00 | шт. | 15 | 14 | 15 | 15 | 15 | 15 |  |
|  | -от 3,00 до 20,00 | шт. | 5 | 6 | 5 | 5 | 5 | 5 |  |
|  | - до 3,00 |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |  |
| 1 | Нормативная выработка (1=2+6.1.-7) | Гкал | 143 919 | 149 166 | 132 574 | 143 919 | 139 560 | 139 575 | 15 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть (2=3+6.2.) |  | 132 852 | 138 233 | 121 641 | 132 852 | 128 827 | 128 827 | 0 |
| 3 | Полезный отпуск (3=4+5) | Гкал | 105 556 | 94 345 | 94 345 | 105 556 | 101 532 | 101 532 | 0 |
| 4 | Отпуск на потребительский рынок, в т.ч.: | Гкал | 105 556 | 94 345 | 94 345 | 105 556 | 101 532 | 101 532 | 0 |
| 4.1. | - отпуск жилищным | Гкал | 74 558 | 68 201 | 68 149 | 74 558 | 73 346 | 68 149 | -5 197 |
| 4.2. | - отпуск бюджетным | Гкал | 21 496 | 21 000 | 21 042 | 21 496 | 21 059 | 26 814 | 5 755 |
| 4.3. | - отпуск иным потребителям | Гкал | 9 502 | 5 144 | 5 154 | 9 502 | 7 127 | 6 568 | -559 |
| 5 | Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Потери в т.ч.: | Гкал | 38 363 | 54 821 | 38 229 | 38 363 | 38 028 | 38 043 | 15 |
| 6.1. | Расход на собственные нужды | Гкал | 11 067 | 10 933 | 10 933 | 11 067 | 10 732 | 10 747 | 15 |
| 6.2. | Потери в сетях предприятия, в т.ч.: | Гкал | 27 296 | 43 888 | 27 296 | 27 296 | 27 296 | 27 296 | 0 |
| 7 | Покупная тепловая энергия | Гкал |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 8 | Полезный отпуск по периодам |  | 105 556 | 94 345 | 94 345 | 105 556 | 101 532 | 101 532 | 0 |
| 8.1. | *1 полугодие* | Гкал | 61 524 | 50 510 | 50 510 | 50 510 | 54 358 | 54 827 | 470 |
| *%* | *58,3%* | *53,54%* | *53,54%* | *51,19%* | *53,54%* | *54,00%* |  |
| 8.2. | *2 полугодие* | *Гкал* | 44 032 | 43 835 | 43 835 | 55 046 | 47 174 | 46 705 | -470 |
| *%* | *41,7%* | *46,46%* | *46,46%* | *48,81%* | *46,46%* | *46,00%* |  |
| **Топливо** | | | | | | | | | |
| 9 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 214,66 | 2,31 |
| 9.1 | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 212,35 | 214,66 | 2,31 |
| 10 | Тепловой эквивалент |  | 0,723 | 0,72 | 0,69 | 0,723 | 0,670 | 0,670 | 0,00 |
| 10.1 | -уголь каменный "марка СС" (№ 462-ТУ от 05.12.2020) |  |  |  | 0,71 |  |  |  |  |
| 10.2 | -уголь каменный "марка Д" (№ 491-ТУ от 16.08.2021) |  | 0,723 | 0,723 | 0,670 | 0,723 | 0,670 | 0,670 | 0,000 |
| 11 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 293,62 | 293,62 | 306,99 | 293,62 | 316,94 | 320,39 | 3,45 |
| 11.1 | -уголь каменный "марка СС" (№ 462-ТУ от 05.12.2020) | кг/Гкал |  |  | 297,65 |  |  |  |  |
| 11.2 | -уголь каменный "марка Д" (№ 491-ТУ от 16.08.2021) |  | 293,62 | 293,62 | 316,94 | 293,62 | 316,94 | 320,38 | 3,44 |
| 12 | Расход натурального топлива | т | 39 008 | 47 156 | 37 581 | 39 008 | 40 831 | 41 274 | 443 |
| 12.1 | -уголь каменный ССр | т |  | 19 551 | 15 012 |  |  |  |  |
|  | -уголь каменный Др |  | 0 | 27 605 | 22 569 |  |  |  |  |
| 14 | **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **39 008** | **47 156** | **37 581** | **39 008** | **40 831** | **41 274** | **443** |
| 14.1 | -уголь каменный | **т** | 39 008 | 47 156 | 37 581 | 39 008 | 40 831 | 41 274 | 443 |
| 15 | Цена натурального топлива | руб./т | **1 193,38** | **1 305,13** | **1 287,99** | **1 216,54** | **2 650,00** | **1 454,10** | **-1 195,90** |
| 15.1 | -уголь каменный "марка ССр" | руб./т |  | 1 523,03 | 1 451,16 |  |  |  |  |
|  | -уголь каменный "марка Др" |  | 1 193,38 | 1 150,80 | 1 179,46 | 1 216,54 | 2 650,00 | 1 454,10 | -1 195,90 |
| 16 | **Стоимость натурального топлива** | тыс. руб. | **46 551** | **61 545** | **48 404** | **47 455** | **108 201** | **60 017** | **-48 184** |
| 16.1 | -уголь каменный ССр | тыс. руб. | 46 551 | 61 545 | 21 785 | 47 455 | 108 201 | 60 017 | -48 184 |
|  | -уголь каменный Др |  |  |  | 26 619 |  |  |  |  |
| 17 | **Расходы по транспортировке** | тыс. руб. | **34 897** | **37 539** | **34 240** | **41 247** | **54 958** | **54 605** | **-352** |
| 17.1 | Стоимость ж/д транспортировки топлива (от поставщика до склада ОО "КТС") |  | **19 817** | **14 024** | **11 466** | **25 550** | **29 398** | **29 717** | **319** |
| 17.1.1 | - цена ж/д перевозки |  | 508,03 | 508,03 | 508,03 | 655,00 | 720,00 | 720,00 | 0,00 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* |  | *0,0%* | *0,0%* | *28,9%* | *9,9%* | *9,9%* |  |
| 17.2 | Разгрузка, погрузка, хранение на складе ООО "КТС" |  | 8 582 | **4 063** | **3 322** | **8 934** | **16 208** | **16 384** | **176** |
| 17.2.1 | - стоимость услуг ООО "КТС" |  | 220,00 | 220,00 | 220,00 | 229,02 | 396,96 | 396,96 | 0,00 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* |  | *0,0%* | *0,0%* | *4,1%* | *73,3%* | *73,3%* |  |
| 17.3 | Стоимость транспортировки топлива (ООО "АвтоЛидер") | тыс. руб. | 4 054 | 13 722 | 13 722 | 4 219 | 5 744 | 5 194 | -550 |
| 17.3.1 | - цена автоперевозки | руб./т | 139,61 | 309,45 | 365,14 | 145,29 | 188,98 | 170,44 | -18,54 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* |  | *86,7%* | *120,3%* | *4,1%* | *30,1%* | *17,3%* |  |
| 17.4 | Стоимость транспортировки топлива (ООО "ТВКХ") | тыс. руб. | 2 444 | 5 729 | 5 729 | 2 544 | 3 608 | 3 310 | -297 |
| 17.4.1 | - цена автоперевозки | руб./т | 245,16 | 312,42 | 152,46 | 255,19 | 345,71 | 306,49 | -39,22 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* |  | *7,3%* | *-47,6%* | *4,1%* | *35,5%* | *20,1%* |  |
| 18 | **Расходы на топливо с учетом доставки** | тыс. руб. | **81 448** | **99 084** | **82 644** | **88 702** | **163 159** | **114 622** | **-48 536** |
| *% изменения расходов на топливо* | *%* | *2,9%* | *4,2%* | *-13,1%* | *8,9%* | *83,9%* | *11,2%* |  |
| 18.1 | ***- стоимость угля с учетом доставки*** | руб./т | **2 087,98** | **2 101,19** | **2 199,09** | **2 273,94** | **3 995,95** | **2 777,10** | **-1 218,84** |
| *% изменения цены угля с учетом доставки* | % | *3,4%* | *-0,8%* | *3,8%* | *8,91%* | *75,73%* | *22,13%* |  |
| 18.2 | ***- стоимость угля*** | руб./т | 1 193,37 | 1 305,13 | 1 287,99 | 1 216,55 | 2 649,97 | 1 454,11 | -1 195,86 |
| *% изменения цены угля* | % | *-17,8%* | *9,4%* | *7,9%* | *1,9%* | *117,8%* | *2,2%* |  |
| 18.3 | ***- стоимость транспортировки*** | руб./т | 894,61 | 796,06 | 911,10 | 1 057,40 | 1 345,98 | 1 322,99 | -22,98 |
| *% изменения цены доставки угля* | % | *57,4%* | *-11,0%* | *-1,6%* | *18,2%* | *27,3%* | *25,1%* |  |
| 19 | **Неснижаемый запас с учетом естественной убыли** | **т** | **841** | **841** | **841** |  |  |  |  |
| 20 | **Стоимость неснижаемого запаса с расходами по транспортировке** | **тыс. руб.** | **1 430** | **1 430** | **1 430** |  | **0,00** |  |  |
| 19 | *Топливная составляющая тарифа на ТЭ* | *руб./Гкал* | 771,61 | 1 050,22 | 875,97 | 840,33 | 1 606,97 | 1 128,93 | -478,04 |
| 20 | *% затрат в тарифе* | *%* | *24,7%* | *33,6%* | *24,6%* | *23,3%* | *91,2%* | *34,3%* |  |
| **Электроэнергия** | | | | | | | | | |
| 21 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт | 6 882 | 7 518 | 6 151 | 6 619 | 6 619 | 6 619 | 0 |
| 22 | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. кВт\*ч | 4,948 | 5,006 | 5,003 | 5,121 | 5,798 | 5,646 | -0,152 |
| *% изменения цены на электрическую энергию* | *%* | *-5,2%* | *-4,1%* | *-2,4%* | *3,5%* | *13,2%* | *-5,7%* |  |
| 23 | *Удельный расход* | *кВт/Гкал* | *65,19* | *79,69* | *65,19* | *62,71* | *65,19* | *65,19* |  |
| 24 | **Расходы на электроэнергию** | тыс. руб. | **34 048** | **37 639** | **30 772** | **33 897** | **38 378** | **37 375** | **-1 003** |
| *% изменения расходов на электрическую энергию* | *%* | *-1,5%* | *8,9%* | *-16,3%* | *-0,4%* | *13,2%* | *10,3%* |  |
| **Вода и канализация** | | | | | | | | | |
| 25 | Холодная вода | тыс. м3 | 58,06 | 49,93 | 51,89 | 56,32 | 56,32 | 55,84 | -0,48 |
|  | собственный подъем | тыс. м3 | 55,64 | 31,94 | 34,14 | 53,98 | 36,53 | 36,05 | -0,48 |
|  | покупная | тыс. м3 | 2,41 | 17,99 | 17,75 | 2,34 | 19,79 | 19,79 | 0,00 |
| 26 | *Удельный расход* | *м*³*/Гкал* | *0,55* | *0,53* | *0,55* | *0,53* | *0,55* | *0,55* |  |
| 27 | Цена воды | руб./м3 | 1,95 | 16,93 | 16,16 | 2,19 | 23,48 | 23,67 | 0,18 |
| собственный подъем | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |
| покупная | руб./м3 | 46,95 | 46,98 | 47,22 | 52,77 | 66,83 | 66,77 | -0,06 |
| 28 | **Расходы на воду** | **тыс.руб.** | **113** | **845** | **838** | **123** | **1 323** | **1 322** | **-1** |
| *% изменения расходов на холодную воду* | *%* | *2,0%* | *314,6%* | *311,2%* | *9,0%* | *971,0%* | *970,2%* |  |
| 29 | Общее количество стоков | тыс. м3 | 30,30 | 29,96 | 27,74 | 30,30 | 30,29 | 29,14 | -1,15 |
|  | *Удельный расход* | *м³/Гкал* | *0,29* | *0,29* | *0,29* | *0,29* | *0,30* | *0,29* |  |
| 30 | Цена стоков | руб./м3 | 19,50 | 20,04 | 20,34 | 25,05 | 31,55 | 31,55 | 0,00 |
| *% изменения цены на водоотведение* | *%* | *-0,9%* | *28,5%* | *4,2%* | *28,4%* | *25,9%* | *33,0%* |  |
| 31 | ***Расходы на канализацию*** | тыс. руб. | **591** | **600** | **564** | **759** | **956** | **920** | **-36** |
| *% изменения расходов на канализацию* | *%* | *-1,0%* | *-10,4%* | *-15,8%* | *28,4%* | *26,0%* | *21,1%* |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 к экспертному заключению   |  | | --- | |  | | | | | | | |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2021-2030 годы (корректировка 2023 года)** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| п/п № | Наименование |  | **Утверждено РЭК на 2021 год** | **ОАО "СКЭК"  факт за 2021 г** | **Факт в оценке экспертов за январь-октябрь 2021** | **Факт в оценке экспертов за ноябрь-декабрь 2021** | **Факт в оценке экспертов  за 2021 год** | **Отклонения от утвержденного на 2021 год** | **Утверждено РЭК  на 2022 год** | **ОАО "СКЭК"  на 2023 г** | **Предложение экспертов  на 2023 год** | **Отклонение предложения экмпертов от предложения предприятия** | **Динамика расходов** | |
| **абс.** | **%** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | Количество котельных | шт | **21** | **21** |  |  | **21** |  | **21** |  | **21** |  |  |  |
| **Баланс выработки тепловой энергии** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка (1=2+6.1.) | тыс. Гкал | 143,919 | 149,166 |  |  | 132,574 | -11,345 | 143,919 | 139,560 | 139,575 | 0,015 | -4,344 | -3% |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть (2=3+6.2.) | тыс. Гкал | 132,852 | 138,233 |  |  | 121,641 | -11,211 | 132,852 | 128,827 | 128,827 | 0,000 | -4,024 | -3% |
| 3 | Полезный отпуск (3=4+5) | тыс. Гкал | 105,556 | 94,345 |  |  | 94,345 | -11,211 | 105,556 | 101,532 | 101,532 | 0,000 | -4,024 | -4% |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 105,556 | 94,345 |  |  | 94,345 | -11,211 | 105,556 | 101,532 | 101,532 | 0,000 | -4,024 | -4% |
| 4.1. | Отпуск жилищным | тыс. Гкал | 74,558 | 68,201 |  |  | 68,149 | -6,409 | 74,558 | 73,346 | 68,149 | -5,197 | -6,409 | -9% |
| 4.2. | Отпуск бюджетным | тыс. Гкал | 21,496 | 21,000 |  |  | 21,042 | -0,454 | 21,496 | 21,059 | 26,814 | 5,755 | 5,318 |  |
| 4.3. | Отпуск иным потребителям | тыс. Гкал | 9,502 | 5,144 |  |  | 5,154 | -4,348 | 9,502 | 7,127 | 6,568 | -0,559 | -2,934 | -31% |
| 5 | Отпуск на производственные нужды | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 |  |  | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |  |
| 6 | Потери, в т.ч.: | тыс. Гкал | 38,363 | 54,821 |  |  | 38,229 | -0,134 | 38,363 | 38,363 | 38,043 | -0,320 | -0,320 | -1% |
| 6.1. | Расход на собственные нужды | тыс. Гкал | 11,067 | 10,933 |  |  | 10,933 | -0,134 | 11,067 | 10,732 | 10,747 | 0,015 | -0,320 | -3% |
| 6.2. | Потери в сетях предприятия | тыс. Гкал | 27,296 | 43,888 |  |  | 27,296 | 0,000 | 27,296 | 27,296 | 27,296 | 0,000 | 0,000 |  |
|  | Распределение полезного отпуска по полугодиям | тыс. Гкал |  | 94,345 |  |  | 94,35 |  | 105,556 | 101,532 | 101,53 | 0,00 | -4,02 |  |
| % изменения полезного отпуска к плану | *%* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 полугодие | тыс. Гкал | 61,524 | 50,510 |  |  | 50,510 | -11,013 | 50,510 | 54,358 | 54,827 | 0,470 |  |  |
| *%* | *58,29%* | *53,54%* |  |  | *53,54%* |  | *51,19%* | *53,54%* | *54,00%* |  |  |  |
| 2 полугодие | тыс. Гкал | 44,032 | 43,835 |  |  | 43,835 | -0,197 | 55,046 | 47,174 | 46,705 | -0,470 |  |  |
| *%* | *41,71%* | *46,46%* |  |  | *46,46%* |  | *48,81%* | *46,46%* | *46,00%* |  |  |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (приложения 5.4)** | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | **Энергетические ресурсы** | **тыс.руб.** | **117 630** | **139 598** |  |  | **116 248** | **-1 382** | **123 481** | **203 815** | **154 239** | **-49 575** | **30 758** | 25% |
|  | *% изменения расходов на энергетических ресурсов* | *%* | *2,78%* | *18,68%* |  |  | *-1,17%* |  | *4,97%* | *65,06%* | *24,91%* |  |  |  |
| 8.1 | **Расходы на топливо с учетом транспорта** | **тыс.руб.** | **81 448** | **99 084** |  |  | **82 644** | **1 196** | **88 702** | **163 159** | **114 622** | **-48 536** | **25 920** | 29% |
| СТОИМОСТЬ ТОПЛИВА С ТРАНСПОРТОМ | тыс.руб. | 81 448 | 99 084 |  |  | 82 644 | 1 196 | 88 702 | 163 159 | 114 622 | -48 536 | 25 920 |  |
| *% изменения расходов на топливо* | *%* | *2,92%* | *21,65%* |  |  | *1,47%* |  | *8,91%* | *83,94%* | *29,22%* |  |  |  |
| в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | 46 551 | 61 545 |  |  | 48 404 | 1 853 | 47 455 | 108 201 | 60 017 | -48 184 | 12 562 | 26% |
| - уголь каменный | т | 39 008 | 47 156 |  |  | 37 581 | -1 427 | 39 008 | 40 831 | 41 274 | 443 | 2 266 | 6% |
| - цена топлива | руб./т | 1 193,38 | 1 305 |  |  | 1 287,99 | 94,62 | 1 216,54 | 2 650,00 | 1 454,10 | -1 195,90 | 237,56 | 20% |
| *% изменения цены топлива* | *%* | *-17,76%* | *9,36%* |  |  | *7,93%* |  | *1,94%* | *117,83%* | *19,53%* |  |  |  |
| в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | 34 897 | 37 539 |  |  | 34 240 | -657 | 41 247 | 54 958 | 54 605 | -352 | 13 358 | 32% |
| - цена транспортировки | руб./т | 894,61 | 796,06 |  |  | 911,10 | 16,48 | 1 057,40 | 1 345,98 | 1 322,99 | -22,98 | 265,59 | 25% |
| *% изменения цены транспортировки* | *%* | *57,44%* | *-11,02%* |  |  | *1,84%* |  | *18,20%* | *27,29%* | *25,12%* |  |  |  |
| 8.2 | **Расходы на электрическую энергию** | **тыс.руб.** | **34 048** | **37 639** |  |  | **30 772** | **-3 276** | **33 897** | **38 378** | **37 375** | **-1 003** | **3 478** | 10% |
| *% изменения расходов на электрическую энергию* | *%* | *-1,47%* | *10,55%* |  |  | *-9,62%* |  | *-0,44%* | *13,22%* | *10,26%* |  |  |  |
| - объем э/э | тыс.кВтч | 6 882 | 7 518 |  |  | 6 151 | -731 | 6 619 | 6 619 | 6 619 |  |  |  |
| - тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 4,95 | 5,01 |  |  | 5,00 | 0,06 | 5,12 | 5,80 | 5,65 |  |  |  |
| *% изменения цены электроэнергии* | *%* | *-5,23%* | *1,19%* |  |  | *1,12%* |  | *3,50%* | *13,22%* | *10,26%* |  |  |  |
| 8.3 | **Расходы на холодную воду** | **тыс.руб.** | **113** | **845** |  |  | **838** | **-7** | **123** | **1 323** | **1 322** | **-1** | **1 199** | 975% |
| *% изменения расходов на холодную воду* | *%* | *1,80%* | *647,79%* |  |  | *641,59%* |  | *8,85%* | *975,61%* | *57,76%* |  |  |  |
| - объем холодной воды | тыс.м3 | 58,06 | 49,93 |  |  | 51,89 | -6,17 | 56,32 | 56,32 | 55,84 |  |  | -1% |
| - цена холодной воды | руб./м3 | 1,95 | 16,93 |  |  | 16,16 | 14,21 | 2,19 | 23,48 | 23,67 |  |  | 979% |
| *% изменения тарифа на воду* | *%* | *-1,02%* | *767,88%* |  |  | *728,22%* |  | *12,40%* | *971,03%* | *979,39%* |  |  |  |
| 8.4 | **Расходы на водоотведение** | **тыс.руб.** | **591** | **600** |  |  | **564** | **-36** | **759** | **956** | **920** | **-36** | **161** | 21% |
| - объем стоков | тыс.м3 | 30,30 | 29,96 |  |  | 27,74 | -2,56 | 30,30 | 30,29 | 29,14 |  |  | -4% |
| - цена стоков | руб./м3 | 19,50 | 20,04 |  |  | 20,34 | 0,84 | 25,05 | 31,55 | 31,55 |  |  | 26% |
| *% изменения тарифа на стоки* | *%* | *-0,93%* | *2,74%* |  |  | *4,31%* |  | *28,43%* | *25,94%* | *25,95%* |  |  |  |
| 8.5 | **Неснижаемый запас топлива** | **тыс.руб.** | **1 430** | **1 430** |  |  | **1 430** | **0** |  |  | **0** |  |  |  |
|  | *Стоимость энергетических ресурсов в цене 1 Гкал* | *руб./Гкал* | *1 114* | *1 480* |  |  | *1 232* |  | *1 170* | *2 007* | *1 519* |  |  |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (приложение 5.2)** | | | | | | | | | | | | | | |
|  | индекс операционных расходов |  |  |  |  |  | 0,16666667 |  | 1,033 |  | 1,0493999 |  |  |  |
| 9 | **Операционные расходы, в т.ч.:** | **тыс.руб.** | **196 240** | **189 753** | **159 950** | **32 707** | **192 657** | **-3 583** | **202 632** | **212 642** | **212 642** | **0** | **10 010** | 5% |
| *% изменения операционных расходов к утвержденному периоду* | *%* | *5,52%* | *-3,31%* |  |  | *-1,83%* |  | *3,26%* | *4,94%* | *4,94%* |  |  |  |
| 9.1 | - вспомог.материалы | тыс.руб. | 457 | 863 | 651 | 76 | 727 | 270 | 472 | 495 | 495 | 0 | 23 | 5% |
| 9.2 | - оплата труда | тыс.руб. | 10 318 | 11 680 | 9 051 | 1 720 | 10 771 | 453 | 10 654 | 11 181 | 11 181 | 0 | 526 | 5% |
| численность, всего | чел | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 0 | 23 | 23 | 23 | 0 | 0 | 0% |
| в том числе ППП | чел | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 0 | 17 | 17 | 17 | 0 | 0 | 0% |
| в том числе АУП | чел | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 0 | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0% |
| средняя зарплата | руб./чел. | 38 198 | 42 319 | 39 353 | 37 385 | 39 025 | 826 | 39 443 | 41 391 | 41 391 | 0 | 1 948 | 5% |
| 9.3 | - общехозяйственные расходы | тыс.руб. | 2 521 | 3 313 | 2 723 | 420 | 3 143 | 622 | 2 603 | 2 732 | 2 732 | 0 | 129 | 5% |
| 9.4 | - расходы на служебные командировки | тыс.руб. | 25 | 22 | 8 | 4 | 13 | -12 | 26 | 27 | 27 | 0 | 1 | 5% |
| 9.5 | - расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 86 | 55 | 22 | 14 | 36 | -49 | 88 | 93 | 93 | 0 | 4 | 5% |
| 9.6 | - арендная плата (прочего имущества) | тыс.руб. | 210 | 51 | 42 | 35 | 77 | -133 | 217 | 228 | 228 | 0 | 11 | 5% |
| 9.7 | - услуги произв,хар-ра (договор с ТВКХ) | тыс.руб. | 138 379 | 136 206 | 113 144 | 23 063 | 136 207 | -2 172 | 142 887 | 149 945 | 149 945 | 0 | 7 059 | 5% |
| 9.8 | - прочие расходы | тыс.руб. | 8 604 | 2 220 | 1 186 | 1 434 | 2 620 | -5 984 | 8 885 | 9 323 | 9 323 | 0 | 439 | 5% |
| 9.9 | - ремонт основных средств | тыс.руб. | 35 563 | 35 116 | 32 948 | 5 927 | 38 875 | 3 312 | 36 721 | 38 535 | 38 535 | 0 | 1 814 | 5% |
| 9.10 | - услуги банка | тыс.руб. | 77 | 227 | 174 | 13 | 187 | 110 | 80 | 84 | 84 | 0 | 4 | 5% |
|  | *Стоимость операционных расходов в цене 1 Гкал* | *руб./Гкал* | *1 859* | *2 011* |  |  | *2 042* | *183* | *1 920* | *2 094* | *2 094* |  |  |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | **Неподконтрольные расходы** | **тыс.руб.** | **4 457** | **7 355** |  |  | **7 000** | **2 543** | **4 214** | **4 705** | **4 228** | **-477** | **14** | 0% |
| *% изменения неподконтрольных расходов к утвержденному периоду* | *%* | *-4,23%* | *65,02%* |  |  | *57,06%* |  | *-5,45%* | *11,65%* | *0,33%* |  |  |  |
| 10.1 | **Аренда в т.ч.:** | **тыс.руб.** | **154** | **206** |  |  | **206** | **52** | **151** | **151** | **151** | **0** | **0** | 0% |
| *- аренда имущества КУМИ* | тыс.руб. |  | 89 |  |  | 89 | 89 |  |  |  |  |  |  |
| *- арендная плата за землю* | тыс.руб. | 154 | 118 |  |  | 118 | -36 | 151 | 151 | 151 | 0 | 0 | 0% |
| *договор № 07* | *тыс.руб.* | 32 |  |  |  | 29 | -3 | 29 |  | 29 |  |  | 0% |
| *договор № 103* | *тыс.руб.* | 80 |  |  |  | 22 | -59 | 80 |  | 80 |  |  | 0% |
| *договор № 85* | *тыс.руб.* |  |  |  |  | 53 | 53 |  |  | 0 |  |  |  |
| *договор № СКЭК/2021/1* | *тыс.руб.* |  |  |  |  | 3 | 3 |  |  | 0 |  |  |  |
| *договор № 104* | *тыс.руб.* | 42 |  |  |  | 11 | -30 | 42 |  | 42 |  |  | 0% |
| *- аренда прочего имущества* | тыс.руб. | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  |  |  |
| 10.2 | **Амортизация итого** | **тыс.руб.** | **733** | **578** |  |  | **578** | **-156** | **407** | **578** | **459** | **-119** | **52** | 13% |
| *- амортизация собственного имущества (сч.26)* | *тыс.руб.* | 411 |  |  |  | 370 | -41 | 221 | 578 | 287 | -291 | 66 | 30% |
| *- амортизация собственного имущества (сч.25)* | *тыс.руб.* | 230 |  |  |  |  |  | 93 | 0 | 79 | 79 | -14 | -15% |
| *- амортизация собственного имущества (сч.20.26 видеонаблюдение)* | *тыс.руб.* | 93 |  |  |  | 208 | 115 | 93 | 0 | 93 | 93 |  | 0% |
| *- амортизация вновь введенных ОС (учитывается при расчете инвестиций)* | *тыс.руб.* | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 | 0 | 0 |  |  |  |
| 10.3 | **Расходы на обязательное страхование** | **тыс.руб.** | **13** | **12** |  |  | **12** | **-1** | **13** | **15** | **12** | **-3** | **-1** | -5% |
|  | *- осаго (сч. 20.26)* | *тыс.руб.* | 5 |  |  |  | 5 | 0 | 5 |  | 5 |  |  | 0% |
|  | *- осаго (сч. 26)* | *тыс.руб.* | 8 |  |  |  | 7 | -1 | 8 |  | 7 |  |  | -8% |
| 10.4 | **Налоги** | **тыс.руб.** | **430** | **527** |  |  | **171** | **-259** | **415** | **574** | **218** | **-356** | **-197** | -48% |
| 10.4.1 | Плата за выбросы загрязняющих веществ | тыс.руб. | 0 | 365 |  |  | 10 | 10 | 0 | 365 | 10 | -355 | 10 |  |
| 10.4.2 | Земельный налог | тыс.руб. | 13 | 22 |  |  | 22 | 9 | 19 | 32 | 32 | 0 | 13 | 71% |
| 10.4.3 | Транспортный налог | тыс.руб. | 40 | 40 |  |  | 40 | 0 | 40 | 42 | 42 | 0 | 2 | 4% |
| 10.4.4 | Водный налог | тыс.руб. | 39 |  |  |  |  |  | 45 | 35 | 34 | -1 | -11 | -24% |
| 10.4.5. | Налог на имущество организации | тыс.руб. | 338 | 100 |  |  | 100 | -238 | 311 | 100 | 100 | -1 | -211 | -68% |
| *- с имущества переданного в концессию* | тыс.руб. | 295 | 89 |  |  | 89 | -206 | 271 | 89 | 89 | 0 | -182 | -67% |
| *- с имущества с вновь введенного имущества (на балансе предприятия)* | тыс.руб. |  | 0 |  |  |  |  |  | 0 |  |  |  |  |
| *- с собственного имущества предприятия* | тыс.руб. | 43 | 12 |  |  | 12 | -32 | 40 | 11 | 11 | 0 | -29 | -73% |
| 10.5 | **Отчисления на социальные нужды** | **тыс.руб.** | **3 126** | **3 330** |  |  | **3 330** | **203** | **3 228** | **3 388** | **3 388** | **0** | **160** | 5% |
| 10.6 | **Резерв по сомнительным долгам** | тыс.руб. | 0 | 0 |  |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  |  |  |
| 10.7 | **% за кредит** | тыс.руб. | **0** | **2 702** |  |  | **2 702** | **2 702** | **0** |  | **0** |  |  |  |
| 10.8 | **Налог на прибыль** | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Стоимость неподконтрольных расходов в цене 1 Гкал* | *руб./Гкал* | *42,22* | *77,96* |  |  | *74,20* |  | *39,92* | *46,34* | *41,64* |  |  |  |
| **Итого расходы** | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ИТОГО расходы (11=8+9+10) | тыс.руб. | **318 327** | **336 706** |  |  | **315 905** |  | **330 327** | **421 162** | **371 109** | **-50 053** | **40 782** | **12%** |
| % изменения расходов к утвержденному периоду | **%** | **0** | **0** |  |  | **0** |  | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
| **Прибыль** | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Нормативная прибыль | тыс.руб. | 0 | 467 |  |  | 0 |  | 29 234 | 45 716 | 35 218 | -10 498 | 5 984 | 20% |
| нормативный уровень прибыли | *%* | *0,00%* | *0,00%* |  |  | *0,00%* |  | *8,85%* | *9,49%* | *9,49%* |  |  |  |
| 12.1 | - прибыль на прочие цели | тыс.руб. | 0,00 | 467 |  |  | 0,00 |  | 1 032 | 14 483 | 3 985 | -10 498 | 2 953 | 286% |
| 12.2 | - инвестиции на концессию | тыс.руб. | 0,00 | 0 |  |  | 0,00 |  | 28 202 | 31 233 | 31 233 | 0 |  | 0% |
| *Справочно: капитальные вложения* | тыс.руб. |  | 0 |  |  |  |  | 28 202 | 31 233 | 31 233 | 0 |  | 0% |
| 13 | **Предпринимательская прибыль** | тыс.руб. | 11 772 | 3 269 |  | 1 962 | 1 962 | -9 810 | 12 081 | 12 900 | 12 824 | -76 | 743 | 6% |
| Расчет НВВ | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | **Необходимая валовая выручка (НВВ), (14=11+12+13)** | тыс.руб. | **330 099** | **340 442** |  |  | **317 867** | **-12 232** | **371 642** | **479 778** | **419 151** | **-60 627** | **47 509** | **13%** |
| 14.1 | **НВВ на потребительский рынок, (14.1=14/3\*4)** | тыс.руб. | **330 099** | **340 442** |  |  | **317 867** | -12232 | **371 642** | **479 778** | **419 151** | **-60 627** | **47 509** | **13%** |
| *% изменения расходов к утвержденному периоду* |  | *10,59%* | *3,13%* |  |  | -3,71% |  | *12,59%* | *29,10%* | *12,78%* |  |  |  |
| **15** | **Корректировка НВВ** | тыс.руб. | **0** | **0** |  |  | **0** |  | **8 379** | **60 570** | **28 192** |  |  |  |
| 15.1 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  | *40 709* | *28 192* |  |  |  |
| 15.2 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы (дельта КИП) | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15.3 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  | 8 379 | 19 862 |  |  |  |  |
| 15.4 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расчет тарифов** | | | | | | | | | | | | | | |
| 16 | **НВВ/товарная выручка, (16=14.1+15)** | тыс.руб. | **330 099** | **286 863** |  |  | **286 935** |  | **380 021** | **540 349** | **447 343** | **-93 006** | **67 322** | 18% |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 177 188 | 146 489 |  |  | 145 469 |  | 187 626 | 202 964 | 241 565 | 38 602 | 53 939 | 29% |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 152 911 | 140 373 |  |  | 141 466 |  | 192 395 | 337 385 | 205 778 | -131 608 | 13 383 | 7% |
| 11 | полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 105 556 | 94 345 |  |  | 94 345 |  | 105 556 | 101 532 | 101 532 |  |  |  |
| 11.1 | 1 полугодие | Гкал | 61 524 | 50 510 |  |  | 50 510 |  | 54 029 | 54 358 | 54 827 |  |  |  |
| 11.2 | 2 полугодие | Гкал | 44 032 | 43 835 |  |  | 43 835 |  | 51 527 | 47 174 | 46 705 |  |  |  |
| 12 | средний тариф | руб./Гкал | 3 127,24 | 3 127,24 |  |  | 3 127,24 |  | 3 600,18 | 5 321,98 | 4 405,95 |  |  |  |
| 12.1 | с 1 января | руб./Гкал | 2 880,00 | 2 880,00 |  |  | 2 880,00 |  | 3 472,69 | 3 733,86 | 4 405,95 |  |  |  |
| рост тарифа с 1 января | % | 0% | 0% |  |  | 0% |  | 0% | 8% | 0% |  |  |  |
|  | с 1 июля |  | 3 042,92 |  |  |  | 3 042,92 |  | 3 733,86 | 7 151,93 | 4 405,95 |  |  |  |
|  | рост тарифа с 1 июля |  |  |  |  |  | 6% |  | 8% | 92% | 18% |  |  |  |
| 12.2 | с 29 октября 2021 | руб./Гкал | 3 472,69 | 3 472,69 |  |  | 3 472,69 |  | 3 733,86 |  |  |  |  |  |
| рост тарифа с 1 июля | % | *21%* | *21%* |  |  | *21%* |  | *8%* |  |  |  |  |  |
| рост тарифа с 1 июля от утвержденного |  | *14%* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆НВВ (тепло) |  |  |  |  |  | 30 932 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆Рез (тепло) | *тыс.руб.* | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 3 к экспертному заключению   |  | | --- | |  | |  |  |  |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа на 2021-2030гг (корректировка 2023 года)** | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | **Утверждено РЭКна 2021 год** | **Факт предприятия за 2021 год** | Факт экспертов за янв-октябрь 2021 год | Факт экспертов за ноябрь-декабрь 2021 год | **Факт экспертов за 2021 год** | Утверждено РЭК на 2022 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год | Предложения экспертов на 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Баланс теплоносителя** | | | | | | | | | | |
|  | Теплоносителя всего, в том числе | тыс.м3 | **122,46** | **97,17** |  |  | **97,17** | **122,46** | **122,46** | **122,46** |
|  | теплоноситель на сторону | тыс.м3 | 122,46 | 97,17 |  |  | 97,17 | 122,46 | 122,46 | 122,46 |
|  | население | тыс.м3 | 110,13 | 85,01 |  |  | 85,01 | 110,13 | 110,13 | 110,13 |
|  | объекты соц.сферы и бюджета | тыс.м3 | 10,74 | 7,78 |  |  | 7,78 | 10,74 | 10,74 | 10,74 |
|  | прочие | тыс.м3 | 1,59 | 4,39 |  |  | 4,39 | 1,59 | 1,59 | 1,59 |
| **Энергетические ресурсы** | | | | | | | | | | |
| 1 | Энергетические ресурсы | тыс. руб. | **9 023** | **9 028** |  |  | **7 224** | **9 686** | **11 537** | **11 373** |
| 1.1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | **3 830** | 3 073 |  |  | **3 057** | **4 311** | **5 452** | **5 447** |
| 1.1.1 | Объем исходной воды из скважин | тыс.м3 | 81,58 | 65,02 |  |  | 64,73 | 81,58 | 81,58 | 81,58 |
| 1.1.2 | Объем исходной воды от д. Талая | тыс.м3 | 40,88 | 32,15 |  |  | 32,44 | 40,88 | 40,88 | 40,88 |
| 1.2 | Цена исходной воды из скважин | руб./м3 | 46,95 | 47,27 |  |  | 47,22 | 52,84 | 66,83 | 66,77 |
| 1.2.1 | Цена исходной воды д. Талая | руб./м3 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | Средневзвешенная цена воды | руб./м3 | 31,28 | 31,63 |  |  | 31,46 | 35,20 | 44,52 | 44,48 |
| 1.3 | Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке | тыс. руб. | **5 193** | **5 955** |  |  | **4 167** | **5 375** | **6 085** | **5 926** |
| 1.3.1 | объм потребляемой энергии насоссами установки хво | тыс. квтч | 1 050 | 1190 |  |  | 833 | 1 050 | 1 050 | 1 050 |
|  | Удельный расход | кВт/м3 | 8,57 | 12,25 |  |  | 8,57 | 8,57 | 8,57 | 8,57 |
| 1.3.2 | стоимость э/э | руб/квтч | 4,948 | 5,006 |  |  | 5,003 | 5,121 | 5,798 | 5,646 |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |
| 2 | Операционные расходы всего | тыс. руб. | **1 903** | **1 480** | 1 122 | 317 | **1 439** | **1 965** | **2 062** | **2 062** |
| 2.1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 608 | 1 146 | 861 | 268 | 1 129 | 1 661 | 1 743 | 1 743 |
| 2.1.1 | Реагенты используемые при водоподготовке | тыс. руб. | 25 | 57 | 43 | 4 | 47 | 26 | 28 | 28 |
|  | объем соли | т | 5 |  | 5 | 1 | 5 | 5 | 5 | 5 |
|  | цена соли | руб./т | 5 076 | 0 | 5 076 | 5 076 |  | 5 242 | 5 501 | 5 501 |
| 2.1.2 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | **1 583** | **1 089** | 818 | 264 | **1 082** | **1 635** | **1 715** | **1 716** |
|  | ФОТ | тыс. руб. | 1 215 | 836 | 628 | 202 | 830 | 1 255 | 1 316 | 1 317 |
|  | отчисления с фот | тыс. руб. | 368 | 253 | 190 | 61 | 252 | 380 | 399 | 399 |
|  | численность | чел. | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
|  | Ср. уровень з/п |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Отчисления с фот ауп |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Общехозяйственные расходы (СКЭК) | тыс. руб. | 295 | 334 | 261 | 49 | 310 | 303 | 320 | 318 |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |
| 3 | Неподконтрольные расходы |  | 29 | 0 |  |  | 0 | 34 | 39 | 39 |
| 3.1 | Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | объем | тыс.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | цена | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | **Водный налог** | **тыс. руб.** | **29** | **0** |  |  | **0** | **34** | **39** | **39** |
|  | только с собственного подъема 40,88 тыс.м3 | тыс. руб. | 29 |  |  |  | 0 | 34 | 39 | 39 |
|  | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя |  |  |  |  |  |  |  | 2234 |  |
| **Итого расходы** | | | | | | | | | | |
| **4** | **ИТОГО расходы (4=1+2+3)** | тыс. руб. | 10 955 | 10 508 |  |  | 8 663 | 11 685 | 15 873 | 13 474 |
| **Прибыль** | | | | | | | | | | |
| **5** | **Прибыль** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расчет НВВ** | | | | | | | | | | |
| 6 | **Необходимая валовая выручка (НВВ), (6=4+5)** | тыс. руб. | 10 955 | 10508 |  |  | 8 663 | 11 685 | 15 873 | 13 474 |
| 6.1 | **НВВ на потребительский рынок** | тыс. руб. | 10 955 | 10508 |  |  | 8 663 | 11 685 | 15 873 | 13 474 |
| **Корректировка НВВ** | | | | | | | | | | |
| **7** | **Корректировка НВВ** | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 595 | 3 430 | 1 832 |
| 7.1 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  | 1 212 | 1 832 |
| 7.2 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 595 | 2 218 | 0 |
| 7.3 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расчет тарифов** | | | | | | | | | | |
| 8 | НВВ/товарная выручка, (8=6.1+7) | тыс. руб. | 10 955 | 8 487 | 0 |  | 8 487 | 12 280 | 19 303 | 15 306 |
|  | 1 полугодие | тыс. руб. | 5 186 | 5 530 |  |  | 5 530 | 5 770 | 6 510 | 6 510 |
|  | с 01.07.2021 | тыс. руб. | 5 769 | 1 157 |  |  | 1 157 | 6 510 | 12 793 | 8 796 |
|  | с 29.10.2021 |  |  | 1 801 |  |  | 1 801 |  |  |  |
| 9 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. м3 | 122,46 | 97,17 |  |  | 97,17 | 122,46 | 122,46 | 122,46 |
|  | 1 полугодие | тыс. м3 | 61,23 | 48,58 |  |  | 65,29 | 61,23 | 61,23 | 61,23 |
|  | с 01.07.2021 | тыс. м3 | 61,23 | 12,77 |  |  | 12,77 | 61,23 | 61,23 | 61,23 |
|  | с 29.10.2021 |  |  | 19,11 |  |  | 19,11 |  |  |  |
| 10 | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | руб./м3 | **89,46** | **87,35** |  |  | **87,35** | **100,28** | **157,63** | **124,98** |
|  | Рост тарифа среднего тарифа | % |  |  |  |  |  | 10% |  | 17,6% |
| 10.1 | - с 1 января | руб./м3 | **84,69** | **84,69** |  |  | **84,69** | **94,23** | **106,32** | **124,98** |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2 | - с 1 июля | руб./м3 | **90,62** | **90,62** |  |  | **90,62** | **106,32** | **208,93** | **124,98** |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % | 7,0% | 7,0% |  |  | 7% | 13% |  |  |
| - с 29 октября 2021 | руб./м3 | **94,23** | **94,23** |  |  | **94,23** |  |  |  |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % | 4,0% | 4,0% |  |  | 4,0% |  |  |  |
| динамика изменения тарифа от утвержденного | % | 4,0% | 4,0% |  |  | 4,0% |  |  |  |
|  | ∆НВВ |  |  |  |  |  | 176 |  |  |  |
|  | ∆Рез |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Долгосрочные тарифы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа,   
на период с 29.10.2021 по 31.12.2030**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | | с 29.10.2021 | | 3 472,69 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2022 | | 3 472,69 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2022 | | 3 733,86 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.12.2022 | | 4 405,95 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2023 | | 4 405,95 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2024 | | 3 684,42 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2024 | | 3 858,33 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2025 | | 3 858,33 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2025 | | 4 128,38 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2026 | | 4 128,38 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2026 | | 4 773,29 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2027 | | 4 683,29 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 5 011,05 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 5 011,05 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 5 506,12 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2029 | | 5 506,12 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2029 | | 6 103,18 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2030 | | 6 103,18 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2030 | | 6 700,60 | | x | | x | | x | | x | | x |
| Двухставоч-ный | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 29.10.2021 | | 4 167,23 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2022 | | 4 167,23 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2022 | | 4 480,63 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.12.2022 | | 5 287,14 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2023 | | 5 287,14 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2024 | | 4 421,30 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2024 | | 4 630,00 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2025 | | 4 630,00 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2025 | | 4 954,06 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2026 | | 4 954,06 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2026 | | 5 727,95 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2027 | | 5 619,95 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2027 | | 6 013,26 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2028 | | 6 013,26 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2028 | | 6 607,34 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2029 | | 6 607,34 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2029 | | 7 323,81 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2030 | | 7 323,81 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2030 | | 8 040,72 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| Двухставоч-ный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |

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

Приложение № 43 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные тарифы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке  
Яшкинского муниципального округа, на период с 29.10.2021 по 31.12.2030**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 29.10.2021 | 94,23 | x |
| с 01.01.2022 | 91,23 | x |
| с 01.07.2022 | 106,32 | x |
| с 01.12.2022 | 124,98 | x |
| с 01.01.2023 | 124,98 | x |
| с 01.01.2024 | 98,37 | x |
| с 01.07.2024 | 101,68 | x |
| с 01.01.2025 | 101,68 | x |
| с 01.07.2025 | 106,16 | x |
| с 01.01.2026 | 106,16 | x |
| с 01.07.2026 | 109,67 | x |
| с 01.01.2027 | 109,67 | x |
| с 01.07.2027 | 114,46 | x |
| с 01.01.2028 | 114,46 | x |
| с 01.07.2028 | 118,30 | x |
| с 01.01.2029 | 118,30 | x |
| с 01.07.2029 | 123,42 | x |
| с 01.01.2030 | 123,42 | x |
| с 01.07.2030 | 127,61 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 29.10.2021 | 94,23 | x |
| с 01.01.2022 | 91,23 | x |
| с 01.07.2022 | 106,32 | x |
| с 01.12.2022 | 124,98 | x |
| с 01.01.2023 | 124,98 | x |
| с 01.01.2024 | 98,37 | x |
| с 01.07.2024 | 101,68 | x |
| с 01.01.2025 | 101,68 | x |
| с 01.07.2025 | 106,16 | x |
| с 01.01.2026 | 106,16 | x |
| с 01.07.2026 | 109,67 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2027 | 109,67 | x |
| с 01.07.2027 | 114,46 | x |
| с 01.01.2028 | 114,46 | x |
| с 01.07.2028 | 118,30 | x |
| с 01.01.2029 | 118,30 | x |
| с 01.07.2029 | 123,42 | x |
| с 01.01.2030 | 123,42 | x |
| с 01.07.2030 | 127,61 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный,  руб./ м3 | с 29.10.2021 | 113,08 | x |
| с 01.01.2022 | 109,48 | x |
| с 01.07.2022 | 127,58 | x |
| с 01.12.2022 | 149,98 | x |
| с 01.01.2023 | 149,98 | x |
| с 01.01.2024 | 118,05 | x |
| с 01.07.2024 | 122,02 | x |
| с 01.01.2025 | 122,02 | x |
| с 01.07.2025 | 127,39 | x |
| с 01.01.2026 | 127,39 | x |
| с 01.07.2026 | 131,61 | x |
| с 01.01.2027 | 131,61 | x |
| с 01.07.2027 | 137,35 | x |
| с 01.01.2028 | 137,35 | x |
| с 01.07.2028 | 141,96 | x |
| с 01.01.2029 | 141,96 | x |
| с 01.07.2029 | 148,11 | x |
| с 01.01.2030 | 148,11 | x |
| с 01.07.2030 | 153,13 | x |

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

Приложение № 44 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**  **Яшкинского муниципального округа, на период с 15.09.2021 по 31.12.2030**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 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 | | Неизолирован-ные 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 | | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | с 29.10.2021 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 | х | х | | с 01.01.2022 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 | х | х | | с 01.07.2022 | 371,33 | 367,74 | 387,46 | | 373,13 | 309,44 | 306,45 | 322,88 | 310,94 | 106,32 | 3 733,86 | х | х | | с 01.12.2022 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 | х | х | | с 01.01.2023 | 437,59 | 433,37 | | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 | х | х | | с 01.01.2024 | 358,57 | 355,03 | | 374,48 | 360,34 | 298,81 | 295,86 | 312,07 | 300,28 | 98,37 | 3 684,42 | х | х | | с 01.07.2024 | 373,90 | 370,19 | | 390,56 | 375,74 | 311,58 | 308,49 | 325,47 | 313,12 | 101,68 | 3 858,33 | х | х | | с 01.01.2025 | 373,90 | 370,19 | | 390,56 | 375,74 | 311,58 | 308,49 | 325,47 | 313,12 | 101,68 | 3 858,33 | х | х | | с 01.07.2025 | 396,89 | 392,93 | | 414,73 | 398,88 | 330,74 | 327,44 | 345,61 | 332,40 | 106,16 | 4 128,38 | х | х | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |  | с 01.01.2026 | 396,89 | 392,93 | | 414,73 | 398,88 | 330,74 | 327,44 | 345,61 | 332,40 | 106,16 | 4 128,38 | х | х | | с 01.07.2026 | 443,21 | 438,62 | | 463,82 | 445,50 | 369,34 | 365,52 | 386,52 | 371,25 | 109,67 | 4 773,29 | х | х | | с 01.01.2027 | 437,33 | 432,84 | | 457,56 | 439,58 | 364,44 | 360,70 | 381,30 | 366,32 | 109,67 | 4 683,29 | х | х | | с 01.07.2027 | 464,47 | 459,66 | | 486,12 | 466,88 | 387,06 | 383,05 | 405,10 | 389,07 | 114,46 | 5 011,05 | х | х | | с 01.01.2028 | 464,47 | 459,66 | | 486,12 | 466,88 | 387,06 | 383,05 | 405,10 | 389,07 | 114,46 | 5 011,05 | х | х | | с 01.07.2028 | 501,40 | 496,12 | | 525,18 | 504,04 | 417,83 | 413,43 | 437,65 | 420,03 | 118,30 | 5 506,12 | х | х | | с 01.01.2029 | 501,40 | 496,12 | | 525,18 | 504,04 | 417,83 | 413,43 | 437,65 | 420,03 | 118,30 | 5 506,12 | х | х | | с 01.07.2029 | 546,53 | 540,66 | | 572,89 | 549,46 | 455,44 | 450,55 | 477,41 | 457,88 | 123,42 | 6 103,18 | х | х | | с 01.01.2030 | 546,53 | 540,66 | | 572,89 | 549,46 | 455,44 | 450,55 | 477,41 | 457,88 | 123,42 | 6 103,18 | х | х | | с 01.07.2030 | 590,54 | 584,11 | | 619,50 | 593,76 | 492,12 | 486,76 | 516,25 | 494,80 | 127,61 | 6 700,60 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 468 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 625, от 25.11.2022 № 674).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 467 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 624, от 25.11.2022 № 673)».

Приложение № 45 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» для корректировки тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа,

в части 2023 года

1. **Общая характеристика предприятия**

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (ОАО «СКЭК») (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию на 2023 год (исх. от 27.04.2022 № 2022/000176/3исх (вх. от 29.04.2022 № 2851, доп. документы от 13.10.2022 № 2022/000419/3исх (вх. от 13.10.2022 № 6518)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/95-СКЭК-ЧМО-2023 от 05.05.2022 на пятый год долгосрочного периода регулирования 2019-2028 гг. методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к корректировке тарифов на 2023 год.

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.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Фактический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

ОАО «СКЭК» оказывает услуги теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения на территории Чебулинского муниципального округа, и ведет раздельный учет в соответствии с учетной политикой предприятия (стр. 26-116 тома 1 тарифного дела).

В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.3. учетной политики предприятия (приказ № 320 от 31.12.2020) (стр. 104 тома 1 тарифного дела) общехозяйственные расходы (сч. 26) относятся на теплоснабжение пгт. Верх-Чебула в размере 0,327 %. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.9.8. учетной политики предприятия (приказ № 320 от 31.12.2020) прочие расходы и доходы (сч. 91) относятся на теплоснабжение Чебулинского района в размере 0,327 %. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.27. учетной политики предприятия общепроизводственные расходы (сч. 25.01) относятся на теплоснабжение Чебулинского района в размере 90.

01.11.2019 года между МО Чебулинский муниципальный район и ОАО «СКЭК» заключено концессионное соглашение от 01.11.2019 № 2019/ЧМР в отношении объектов теплоснабжения котельные (32 шт.) и тепловые сети (стр. 537-636 тома 1 тарифного дела), на основании проведенных конкурсных процедур.

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-25/2898-02 от 14.08.2019).

Перечисленные долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчёта экспертами, необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2019-2028 гг.

Перечень обслуживаемых котельных представлен в таблице 1 и 2.

Таблица 1

**Котельные реконструированные с термороботами (уголь 3БОМ).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование котельной | Адрес |
| 1 | Центральная котельная | с.Усть-Серта, ул Горького, д 39 |
| 2 | Школьная | с.Усть-Серта, ул Кирова, д 5 |
| 3 | Центральная котельная | с.Курск-Смоленка, ул Зеленая, д 2а |
| 4 | Центральная котельная | с.Шестаково, ул Оренбургская, д 2б |
| 5 | Детский сад | с.Усманка, ул Молодежная, д 14а |
| 6 | Центральная котельная | с. Карачарово, ул Первомайская, д 2, пом 2 |
| 7 | д/сад | с. Кураково, ул Юбилейная, д 50б |
| 8 | Больничная котельная | с.Чумай, ул Нагорная, д 15а |
| 9 | Котельная КДЦ | с.Чумай, ул Совхозная, д 26а |
| 10 | Центральная котельная | с.Чумай, ул Чумайского восстания, д 8а |
| 11 | Центральная котельная | п. Новоивановский, ул Трактовая, д 2в |
| 12 | Котельная Новоивановской школы | п. Новоивановский, ул Школьная, д 18а |
| 13 | Котельная Михайловской школы | с. Михайловка, ул Школьная, д 1в |
| 14 | Центральная котельная | с. Алчедат, ул. Октябрьская, д. 25б |
| 15 | Школьная котельная | с. Алчедат, ул Октябрьская, д. 42а |
| 16 | Школьная котельная | д. Дмитриевка, ул Советская, д. 15а |
| 17 | Центральная котельная | Поселок 1-й, ул Школьная, д 2г |
| 18 | Котельная РММ | Поселок 1-й, ул Филина, д 2а |
| 19 | Котельная д. Покровка | д. Покровка, ул. Трактовая, д.64, помещение 4 |
| 20 | Котельная с. Розовка | с. Розовка, ул Центральная, д 43, пом 2 |
| 21 | Детский сад | с. Николаевка, ул Осипова, д 3, пом 2 |
| 22 | Котельная КДЦ | с. Усть-Чебула, ул Лесная, д 1а |
| 23 | Котельная центральная | с.Николаевка, ул Центральная, д 93е |
| 24 | Котельная школы | с.Усть-Чебула, ул Школьная, д 1б |

Таблица 2

**Котельные нереконструированные (уголь ССр).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование котельной | Адрес |
| 1 | Котельная № 1 | пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35а |
| 2 | Котельная № 2 | пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35б |
| 3 | Котельная № 4 | пгт. Верх-Чебула, ул. Строительная, 1 "К" |
| 4 | Котельная № 5 | пгт. Верх-Чебула, ул. Пасова, 7 "А" |
| 5 | Котельная № 6 | пгт. Верх-Чебула, мкр. Южный, 20 "З" |
| 6 | Котельная № 7 | пгт Верх-Чебула, ул Молодежная, 1 "Б" |
| 7 | Котельная центральная | с.Усманка, ул Молодежная, д 5б |
| 8 | Котельная д/сада | с.Усть-Чебула, ул Никитина, д 44б |

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 22.09.2022 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 106,0 %.

1. **Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней**

Материалы ОАО «СКЭК» по корректировке тарифов на 2023 год, с целью корректировки значений пятого года первого долгосрочного периода регулирования 2019 – 2028 годов, 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, подписаны руководителем и скреплены печатью.

1. **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 ОАО «СКЭК» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2021 года.

1. **Анализ расходов ОАО «СКЭК»**

**5.1. Тепловой баланс на пятый год долгосрочного периода регулирования**

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

Схема теплоснабжения Чебулинского муниципального округа актуализирована на 2023 год постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от 29.06.2022 № 432-п (<https://gkh.chebula.ru/data/documents/Shema-teplosnabzheniya-MO-Chebulinskiy-MO-KO-Aktualizaciya-2023-g..-Utverzhdaemaya-chast.-1.pdf>).

Объем полезного отпуска, в соответствии с актуализированной на 2022 год схемой, составляет 47654,50 Гкал. Эксперты считают обоснованным принять общий объем полезного отпуска предприятия согласно актуализированной на 2023 год схеме.

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 отчетные данные по полезному отпуску за 2019 год отсутствует, то плановый объем тепловой энергии для группы «население» принят на уровне среднеарифметического между фактических значений  
 за 2020-2021 годы (29362,41 Гкал).

Объем потерь тепловой энергии на 2023 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 27 707,00 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 3,23 % от выработки или 2 515,42 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Чебулинского муниципального округа на 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 77 876,92 | 39 968,58 | 37 908,34 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 75 361,50 | 38 677,60 | 36 683,90 |
| 3 | Полезный отпуск | 47 654,50 | 24 457,60 | 23 196,90 |
| 3.1 | - жилищные организации | 29 362,41 | 15 069,60 | 14 292,81 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 16 407,42 | 8 420,74 | 7 986,68 |
| 3.3 | - прочие | 1 884,67 | 967,26 | 917,41 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 30 222,42 | 15 510,98 | 14 711,44 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 2 515,42 | 1 290,98 | 1 224,44 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 27 707,00 | 14 220,00 | 13 487,00 |

**5.2. Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2023 год.

Величина уровня операционных расходов на 2022 год (рассчитанного методом индексации) составила 134 945 тыс. руб.

На 2023 год пятый год второго долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 4).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 28.09.2022, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составил 106,0 %.

В конце 2021 год построена 4-х трубная тепловая сеть Д 325 мм, L = 685 м, для подключения новой котельной в пгт. Верх-Чебула мощностью 12,66 МВт согласно п. 1 Инвестиционой программы ОАО "СКЭК" У.Е. = 25,17 и введена в эксплуатацию. На 2023 год индекс изменения количества активов изменился по сравнению с планом 2022 года и равен 0,034.

Индекс изменения количества активов (ИКА) рассчитывается по формуле 11 Методических указаний.

В 2022 году количество условных единиц было 739,9. На 2023 год УЕ составят 765,08.

, (11)

ИКА = (765,08-739,9)/ 739,9= 0,034.

Таблица 4

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,034 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 739,9 | 765,08 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 54,69 | 65,57 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)  расходы | тыс. руб. | 134 945,28 | 145 222,67 |
| 6 | Индекс операционных расходов |  |  | 1,0762 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2023 год.

 = 134 945,28 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,06)\*(1+0,75\*0,034) = 145222,67 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2023 год составил 7,62 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблице 5 к экспертному заключению.

Таблица 5

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. | Метод индексации (концессия) | | | | |
| Утвер-ждено на 2022 год | Предло-жение предприя-тия на 2023 год | Предло-жение экспертов на 2023 год | Корректировка, 6-5, +/- | Динамика изменения показателей 2023 года относительно 2022 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Количество котельных | шт. | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
|  | Операционные расходы | тыс.  руб. | 134 945 | 145 226 | 145 223 | -2 | 38 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | тыс.  руб. | 28 834 | 31 030 | 31 030 | 0 | 8 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс.  руб. | 4 810 | 5 177 | 5 177 | 0 | 8 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс.  руб. | 97 474 | 104 899 | 104 897 | -2 | 8 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | тыс.  руб. | 1 591 | 1 712 | 1 712 | 0 | 8 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 8 | Лизинговый платеж | тыс.  руб. | 2 236 | 2 407 | 2 407 | 0 | 8 |
| 9 | Арендная плата | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 10 | Другие расходы | тыс.руб. | 28 834 | 31 030 | 31 030 | 0 | 8 |

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на 2023 год на уровне 145 226 тыс. руб.

* 1. **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.

* + 1. **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)**

По данной статье предприятием не заявлены расходы.

* + 1. **Арендная плата**

По данной статье предприятием не заявлены расходы.

* + 1. **Концессионная плата**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 0,9 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены: концессионное соглашение № 2019/ЧМР от 01.11.2019 (стр. 537 п 11.1 тома 1 тарифного дела), аналитический отчет по сч. 90.02 (том 3 стр 13) за 2021 год.

Эксперты проанализировали представленные документы. В представленном концессионном соглашении величина концессионной платы отражена на уровне 0,9 тыс. руб. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.27. учетной политики предприятия общепроизводственные относятся на теплоснабжение Чебулинского района в размере 90 % (стр. с 26 тома 1 тарифного дела), 10 % на водоснабжение и водоотведение. Таким образом, для включения в НВВ 2023 года предлагается принять 0,9 тыс. руб. (1,0 тыс. руб. х 90% = 0,9 тыс. руб.), уровень, предложенный предприятием.

* + 1. **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 2023 год на уровне 43 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду (по факту 2021 года). Представлена налоговая декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2021 год, в целом по предприятию, аналитический отчет по счету 68.01 (по всем узлам теплоснабжения) (том 4 тарифного дела).

Эксперты проанализировав представленные документы определили размер данной платы по Чебулинскому муниципальному округу (ОКТМО 32637000) в размере 43 тыс. руб. на уровне факта 2021 года по предложению предприятия.

* + 1. **Расходы на страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6,0 тыс. руб., включающие расходы на страхование ОСАГО (по счетам 25.01 и 26.01) 6,0 тыс. руб.

Представлены: аналитический отчет за 2021 год (счету 26.01), договоры обязательного страхования гражданской ответственности, аналитический отчет за 2021 год (счетам 25.01 и 26.01), полисы ОСАГО, договоры ОСАГО (стр. 320-412 тома 4 тарифного дела).

Эксперты, проанализировав представленные документы приняли расходы на страхование ОСАГО по предложению предприятия. Расчеты выполнены по аналитическому отчету (общехозяйственные расходы) по счету 26.01 и общепроизводственные расходы по счету 25.01.

За 2021 год с учетом процента распределения общепроизводственных 90 % (сч. 25.01) и общехозяйственных расходов 0,327 % (сч. 26.01) расходы составили 6,0 тыс. руб. (ОСАГО).

5,62 тыс. руб. (90%) +0,196 (0,327)% = 5,81 тыс. руб. = 6,0 тыс. руб.

* + 1. **Земельный налог**

Предприятие планирует расходы по данной статье на 2023 год в размере 3,00 тыс. руб.

Представлены: налоговые расчеты по земельному налогу на 2023 год по г. Березовский, г. Кемерово, п.г.т. Верх-Чебула, г. Ленинск-Кузнецкий аналитический отчет по счету 26.01 за 2021 год (общехозяйственные расходы) (стр. 20-21 тома 2, стр. 413 тома 3 тарифного дела).

Размер земельного налога с учетом процента распределения общехозяйственных расходов по Чебулинскому МО 0,327 %, величина расходов по данной статье составила 3,0 тыс. руб. (уровень предложений предприятия).

* + 1. **Аренда земли**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 180 тыс. руб. включающие аренду земельных участков под котельными и сетями.

Представлены: аналитические отчеты за 2021 год (общепроизводственные расходы в доле 90%) по счету 25.01, по счету 20.26 (основное производство), договоры аренды с КУМИ (стр. 1-253 тома 5 тарифного дела).

Проанализировав представленные документы экспертами приняты расходы по статье в размере 180 тыс. руб., на уровне факта 2021 года, что соответствует предложениям предприятия, поскольку информация по изменению кадастровой стоимости земли не представлялась.

* + 1. **Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 4,39 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.

Представлены: расчеты по транспортному налогу на 2023 год, аналитический отчет за 2021 год (общехозяйственные расходы) по счету 26.01, (стр. 22 тома 2, стр. 419 тома 3 тарифного дела).

Расходы по транспортному налогу с учетом процента распределения общехозяйственных расходов 0,327 % составят 4,44 тыс. руб. = 4,00 тыс. руб., (уровень предложений предприятия).

* + 1. **Расходы по налогу на имущество**

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

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на недвижимое имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии со ст.374 НК РФ).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2023 год в сумме 4559 тыс. руб., в том числе с собственного имущества (сч.26.01) 1,0 тыс. руб., по имуществу, переданному от КУМИ (сч.20.26) 7,0 тыс. руб., по имуществу, созданному и вводимому по концессии 4551 тыс. руб.

Представлены: расчеты по налогу на имущество на 2023 год (стр. 27 тома 2 тарифного дела), аналитические отчеты по счетам 68.01, 20.26, 26.01, налоговая декларация по налогу на имущество за 2021 год (стр. 424-446 тома 3 тарифного дела).

Проанализировав представленные документы, эксперты считают экономически обоснованными предложения предприятия в размере 4559 тыс. руб.

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

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 1 569 тыс. руб.

Представлены аналитические отчеты по счетам 69, 20.26, 26.01 за 2021 год (стр. 417 тома 3).

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ).

В соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) НК РФ (это лица, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам: организации; индивидуальные предприниматели; физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями), начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2023 год включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (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») 0,3 %. Предприятием представлено/ Фома 4-ФСС за 2021 год о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, размер страхового тарифа составляет 0,3% (том 1 стр. 346).

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,3% = 30,0 + 0,3 % от планового размера ФОТ (5177 тыс. руб.), учтённого в составе операционных расходов, всего в сумме 1569 тыс. руб.

* + 1. **Амортизация основных средств**

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят, в том числе из расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и нормативную прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

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

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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 1 590 тыс. руб. на 2023 год, в том числе собственное 250 тыс. руб., имущество, созданное по концессии 1 340 тыс. руб.

Предприятием представлены расчеты амортизационных отчислений на 2023 год, аналитические отчеты по счетам 25.01, 20.26, 26.01 за 2021 год, ведомости износа ОС (стр. 451-485 тома 3 тарифного дела), постановление РЭК КО от 27.12.2019 №872 (по инвестиционной программе) (том 2 стр. 43).

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 1590 тыс. руб., в том числе имущество, созданное по концессии 1 340 тыс. руб., и которое является источником финансирования инвестиционной программы на 2023 год за счет прибыли.

* + 1. **Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2023 году, по оценке экспертов, составит 7956 тыс. руб. (таблица 6), предприятием заявлено 7 957 тыс. руб.

Таблица 6

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2022 год | Предложения предприятия на 2023 год | Предложения экспертов 2022 год | Отклонение, +/- | Динамика изменения показателей 2023 года относительно 2022 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3 | Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3) | 9 970 | 7 957 | 7 956 | -5 | 158 |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Концессионная плата | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 3.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 144 | 43 | 43 | 0 | -70 |
| 3.4 | расходы на страхование | 7 | 6 | 6 | 0 | -18 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 7 | 6 | 6 | 0 | -19 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | иные расходы | 7 942 | 4 748 | 4 747 | -1 | -40 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 1 | 3 | 3 | 0 | 130 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 170 | 180 | 180 | 0 | 6 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 |
|  | - налог на имущество: | 7 766 | 4 559 | 4 559 | 0 | -41 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | 0 | 1 | 1 | 0 | 123 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | 88 | 7 | 7 | 0 | -92 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 7 678 | 4 551 | 4 551 | 0 | -41 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 1 458 | 1 569 | 1 569 | -5 | 7 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 419 | 1 590 | 1 590 | 0 | 279 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | 332 | 250 | 250 | 0 | -25 |
|  | имущества по концессии | 87 | 1 340 | 1 340 | 0 | 1 442 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |  |  |  |
| 3.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента |  |  |  |  |  |
| 3.11 | Налог на прибыль |  |  |  |  |  |

* 1. **Расходы на покупку 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. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяется в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования.

* + 1. **Расходы на топливо**

По данной статье предложения предприятия для производства тепловой энергии на потребительском рынке на 2023 год составили 91 052 тыс. руб.

Предприятием предлагается учесть в затратах на топливо покупку каменного угля сортомарки Др в количестве 13 357 т, бурого угля сортомарки 3БОМ в количестве 10 789 т. При этом, цена за 1 тонну предлагается в размере 1 479,82 руб./т. (каменный уголь без НДС без доставки) и 3791,67 руб./т. (бурый уголь без НДС с доставкой до центрального склада), в том числе цена угля 2 333,33 руб./т., доставка до центрального склада 1 333,33 руб./т. Бурый уголь предприятие планирует использовать для загрузки термороботов, которые установлены, в ряде котельных предприятия (за 2019-2022 год установлены 24 блочно-модульные котельные с термороботами).

В качестве обосновывающих документов представлены: реестры операций по закупкам топлива и его доставке, договор поставки угля с ООО «Сибуголь» № 42-01/22 от 25.01.2022 (уголь 3 БОМ) с протоколом закупки (единственный участник), договор поставки угля с АО ХК «СДС-уголь» № 502-ТУ от 20.11.2021 с протоколом закупки (единственный участник). Договор с ООО «Автолидер» № Ч/22 от 27.12.2021 (автодоставка ССр до центрального склада) с протоколом закупки (конкурс состоялся), договор с ООО «ВКС» № 1/21-П от 01.12.2020 (автодоставка ССр и 3БОМ с центрального склада до складов котельных), иные документы подтверждающие факт 2021 года (стр. 76-114 тома 2, стр. 254-324 тома 5 тарифного дела).

Дополнительно в электронном виде представлены протоколы проведенных конкурсов (конкурсы состоялись, более одной заявки) с АО «СУЭК-Кузбасс» уголь Др, с ООО «Автолидер» доставка угля Др с Беловского района до центрального склада предприятия, с ООО «Сибуголь» поставка угля 3БОМ с автодоставкой до центрального склада.

Объем котельного топлива экспертами рассчитан исходя из норматива удельного расхода топлива 216,75 кг у.т./Гкал (приложение 8,1 КС).

Низшая теплота сгорания 4760 ккал/кг (Др и 3БОМ) принята экспертами по факту 2021. Переводной коэффициент условного топлива в натуральное при этом составил 0,68.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Объем натурального топлива составил 24 021 т, в том числе каменный 13 288 т, бурый 10 734 т.

Стоимость угля сортомарки ДР принята экспертами по результатам конкурсных процедур (закупка [32211760904](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14502034)) с АО «СУЭК-Кузбасс» в размере 1454,10 руб./т (без НДС). Автодоставка до центрального склада с ООО «Автолидер» составила 1333,33 руб./т процедур (закупка 32211763357).

Стоимость угля сортомарки 3БОМ принята экспертами по результатам конкурсных процедур с ООО «Сибуголь» в размере 2 333,33 руб./т (без НДС). Автодоставка ООО «Сибуголь» до центрального склада составила 1458,33 руб./т. (закупка 32211762374).

Расходы на уголь марки Др составили 19322 тыс. руб., марки 3БОМ составили 25045 тыс. руб. Всего расходы на котельное топливо составили 44 367 тыс. руб.

Расходы по автодоставке угля Др ООО «Автолидер» до центрального склада составили 17 717 тыс. руб.

Расходы по автодоставке угля 3БОМ ООО «Сибуголь» до центрального склада составили 15 653 тыс. руб.

Доставку угля с центрального склада до котельных осуществляет ООО «ВКС» (договор № 1/21-П от 01.12.2020). Цена доставки составила 407,25 руб./т (уголь Др) 454,4 руб./т (уголь 3 БОМ) в ценах 2021 года (с учетом погрузки, разгрузки и буртовки). На 2023 год предприятием заявлены цены на транспортировку угля Др 494,81 руб./т, угля 3БОМ 552,12 руб./т.

По указанным договору не проводятся закупочные процедуры в соответствии с п. 13 части 4 ст. 1 Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 г., что закреплено п. 2.2 Учетной политикой предприятия. Поэтому договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения. В связи с этим экспертами проведен сравнительный анализ данной цены со средневзвешенной ценой доставки топлива по альтернативному расчету.

В разделе 5.7 экспертного заключения «Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год» приведен подробный расчет и описание стоимости автомобильной доставки угля марок Др и 3БОМ.

Согласно данным расчетам стоимость автодоставки составила: уголь Др 190,01 руб./т (без учета погрузки на центральном складе и буртовки, как учитывает договор с ООО «ВКС»), уголь 3БОМ 658,23 руб./т

В НВВ 2023 принимаем наименьшие значения автодоставки в 2021 году, приведенные к ценам 2023 года через ИЦП Минэкономразвития России на 2022 и 2023 годы, 114,3% и 106,3%, соответственно:

Уголь Др 190,01 руб./т х 114,3% х 106,3% = 230,86 руб./т (исходя из альтернативного расчета).

Уголь 3БОМ 454,42 руб./т х 114,3% х 106,3% = 552,12 руб./т (исходя из цены договора в 2021 году).

Расходы на транспортировку угля Др и 3БОМ с центрального склада до котельных составили 3 068 тыс. руб. (Др) и 5 926 тыс. руб. (3БОМ).

Эксперты отмечают, что при выполнении альтернативного расчета автомобильной доставки угля сортомарки Др (190,01 руб./т) с центрального склада до котельных, не учтена стоимость погрузки и гуртовки угля, как оговорено в договоре на перевозку, погрузку и гуртовку угля с ООО «ВКС».

Поэтому экспертами был выполнен расчет стоимости погрузки и гуртовки угля сортомарки Др согласно дополнительно представленным в электронном виде сметам на данные виды работ с ООО «ВКС» на 2021 год, приведенный в цены 2023 года через ИЦП Минэкономразвития России на 2022 и 2023 годы, 114,3% и 106,3%, соответственно.

Цена по погрузке угля ООО «ВКС» в 2021 году сортомарки Др по представленным сметам составила 80,64 руб./т, гуртовке 115,48 руб./т, всего в сумме 196,12 руб./т. с ИЦП (индекс цен производителей) на 2022, 2023 годы по транспорту (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования) 114,3% и 106,3%, соответственного 196,12 руб./т. х 114,3% х 106,3% = 238,29 руб./т.

Конкурс по договору на погрузку и гуртовку угля с ООО «ВКС» не проводился, поэтому договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения. Экспертами проведен сравнительный анализ данной цены со средневзвешенной ценой погрузки, гуртовки (иные виды транспортировки) топлива сортомарки Др по Кемеровской области-Кузбассу за 2021 год в размере 185,71 руб./т с ИЦП (индекс цен производителей) на 2022, 2023 годы по транспорту (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования) 114,3% и 106,3%, соответственного.

185,71 руб./т х 114,3% х 106,3% = 225,64 руб./т.

Планируемая в НВВ 2023 года цена погрузки, гуртовки угля сортомарки Др (238,29 руб./т.) превышает данный показатель по региону Кузбасс за 2021 год приведенный к 2023 году 225,64 руб./т. поэтому в расчет принимаем наименьший показатель 225,64 руб./т. Расходы на погрузку и гуртовку составили 2 998 руб./т.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2021, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Всего расходы по статье топливо с расходами по транспортировке составили 89 729 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 44 367 тыс. руб. (приложение 1).

* + 1. **Нормативный запас топлива**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* + 1. **Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2023 год на уровне 23 148 тыс. руб. на объем электроэнергии 3 675,33 тыс. кВт\*ч.

Электроснабжение осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт» по уровню напряжения СН2 и НН.

В качестве обосновывающих документов представлены аналитические отчеты по счетам 20.26 и 26.01 по выставленным счет-фактурам за 2021 год по договору с ПАО «Кузбассэнергосбыт» от 27.05.2019 № 360260 (стр. 120-297 том 3 тарифного дела).

При расчете количества электроэнергии на 2023 год, требуемого при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019 год - 4239,29 тыс. кВт\*ч) относительно изменения полезного отпуска тепла на 2022 год, в количестве 3674,62 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Средневзвешенная цена электроэнергии по итогу 2021 года составила 5,455 руб./кВт\*ч.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2020.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Стоимость электроэнергии на 2023 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2021 году 5,455 руб./кВт\*ч, с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 28.09.2022 на 2022 и 2023 год по обеспечению электрической энергией 104,5 % и 108,0 % и составила 6,16 руб./кВт\*ч. Всего расходы приняты в сумме 22 623 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 525 тыс. руб., в связи с завышенной стоимостью электроэнергии в расчётах предприятия.

* + 1. **Расходы на холодную воду**

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 1022 тыс. руб., при плановом объеме 18,07 тыс. м³.

При расчете количества воды на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019 год - 20,88 тыс. м³) относительно изменения полезного отпуска тепла, в количестве 18,07 тыс. м³. (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за воду ОАО «СКЭК», установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.09.2022 № 285.

Стоимость воды на 2023 год принята по данному постановлению на уровне 57,04 руб./м3.

Всего расходы на воду покупную составили 1 031 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год 9 тыс. руб., в связи с принятием тарифов на 2023 год.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2023 год приведена в таблице 7.

Таблица 7

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2023 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2022 год | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Динамика изменения показателей 2023 года относительно 2022 года, +/- |
| 1 | Расходы на топливо, в том числе | 73 814 | 91 052 | 89 729 | -1 322 |
| 2 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на электрическую энергию | 24 045 | 23 148 | 22 623 | -525 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 5 | Расходы на холодную воду | 1 003 | 1 022 | 1 031 | 9 |
| 6 | ИТОГО | 98 862 | 115 221 | 113 383 | -1 838 |

**5.5. Нормативная прибыль**

Нормативная прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

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

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Предприятием заявлены расходы из прибыли в сумме 12 089 тыс. руб.

Уровень нормативной прибыли определен согласно концессионному соглашению в размере 4,5 % (стр. 609 тома 1 тарифного дела) от расходов предприятия на 2023 год. Данный нормативный уровень прибыли зафиксирован в концессионном соглашении № 2019/ЧМР от 01.11.2019.

Размер нормативной прибыли (4,5 %) составил 12 000 тыс. руб.

Эксперты предлагают учесть нормативную прибыль на уровне 12 000 тыс. руб.

**5.6.Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 8 868 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 8 842 тыс. руб.

176 832 тыс. руб. \* 5% = 8 842 тыс. руб.

176 832 тыс. руб. = 113478 (ресурсы) - 89 825 (топливо) + 145 223 (ОР) + 7 956 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

**5.7. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год**

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

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

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

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

- операционные расходы предприятия (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- нормативная прибыль;

- предпринимательская прибыль.

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

При этом экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ОАО «СКЭК»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования.

* + 1. **Тепловой баланс предприятия по итогу 2021 года**

Согласно представленным предприятием документам полезный отпуск тепловой энергии по итогу 2021 года составил 47,654 тыс. Гкал, что подтверждается статистической формой отчетности 46-ТЭ за 2021 год, размещаемой в системе ЕИАС.

Данные теплового баланса по рассматриваемому узлу теплоснабжения представлены в таблице №8.

Таблица 8

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» г. Кемерово по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ по итогу 2021 года

| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. | Метод индексации (концессия) | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержде-но на 2021 год | Факт предприя-тия за 2021 год | Факт 2021 года по оценке экспертов | Отклонение, +/-, 6-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Количество котельных | шт. | 32 | 32 | 32 | 32 |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 85 537 | 77 853 | 77 877 | -7 660 |
| 2 | Расход на собственные нужды котельной | Гкал | 2 763 | 2 492 | 2 515 | -247 |
| 3 | Отпуск в сеть | Гкал | 82 774 | 75 361 | 75 361 | -7 413 |
| 4 | Производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 | Потери в тепловых сетях | Гкал | 27 707 | 27 707 | 27 707 | 0 |
| 6 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 55 067 | 47 654 | 47 654 | -7 413 |
| 6.1 | Население | Гкал | 29 227 | 29 408 | 29 408 | 181 |
| 6.2 | Бюджет | Гкал | 23 890 | 16 367 | 16 367 | -7 524 |
| 6.3 | Прочие | Гкал | 1 950 | 1 880 | 1 880 | -70 |

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия по итогу 2021 года, в разбивке согласно представленной таблицы 1.

Фактический объем реализованной тепловой энергии составил по мнению экспертов 47,654 тыс. Гкал и оказался меньше запланированного (55,067 тыс. Гкал) на 13,46 %. Полезный отпуск предприятия равен отпуску на потребительский рынок.

Плановая разбивка баланса тепловой энергии на 1 и 2 полугодие 2021 года принята в долях, согласно предложениям предприятия: 1 полугодие – 54,8 %, 2 полугодие – 45,2 %. Фактически сложившаяся разбивка отпуска теплоносителя составила 1 полугодие – 54,8 %, 2 полугодие – 45,2 %.

**5.7.2.** **Определение уровня фактических затрат на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя по итогу 2021 года (второй год долгосрочного периода регулирования)**

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=43B4F5013F021667997A45A84B73151D26D0127FCC7C0AC02ED1F9390211773886152FD0629E0FF1m3c6E) Методических указаний.

Фактические расходы на топливо при производстве тепловой энергии определяется путем перемножения фактического объема отпуска тепловой энергии, удельного расхода натурального топлива и фактической цены на натуральное топливо.

Фактические расходы на энергетические ресурсы рассчитываются путем перемножения скорректированных установленных объемов ресурсов пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии и фактически сложившейся цены ресурса за анализируемый период.

Рассмотрим фактически сложившиеся затраты.

**5.7.2.1. Расходы на топливо**

Фактический расход натурального топлива по итогам 2021 года принят экспертами в объеме 23 587 тонны (план), что ниже планового 26 691 тонн на 3104 тонны или на 11,63 %, в связи со снижением полезного отпуска тепловой энергии на 7413 Гкал. При этом эксперты отмечают, что по факту 2021 года предприятием использовались угли сортомарки 3БОМ (бурый), каменные угли сортомарок ДОМ, Др и ССр (в плане 2021 года был учтен уголь сортомарки ССр и 3БОМ). Распределение по маркам топлива проведено пропорционально фактическим данным предприятия на 2021 год: 3БОМ - 7 928 т, ДОМ – 272 т, Др – 94 т, ССр - 15 292 т.

При расчете фактического объема используемого топлива применялся удельный расход условного топлива (согласно концессионному соглашению) 224,08 кг.у.т./Гкал и средневзвешенном тепловом эквиваленте 0,72 (при низшей теплоте сгорания 5040 ккал/кг) по факту 2021 года.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Представлены договоры на поставку угля и его транспортировку с ООО «Сибуголь» № 266-12/20 от 06.12.2020 (бурый уголь 3БОМ), ООО «Кузбасстопливосбыт» от 22.12.2021 № 8-П/21-Мр (приемка, хранение, погрузка, уголь Др), АО ХК «СДС-Уголь» от 05.12.2020 № 464-ТУ (каменный уголь ССр), ООО «Автолидер» № 1-Чеб от 20.12.2020 (доставка угля на центральный склад), ООО «ВКС» № 1-/21 -П от 01.12.2020 (доставка угля с центрального склада до котельных). По проведенным конкурсным процедурам, все конкурсы признаны несостоявшимися, кроме ООО «Автолидер» (было 2 заявки) (том 5 стр. 254-350).

В связи с тем, что конкурсы признаны несостоявшимися, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

В соответствии с пп. «г» п. 29 Основ ценообразования определена фактическая цена угля за 2021 год по вышеназванным сортомаркам, цена доставки по видам топлива.

**Уголь сортомарки 3БОМ**

В связи с ограниченностью рынка котельного топлива, угля бурого сортомарки 3БОМ, высокой калорийностью данной марки топлива и целесообразностью применения при эксплуатации термороботов (экономия расхода топлива при высокой теплоотдаче и низкой зольности), цена угля принята по сложившейся цене по факту 2021 года, а именно 1 666,67 руб./т (без НДС), согласно вышеназванному договору с ООО «Сибуголь». Из 32 котельных на 22 установлены блочно-модульные котельные с термороботами, работающие на угле сортомарки 3БОМ. Стоимость бурого угля составила 13 214 тыс. руб.

В связи с ограниченностью рынка котельного топлива, угля бурого сортомарки 3БОМ, цена автодоставки угля до центрального склада принята по сложившейся цене по факту 2021 года (из вышеназванного договора с ООО «Сибуголь» за минусом стоимости угля), а именно 1 083,33 руб./т. Стоимость доставки бурого угля до центрального склада составила 8 589 тыс. руб.

Автодоставка угля с центрального склада до котельных осуществляется ООО «ВКС». Стоимость доставки каменных углей (ССр, Др, ДОМ) составляет 407,25 руб./т., угля 3 БОМ 454,42 руб./т.

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь 3 БОМ) с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива. Цена перевозки привлеченным транспортом заявлена предприятием 454,42 руб./т.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 за 2021 год (январь 2022 года) (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.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз с манипулятором, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 7 тонн составляет 2303,10 руб./маш.-ч. (в ценах 2021 года, №п/п 2118 код стр. 638).

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 2. Средняя скорость движения автомобиля 50 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (658,23 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (454,42 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия.

Стоимость доставки бурого угля с центрального склада до котельных составила 3 603 тыс. руб.

Таблица 9

Перевозка угля 3БОМ привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада до котельных в 2021 году.



**Уголь сортомарки ДОМ**

Предприятие использует уголь марки ДОМ только для котельных, работающих в автоматическом режиме (термороботы). Единственным поставщиком в Кузбассе угля марки ДОМ является АО ХК «СДС-Уголь». Информация на уголь марки ДОМ на АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» отсутствует. Поэтому в связи с ограниченностью рынка марка угля ДОМ принята по сложившейся цене по факту 2021 года. У предприятия уголь сортомарки ДОМ остался на остатке с 2020 года (аналитический отчет по счету 10.07 стр. 254 том 5).

Так фактическая цена натурального топлива марки ДОМ за тонну на 2021 год у предприятия сложилась в размере 1819,80 руб./т. Стоимость топлива составила 496 тыс. руб.

Фактическую цену доставки натурального топлива марки ДОМ предприятие отразило на уровне 1425,0 руб./т без НДС (в соответствии с договором на оказание услуг по перевозке груза (угля) автомобильным транспортом с ООО «Автолидер» от 18.12.2020 № 4216-Упр, дополнительно представленного в электронном виде).

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет (аналогично приведенному ранее) цены доставки котельного топлива (уголь ДОМ) до центрального склада, с учетом сложившегося объема котельного топлива 272 тонны (тоннаж экспертами рассчитан пропорционально данным предприятия).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз-самосвал, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 30 тонн составляет 2140,44 руб./маш.-ч. (в ценах 2021 года, №п/п 2122 стр. 638).

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 3. Средняя скорость движения автомобиля 50 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (864,74 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (1425,0 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем результат по альтернативному расчету.

Стоимость доставки угля ДОМ до центрального склада составила 236 тыс. руб.

Таблица 10

Перевозка угля сортомарки ДОМ привлеченным транспортом автотранспортом ООО "Автолидер" в 2021 году.



Автодоставка угля с центрального склада до котельных осуществляется ООО «ВКС». Стоимость доставки каменных углей (ССр, Др, ДОМ) составляет 407,25 руб./т.

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь ССр, Др, ДОМ) с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива. Цена перевозки привлеченным транспортом заявлена предприятием 407,25 руб./т.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз-самосвал, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 10 тонн составляет 1564,31 руб./маш.-ч. (в ценах 2021 года, №п/п 2122 стр. 638).

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 4. Средняя скорость движения автомобиля 35 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (190,01 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (407,25 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем результат по альтернативному расчету.

Стоимость доставки угля ДОМ (от центрального склада до котельных) составила 52 тыс. руб.

Таблица 11

Перевозка угля сортомарки ДОМ, Др, ССр привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада по котельным

в 2021 году.



**Уголь сортомарки Др**

В 2021 году предприятием закуплен небольшой объем уголя сортомарки Др по договору с ООО «Кузбасстопливосбыт» № 8-П/21-Мр от 22.12.2021. Так фактическая цена на 2021 год натурального топлива марки Др за тонну у предприятия сложилась в размере 2483,33 руб./т. Эксперты отмечают, что в стоимости угля ООО «Кузбасстопливосбыт» также учтен ж/д тариф и издержки обращения (погрузка, разгрузка, хранение угля).

Эксперты предлагают в НВВ 2021 года учесть стоимость угля сортомарки Др на уровне факта 2021 года 1990,59 руб./т.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В связи с отсутствием конкурсных процедур экспертами определена фактическая стоимость угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования в 2021 году, для чего использованы уровни цен на уголь, ж/д тариф и издержки обращения (погрузка, разгрузка, хранение угля) принятых РЭК Кузбасса в расчет по услугам ООО «Кузбасстопливосбыт» на 2021 год, согласно «Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области-Кузбасса на 2021 годпо Мариинскому филиалу».

Стоимость угля ООО «Кузбасстопливосбыт» (Мариинский филиал) на 2021 год согласно вышеназванному заключению составила 2067,44 руб./т.

1264,00 руб./т (цена угля Др) + 588,46 руб./т (ж/д тариф) + 214,98 руб./т (издержки обращения (погрузка, разгрузка, хранение угля)) = 2067,44 руб./т.

Таким образом, цена угля по предложению экспертов 1990,59 руб./т (по факту 2021 года) ниже цены ООО «Кузбасстопливосбыт» согласно вышеназванному заключению 2067,44 руб./т и является экономически обоснованной. Стоимость топлива сортомарки Др составила 188 тыс. руб.

Доставка угля Др до центрального склада осуществляет ООО «Автолидер» (договор 1-Чеб от 20.12.2020). Конкурс состоялся (2 заявки). Цена доставки 707,92 руб./т (без НДС). Стоимость автодоставки топлива сортомарки Др до центрального склада составила 67 тыс. руб.

Цена доставки котельного топлива с центрального склада до котельных (ООО «ВКС») по альтернативному расчету экспертов (190,01 руб./т без НДС) сложилась ниже чем по расчету предприятия (407,25 руб./т без НДС), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем результат по альтернативному расчету (таблица 4). Стоимость автодоставки топлива сортомарки Др с центрального склада до котельных составила 18 тыс. руб.

**Уголь сортомарки ССр**

Стоимость угля экспертами принята в соответствии с договором поставки угля сортомарки ССр с АО ХК «СДС-Уголь» договор от 24.12.2021 № 464-ТУ от 05.12.2020 по ССр 1553,95 руб./т (без учёта НДС, без транспортных расходов), на уровне факта 2021 года.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В связи с тем, что электронные аукционы не состоялись (проведены неконкурентные закупки (закупка у единственного поставщика)), применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка ССр» в 2021 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля «марка ССр» за 2021 год по бирже составила 3179,33 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг).

Определим экономически обоснованную биржевую цену «марки ССр» с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5180 ккал/кг от поставщика АО ХК «СДС-Уголь», что составит 2352,70 руб./т. (без НДС) = 3179,33 руб./т (без НДС) \* 5180 / 7000.

Стоимость угля по данным предприятия 1553,95 руб./т ниже чем сложившаяся на бирже 2352,70 руб./т, соответственно является экономически обоснованной и принимается экспертами в расчет НВВ 2021 год. Стоимость топлива составила 23763 тыс. руб.

Доставка угля ССр с р-за «Черниговец» до центрального склада осуществляет ООО «Автолидер» (договор 1-Чеб от 20.12.2020). Конкурс состоялся (2 заявки). Цена доставки 707,92 руб./т.

У предприятия уголь сортомарки ССр остался на остатке с 2020 года (аналитический отчет по счету 10.07 стр. 254 том 5) в количестве 2291,08 т. поэтому расчетный объем угля ССр, участвующий в расчетах расходов на перевозку его до центрального склада, уменьшен на величину остатка. Стоимость автодоставки топлива сортомарки ССр до центрального склада составила 9 203 тыс. руб. с учетом исключения остатка.

Цена доставки котельного топлива с центрального склада до котельных (ООО «ВКС») по альтернативному расчету экспертов (190,01 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (407,25 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем результат по альтернативному расчету (таблица 4). Стоимость автодоставки топлива сортомарки ССр с центрального склада до котельных составила 2906 тыс. руб.

Эксперты отмечают, что при выполнении альтернативного расчета автомобильной доставки каменного угля сортомарки Др, ДОМ, ССр (190,01 руб./т) с центрального склада до котельных, не учтена стоимость погрузки и гуртовки угля, как оговорено в договоре на перевозку, погрузку и гуртовку угля с ООО «ВКС».

Поэтому экспертами был выполнен расчет стоимости погрузки и гуртовки угля сортомарки Др согласно дополнительно представленным в электронном виде сметам на данные виды работ с ООО «ВКС» на 2021 год.

Цена по погрузке угля ООО «ВКС» в 2021 году сортомарки Др по представленным сметам составила 80,64 руб./т, гуртовке 115,48 руб./т, всего в сумме 196,12 руб./т.

По указанным договору не проводятся закупочные процедуры в соответствии с п. 13 части 4 ст. 1 Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 г., что закреплено п. 2.2 Учетной политикой предприятия. Поэтому договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения. Экспертами проведен сравнительный анализ данной цены со средневзвешенной ценой погрузки, гуртовки (иные виды транспортировки) топлива сортомарки Др по Кемеровской области-Кузбассу за 2021 (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования) в размере 185,71 руб/т

Фактическая цена погрузки, гуртовки каменного угля в 2021 году (196,12руб./т.) превышает данный показатель по региону Кузбасс за 2021 год 185,71 руб./т. поэтому в расчет принимаем стоимость погрузки, гуртовки в размере 185,71 руб./т.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2021, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расходы на буртовку, погрузку составили 2 908 тыс. руб.

Всего расходы за 2021 год на топливо составили 65 241 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 37 660 тыс. руб., транспортировка 27 581 тыс. руб.

Расчет расходов на топливо по факту 2021 года приведен в таблице 12.

Таблица 12

Расчет расходов на топливо по факту 2021 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показатели | Ед. изм. | Утвержде-но РЭК на 2021 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2021 год | Факт по оценке экпертов за 2021 год | Отклонение от утвержденного, +/-, 6-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Производство и отпуск тепловой энергии | | | | | | |
| Топливо | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал |  | 224,08 |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | кг у.т./ Гкал | 224,08 |  | 224,08 | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал | 218,98 |  |  | -218,98 |
| 2 | Тепловой эквивалент |  |  |  | 0,720 | 0,720 |
|  | уголь каменный ССр |  | 0,700 |  | 0,740 | 0,040 |
|  | уголь каменный ДР |  |  |  | 0,680 | 0,680 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 0,000 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  | 0,680 |  | 0,680 | 0,000 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  | 311,22 | 311,22 |
|  | уголь каменный ССр | кг/Гкал | 320,11 |  |  | -320,11 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал | 322,03 |  | 0,00 | -322,03 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | % | 0,7% |  | 0,7% | 0,0% |
|  | уголь каменный ДР | % |  |  |  | 0% |
|  | уголь каменный ДОМ | % |  |  |  | 0% |
|  | уголь бурый 3 БОМ | % | 0,3% |  | 0,3% | 0,0% |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 26 691 | 24 981 | 23 587 | -3 104 |
|  | уголь каменный ССр | т | 19 375 | 16 196 | 15 292 | -4 083 |
|  | уголь каменный ДР | т |  | 100 | 94 | 94 |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  | 289 | 272 | 272 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 7 316 | 8 397 | 7 928 | 612 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 826,77 | 1 604,34 | 1 596,66 | -230,12 |
|  | уголь каменный ССр | руб./т | 1 451,16 | 1 553,95 | 1 553,95 | 102,79 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т |  | 2 483,33 | 1 990,59 | 1 990,59 |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  | 3 244,80 | 1 819,80 | 1 819,80 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 821,45 | 1 683,66 | 1 666,67 | -1 154,78 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 48 758 | 40 078 | 37 660 | -11 098 |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 28 116 | 25 167 | 23 763 | -4 353 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 248 | 188 | 188 |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. |  | 525 | 496 | 496 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 20 643 | 14 137 | 13 214 | -7 429 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр до центрального склада | руб./тнт | 707,93 | 707,92 | 707,92 | -0,02 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт |  |  | 707,92 |  |
|  | уголь каменный ДР, ДОМ, ССр - с центрального склада до котельных (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 421,91 | 407,25 | 190,01 | -231,90 |
|  | погрузка и гуртовка каменного угля | руб./тнт |  |  | 185,71 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центр склада | руб./тнт | 421,91 | 1 083,33 | 1 083,33 | 661,42 |
|  | уголь ДОМ до центр склада | руб./тнт |  | 1 425,00 | 864,74 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ, внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт |  | 454,42 | 454,42 | 454,42 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | 22 762 | 25 673 | 27 581 | 4 819 |
|  | уголь каменный ССр до центрального склада | тыс. руб. | 13 716 | 11 883 | 9 203 | -4 513 |
|  | уголь каменный ССр с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 2 906 |  |
|  | уголь каменный ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  | 67 |  |
|  | уголь каменный ДР с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 5 959 | 41 | 18 | -5 941 |
|  | уголь каменный ДОМ до центрального склада | тыс. руб. |  | 542 | 236 |  |
|  | погрузка и гуртовка каменного угля |  |  |  | 2 908 |  |
|  | уголь каменный ДОМ c центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 52 | 52 |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центр склада | тыс. руб. | 3 087 | 13 207 | 8 589 | 5 502 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 3 603 |  |
| 10 | *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | тыс. руб. | 71 520 | 65 751 | 65 241 | -6 279 |
|  | *погрузка и гуртовка каменного угля* | тыс. руб. |  |  | 2 908 |  |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 47 790 | 37 050 | 35 872 | -11 919 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 289 | 273 | 273 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  | 1 067 | 783 | 783 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 23 730 | 27 344 | 25 405 | 1 676 |

**5.7.2.2. Расходы на электрическую энергию**

Предприятием отражены расходы по статье 2021 год на уровне 19 614 тыс. руб. Представлены аналитические отчеты по счетам 20.26, 26.01, с/ф за 2021 год (том 2 стр. 31-42).

Плановый расход электроэнергии на производство тепловой энергии на 2019 год был установлен в размере 4246,19 тыс. кВтч. При расчете количества электроэнергии на 2021 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2021 году, всего в количестве 3 674,61 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 56 Методических указаний). Предприятием заявлено количество электрической энергии 3 595,50 тыс. кВт\*ч. Экспертами принят расход электроэнергии в соответствии Методическими указаниями на уровне3 674,61 тыс. кВт\*ч.

Средневзвешенный тариф на электроэнергию по факту 2021 года составил 5,455 руб./кВт\*ч против планового 5,88 руб. кВт\*ч.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE. CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Затраты на электроэнергию по итогу 2021 года приняты экспертами в сумме 20 045 тыс. руб.

**5.7.2.3. Расходы на холодную воду**

Предприятие заявило на 2021 год расходы по статье в сумме 789 тыс. руб., при плановом объеме 18,06 тыс. м³.

При расчете количества воды на 2021 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019 год 20,88 тыс. м³. на полезный отпуск 55067 Гкал) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2021 году, всего в количестве 18,07 тыс. м³. (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Фактическая цена на холодную воду в 2021 году составила 43,68 руб./м3.

Информация по факту 2021 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE. CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 13.

Таблица 13

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя по итогу 2021 года**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2021 год | Факт 2021  по данным предприятия | Факт 2021  по данным  экспертов | Отклонение по 2021году от утвержденного  (ст.5-ст.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 76 933 | 71 164 | 70 654 | -6 279 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 24 974 | 19 614 | 20 045 | -4 929 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 916 | 789 | 789 | -127 |
| 4 | Теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | **ИТОГО** | 102 824 | 91 567 | 91 488 | -11 336 |

Стоимость топлива с транспортировкой (строка 1 столбца 5) в размере 70 654 тыс. руб. учитывает неучтенную величину средств в предыдущих периодах регулирования на создание нормативного запаса топлива в размере 5 413 тыс. руб.

* + 1. **Определение уровня фактических операционных (подконтрольных) расходов по итогу 2021 года**

Фактические операционные расходы по оценке экспертов за 2020 год сложились на уровне 127916,50 тыс. руб.

Согласно п.56 Методических указаний фактические операционные расходы , определяются на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных.

Отклонения фактических операционных расходов от плановых сложились за счёт изменения ИПЦ на 2021 год, согласно опубликованным на сайте сценарным условиям Минэкономразвития России от 28.09.2022 года, в соответствии с которыми индекс ИПЦ на 2021 год составил 106,7%.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю, в связи с отсутствием изменения мощности котельных и протяженности тепловых сетей.

Уровень фактических операционных расходов по итогу 2021 года, принятый экспертами отражен в таблице 14.

Таблица 14

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2021 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| Факт 2020 | 2021 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1,0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  |  |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 739,902 | 739,902 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 54,686 | 54,686 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы |  | 127 916,50 | 135 122,04 |
| 6 | теплоэнергия | тыс. руб. | 127 916,50 | 135 122,04 |
| 7 | Индекс изменения операционных расходов |  |  | 1,0563 |

**5.7.4. Определение уровня фактических неподконтрольных расходов по итогу 2021 года**

При рассмотрении обосновывающих документов эксперты согласились с предлагаемыми предприятием фактическими затратами по разделу неподконтрольные расходы.

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными неподконтрольные расходы в сумме 7 372 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 15.

Таблица 15

Неподконтрольные расходы по итогу 2021 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. | Утвер-ждено на 2021 год | Факт пред-  прия-тия за 2021 год | Факт 2021 года по оценке экспертов | Откло-нение, +/-, 6-4 | Обоснование |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 |
|  | Количество котельных | шт. | 32 | 32 | 32 | 0,00 |  |
|  | Неподконтрольные расходы | тыс.  руб. | 5 734 | 7 372 | 7 372 | 1 639 |  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Арендная плата | тыс.руб.. |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Концессионная плата | тыс.руб. | 1 | 1 | 1 | 0 | КС том 1 стр. 555 |
| 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 | тыс.руб. | 3 | 6 | 6 | 3 | Том 4 стр. 2 Аналитичес-кий отчет сч. 68.01 |
| 1.4.2 | расходы на страхование | тыс.  руб. | 10 | 6 | 6 | -4 |  |
|  | - ОСАГО (сч.26.1) | тыс.  руб. | 3 | 6 | 6 | 3 | Том 3 стр. 320 Аналитический отчет сч. 26.25 |
|  | страх.ответственности (сч.26.1) | тыс.  руб. | 7 | 0 | 0 | -7 |  |
| 1.4.3 | иные расходы | тыс.  руб. | 3 937 | 4 747 | 4 747 | 810 |  |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | тыс.  руб. | 2 | 2 | 2 | 0 | Том 3 стр. 413 Аналитический отчет сч. 26.01 |
|  | - ареда земли (сч. 20,26, 25.01) |  | 0 | 180 | 180 | 180 | Том 5 стр. 1 Аналитический отчет сч. 20, 25, 26 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | тыс.  руб. | 7 | 4 | 4 | -2 | Том 3 стр. 419 Аналитический отчет сч. 26.01 |
|  | - налог на имущество: | тыс.  руб. | 3 928 | 4 559 | 4 559 | 632 | Том 3 стр. 425 аналитический отчет по сч. 26 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | тыс.  руб. | 65 | 1 | 1 | -64 |
|  | с имущества по концессии | тыс.  руб. | 101 | 7 | 7 | -94 |
|  | с имущества созданного по концессии | тыс.  руб. | 3 761 | 4 551 | 4 551 | 790 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | тыс.  руб. | 1 412 | 1 546 | 1 546 | 134 | Том 3 стр. 447 Аналитичес-кие отчеты сч. 69,20.26, 26.01 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | тыс.  руб. | 303 | 461 | 461 | 158 | Том 3 стр. 451 Аналитический отчет сч. 20, 26, 25.01 |
|  | собственного имущества (сч.25.1, 26.1) | тыс.руб. | 303 | 250 | 250 | -53 |
|  | имущества по концессии | тыс.руб. |  | 210 | 210 | 210 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | тыс.руб. |  | 569 | 569 | 569 | Том 1 стр. 151 Аналитичес-кий отчет сч. 91.09 |
| 1.9 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концендента | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
| 2 | Налог на прибыль | тыс.руб. |  |  |  |  |  |

**5.7.5.Фактический нормативный уровень прибыли**

Для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ нормативный уровень прибыли на 2021 год установлен приложением № 8.1 к концессионному соглашению № 2019/ЧМР от 01.11.2019 в размере 1,9 %.

Эксперты принимают расчётный уровень нормативной прибыли на уровне 4 385 тыс. руб.

**5.7.6.Фактическая предпринимательская прибыль**

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, 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.

Экспертами по итогу 2021 года принята предпринимательская прибыль в сумме 8116 тыс. руб. (на уровне запланированной на 2021 год).

**5.7.7. Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования**

При формировании НВВ на 2021 год анализ деятельности предприятия за 2019 год показал результат в размере 2 058 тыс. руб. При рассмотрении факта 2021 года данный показатель переносится в том же размере, т.е. 2 058 тыс. руб.

**5.7.8. Фактическая необходимая валовая выручка**

Плановая необходимая валовая выручка предприятия на 2021 год была установлена на уровне 253124 тыс. руб. По отчетным данным предприятия она составила 249002 тыс. руб.

По оценке экспертов, исходя из представленных отчетных данных и подтверждающих материалов, фактическая необходимая валовая выручка по итогу 2021 года, с учетом пункта 51 Методических указаний, составила 248 541 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 248 541 тыс. руб., что ниже плановой на 1,8 %.

**5.7.9.Фактическая товарная выручка**

Фактическая товарная выручка предприятия по итогу 2021 года составила 219 050 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ на 2020 год утверждены постановлением РЭК КО от 27.12.2019 № 874 (в редакции постановления № 583 от 12.12.2020).

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ за 2021 год представлен в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ за 2021 год

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа в 2021 году, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 26 105 | 4 489,04 | 117186,64 | х | х |
| 2 полугодие | 21 549 | 4 726,96 | 101862,95 | х | х |
| Итого за год | 47 654 | 4 596,65 | 219049,59 | 248 541 | 29492 |

Дельта НВВ по итогу 2021 года составила 29492 тыс. руб. (в ценах 2021 года). Которая подлежит включению в НВВ 2023 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 28.09.2022 на 2022 и 2023 год в размере 113,90% и 106,00%, что составит 35606,35 тыс. руб.

**5.7.10. Фактическая НВВ за 2021 год**

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2021 год представлен в таблице 17.

Таблица 17

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии) за 2021 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2021 год | Факт 2021 года по оценке экспертов,  тыс. руб. | Отклонение, +/- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 130 689 | 135 122 | 4 433 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 734 | 7 372 | 1 639 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 102 824 | 91 488 | -11 336 |
| 4 | Нормативная прибыль | 4 546 | 4 385 | -161 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 8 116 | 8 116 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 2 058 | 2 058 | 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 |
| 8 | Сумма, ограничивающая тариф | -842 | 0 | 842 |
| 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:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 253 124 | 248 541 | -4 583 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 253 124 | 248 541 | -4 583 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. |  | 219 050 |  |
| 13 | ∆НВВ 2021(Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) |  | 29492 |  |

Дельта НВВ по итогу 2021 года составила 29492 тыс. руб. (в ценах 2021 года). Которая подлежит включению в НВВ 2023 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 28.09.2022 на 2022 и 2023 год в размере 113,90% и 106,00%, что составит 35606,35 тыс. руб.

**5.7.11.Фактические расходы в целях корректировки необходимой валовой выручки на производство теплоносителя по итогу 2021 года**

Фактическая необходимая валовая выручка на теплоноситель не определялась в связи с тем, что используется вода, на которую устанавливаются тарифы и которая не подлежит дополнительной подготовке.

* 1. **Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
     методом индексации установленных тарифов на 2023 год.**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2023 год приведен в таблице 18.

Таблица 18

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2023 год**

**(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Корректировка к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 145 226 | 145 223 | -2 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 407 | 2 407 | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 115 221 | 113 478 | -1 743 |
| 4 | Нормативная прибыль | 13 930 | 12 000 | -1 930 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 8 868 | 8 842 | -26 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2020 | 29 448 | 29 448 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2021 | 41 143 | 35 606 | -5 537 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | ∆НВВ 2020 и 2021 года в ценах 2023 года подлежащая учету в 2024-2026 году | 0,00 | -73 125 | -73 125 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 361 792 | 279 333 | -82 459 |

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 деятельности предприятия в 2020 году ∆ НВВ составила 34073,14 тыс. руб. (п. 5.7.9. заключения). На 2022 год в НВВ учтена ∆ НВВ2020 не полном объеме, а в размере 6291,64 тыс. руб.

Оставшуюся величину ∆ НВВ2020 27781,5 тыс. руб. в ценах 2023 года 29 448 тыс. руб. и не учтенную в 2023 году регулирующий орган учтет предприятию в последующих периодах регулирования.

По итогу деятельности предприятия в 2021 году ∆ НВВ составила 35 606 тыс. руб. (п. 5.7.10. заключения). На 2023 год в НВВ не учтена ∆ НВВ2021.

Экономически обоснованные расходы в размере 8 070 тыс. руб. не учтены в НВВ 2023 года.

Всего неучтенные расходы по итогу 2020 -2021 года (∆НВВ2020-2021 года) составили 73 125 тыс. руб.

Согласно п.13 Основ ценообразования № 1075 «В случае если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), в том числе расходы, связанные с незапланированным органом регулирования при установлении цен (тарифов) для такой регулируемой организации ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией в течение расчетного периода регулирования, то такие расходы, включая расходы, связанные с обслуживанием заемных средств, привлекаемых для покрытия недостатка средств, в том числе вызванного осуществлением расчетов за коммунальную услугу по отоплению равномерно в течение календарного года, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме.».

**6.Тарифы на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2023 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2023 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 19

Тарифы на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022-2023** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| Действующий с 01.07.2022 |  | 5 053,13 |  |  |
| **2023 год** | 47 654 | 5 861,63 | 16 | 279 333 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации». Тарифы вводятся в действие с 01.12.2022.

**7.Корректировка НВВ и тарифов на теплоноситель ОАО «СКЭК»**

**на 2023 год**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включает в себя стоимость 1 м³ исходной воды, с учётом дополнительной химподготовки, электроэнергии, заработной платы персонала, ЕСН и других расходов, связанных с выработкой теплоносителя.

В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости воды собственного подъема. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Стоимость 1 м³ теплоносителя рассчитана из тарифов за воду ОАО «СКЭК», установленного постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_\_.\_\_\_\_\_\_.2022 № \_\_\_\_.

Стоимость теплоносителя на 2023 год принята по данному постановлению на уровне 62,22 руб./м3.

Тарифы теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке на 2023 год составляет:

Таблица 20

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2023** | Тариф | Рост |
| руб./ м3 | % |
| 1 | 3 | 4 |
| Действующий с 01.07.2022 | 51,85 |  |
| 2023 | 62,22 | 20,00 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации». Тарифы вводятся в действие с 01.12.2022.

**8. НВВ и 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.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м³ исходной воды собственного подъема (отражены в таблице 21).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2023 год и составляет:

Таблица 21

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| 2023 год | 5 861,63 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации». Тарифы вводятся в действие с 01.12.2022.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» 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 22

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 2023 год для ОАО «СКЭК» в следующем виде (таблица 23).

Рост ГВС с 01.12.2022 года составил 16,6 %.

Таблица 23

**Тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего**

**водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 <\*>  (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  <\*\*>  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  <\*\*\*>  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО «СКЭК» | Действую-щий с 01.07.2022 | 392,09 | 387,24 | 413,92 | 394,51 | 326,74 | 322,70 | 344,93 | 328,76 | 51,85 | 5053,13 | х | х |
| 2023 год | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации». Тарифы вводятся в действие с 01.12.2022.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение № 1 | |
| **Плановые и фактические физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) за 2021 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2021 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2021 год | Факт по оценке экпертов за 2021 год | Отклонение от утвержденного, +/-, 6-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка | Гкал | 85 537 | 77 853 | 77 877 | -7 660 |
| 1.1 | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 2 763 | 2 492 | 2 515 | -247 |
| 1.2 | **Отпуск в сеть** | Гкал | **82 774** | **75 361** | **75 361** | **-7 413** |
|  | *на уголе каменном* | Гкал | 60 122 | 49 006 | 49 881 | -10 241 |
|  | *на уголе буром* | Гкал | 22 652 | 26 356 | 25 480 | 2 828 |
| 1.2.1 | **Потери** | **Гкал** | **27 707** | **27 707** | **27 707** | **0** |
| 1.2.2 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **55 067** | **47 654** | **47 654** | **-7 413** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 29 227 | 29 408 | 29 408 | 181 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 23 890 | 16 367 | 16 367 | -7 524 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 1 950 | 1 880 | 1 880 | -70 |
| **Топливо** | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал |  | 224,08 |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | кг у.т./ Гкал | 224,08 |  | 224,08 | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал | 218,98 |  |  | -218,98 |
| 2 | Тепловой эквивалент |  |  |  | 0,720 | 0,720 |
|  | уголь каменный ССр |  | 0,700 |  | 0,740 | 0,040 |
|  | уголь каменный ДР |  |  |  | 0,680 | 0,680 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 0,000 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  | 0,680 |  | 0,680 | 0,000 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  | 311,22 | 311,22 |
|  | уголь каменный ССр | кг/Гкал | 320,11 |  |  | -320,11 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал | 322,03 |  | 0,00 | -322,03 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | % | 0,7% |  | 0,7% | 0,0% |
|  | уголь каменный ДР | % |  |  |  | 0% |
|  | уголь каменный ДОМ | % |  |  |  | 0% |
|  | уголь бурый 3 БОМ | % | 0,3% |  | 0,3% | 0,0% |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 26 691 | 24 981 | 23 587 | -3 104 |
|  | уголь каменный ССр | т | 19 375 | 16 196 | 15 292 | -4 083 |
|  | уголь каменный ДР | т |  | 100 | 94 | 94 |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  | 289 | 272 | 272 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 7 316 | 8 397 | 7 928 | 612 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 826,77 | 1 604,34 | 1 596,66 | -230,12 |
|  | уголь каменный ССр | руб./т | 1 451,16 | 1 553,95 | 1 553,95 | 102,79 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т |  | 2 483,33 | 1 990,59 | 1 990,59 |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  | 3 244,80 | 1 819,80 | 1 819,80 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 821,45 | 1 683,66 | 1 666,67 | -1 154,78 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **48 758** | **40 078** | **37 660** | **-11 098** |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 28 116 | 25 167 | 23 763 | -4 353 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 248 | 188 | 188 |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. |  | 525 | 496 | 496 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 20 643 | 14 137 | 13 214 | -7 429 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр до центрального склада | руб./тнт | 707,93 | 707,92 | 707,92 | -0,02 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт |  |  | 707,92 |  |
|  | уголь каменный ДР, ДОМ, ССр - с центрального склада до котельных (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 421,91 | 407,25 | 190,01 | -231,90 |
|  | погрузка и гуртовка каменного угля | руб./тнт |  |  | 185,71 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центр склада | руб./тнт | 421,91 | 1 083,33 | 1 083,33 | 661,42 |
|  | уголь ДОМ до центр склада | руб./тнт |  | 1 425,00 | 864,74 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ, внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт |  | 454,42 | 454,42 | 454,42 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **22 762** | **25 673** | **27 581** | **4 819** |
|  | уголь каменный ССр до центрального склада | тыс. руб. | 13 716 | 11 883 | 9 203 | -4 513 |
|  | уголь каменный ССр с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 2 906 |  |
|  | уголь каменный ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  | 67 |  |
|  | уголь каменный ДР с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 5 959 | 41 | 18 | -5 941 |
|  | уголь каменный ДОМ до центрального склада | тыс. руб. |  | 542 | 236 |  |
|  | погрузка и гуртовка каменного угля |  |  |  | 2 908 |  |
|  | уголь каменный ДОМ c центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 52 | 52 |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центр склада | тыс. руб. | 3 087 | 13 207 | 8 589 | 5 502 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 3 603 |  |
| 10 | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **71 520** | **65 751** | **65 241** | **-6 279** |
|  | ***погрузка и гуртовка каменного угля*** | тыс. руб. |  |  | **2 908** |  |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 47 790 | 37 050 | 35 872 | -11 919 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 289 | 273 | 273 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  | 1 067 | 783 | 783 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 23 730 | 27 344 | 25 405 | 1 676 |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| 1 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4 246,19 | 3 595,50 | 3 674,61 | -571,58 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч |  | 3 594,78 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | тыс. кВт\*ч |  | 0,72 |  | 0,00 |
| 2 | Средневзвешенный тариф за потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВтч | 5,88 | 5,46 | 5,46 | -0,43 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | руб./кВтч |  | 5,46 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | руб./кВтч |  | 4,70 |  | 0,00 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **24 974** | **19 614** | **20 045** | **-4 929** |
| **Вода** | | | | | | |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | 20,88 | 18,06 | 18,07 | -2,81 |
|  | Средневзвешенный тариф на воду | руб./м3 | 43,89 | 43,68 | 43,68 | -0,21 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **916** | **789** | **789** | **-127** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 2 | | |
| **Расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО "СКЭК" по производству и реализации тепловой энергии на потребительский рынок Чебулинского МО** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. руб.) |
| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм | Утверждено РЭК на 2021 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2021 год | Факт по оценке экпертов за 2021 год | Отклонение, +/-, 6-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1.** | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 85 537 | 77 853 | 77 877 | -7 660 |
|  | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 2 763 | 2 492 | 2 515 | -247 |
|  | **Отпуск в сеть** | Гкал | **82 774** | **75 361** | **75 361** | **-7 413** |
|  | *на уголе каменном* | Гкал | 60 122 |  | 49 881 | -10 241 |
|  | *на уголе буром* | Гкал | 22 652 |  | 25 480 | 2 828 |
|  | **Потери** | **Гкал** | **27 707** | **27 707** | **27 707** | **0** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **55 067** | **47 654** | **47 654** | **-7 413** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 29 227 | 29 408 | 29 408 | 181 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 23 890 | 16 367 | 16 367 | -7 524 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 1 950 | 1 880 | 1 880 | -70 |
| 2 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (Приложение 5.4) | тыс. руб. | 102 824 | 91 567 | 91 488 | -11 336 |
| 2.2 | Расходы на топливо | тыс. руб. | 76 933 | 71 164 | 70 654 | -6 279 |
|  | - по приобретению | тыс. руб. | 48 758 | 40 489 | 37 660 | -11 098 |
|  | - по транспортировке | тыс. руб. | 22 762 | 25 262 | 27 581 | 4 819 |
|  | - запасы угля | тыс. руб. | 5 413 | 5 413 | 5 413 | 0 |
| 2.3 | Расходы на электрическую энергию | тыс. руб. | 24 974 | 19 614 | 20 045 | -4 929 |
| 2.4 | Расходы на холодную воду | тыс. руб. | 916 | 789 | 789 | -127 |
| 3 | Операционные (подконтрольные) расходы (Приложение 5.1) | тыс. руб. | 130 689 | 131 433 | 135 122 | 4 433 |
| 3.1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | тыс. руб. |  | 376 |  |  |
| 3.2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 27 924 | 27 933 | 28 871 | 947 |
| 3.3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 4 659 | 5 168 | 4 817 | 158 |
| 3.4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | тыс. руб. | 94 399 | 94 399 | 97 601 | 3 202 |
| 2.5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс. руб. | 1 541 | 2 931 | 1 593 | 52 |
| 2.6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0 | 48 |  | 0 |
| 2.7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 0 | 68 |  | 0 |
| 2.8 | Арендная плата | тыс. руб. |  | 64 |  | 0 |
| 2.9 | Другие расходы | тыс. руб. | 2 166 | 446 | 2 239 | 73 |
| 4 | Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3) | тыс. руб. | 5 734 | 7 372 | 7 372 | 1 639 |
| 4.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4.2 | Концессионная плата | тыс. руб. | 1 | 1 | 1 | 0 |
| 4.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | тыс. руб. | 72 | 43 | 43 | -29 |
| 4.4 | расходы на страхование | тыс. руб. | 10 | 6 | 6 | -4 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | тыс. руб. | 3 | 6 | 6 | 3 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | тыс. руб. | 7 | 0 | 0 | -7 |
| 4,5 | иные расходы | тыс. руб. | 3 937 | 4 747 | 4 747 | 810 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | тыс. руб. | 2 | 2 | 2 | 0 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | тыс. руб. | 0 | 180 | 180 | 180 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | тыс. руб. | 7 | 4 | 4 | -2 |
|  | - налог на имущество: | тыс. руб. | 3 928 | 4 559 | 4 559 | 632 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | тыс. руб. | 65 | 1 | 1 | -64 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | тыс. руб. | 101 | 7 | 7 | -94 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | тыс. руб. | 3 761 | 4 551 | 4 551 | 790 |
| 4.6 | Отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 1 412 | 1 546 | 1 546 | 134 |
| 4.7 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. |  |  |  | 0 |
| 4.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | тыс. руб. | 303 | 461 | 461 | 158 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | тыс. руб. | 303 | 250 | 250 | -53 |
|  | имущества по концессии | тыс. руб. |  | 210 | 210 | 210 |
| 4,9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | тыс. руб. |  | 569 | 569 | 569 |
| 4.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента | тыс. руб. |  |  |  | 0 |
| 4.11 | Налог на прибыль | тыс. руб. |  | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Нормативная прибыль (Приложение 5.9) | тыс. руб. | 4 546 | 8 455 | 4 385 | -161 |
|  | по КС | % | 1,9% | 1,9% | 1,9% | 0,0% |
|  | по расчету |  |  |  | 1,9% |  |
|  | капитальные вложения из прибыли | тыс. руб. | 4 546 | 8 405 | 4385 | -161 |
|  | расходы на выплаты по колдоговору | тыс. руб. |  | 50 |  | 0 |
| 6 | Расчетная предпринимательская прибыль (Приложение 5.9) | тыс. руб. | 8 116 | 8 116 | 8 116 | 0 |
| 7 | ∆ Рез, ∆ НВВ | тыс. руб. | 2 058 | 2 058 | 2 058 | 0 |
| 8 | Сумма, ограничивающая тариф | тыс. руб. | -842 |  |  | 842 |
| 9 | Экономически обоснованные расходы 2022 года, не учтенные в НВВ (с индексацией) | тыс. руб. |  |  |  | 0 |
| 10 | Валовая выручка | тыс. руб. | 253 124 | 249 002 | 248 541 | -4 583 |
| 11 | Товарная выручка | тыс. руб. |  | 219 050 | 219 050 | 219 050 |
| 12 | Полезный отпуск, Гкал | Гкал | 55 067 | 47 654 | 47 654 | -7 413 |
|  | 1 полугодие | Гкал | 30 161 | 26 105 | 26 105 | -4 056 |
|  | 2 полугодие | Гкал | 24 906 | 21 549 | 21 549 | -3 357 |
| 13 | Тариф, руб./Гкал | руб./Гкал | 4 596,65 | 4 596,63 |  | -4 596,65 |
|  | 1 полугодие | руб./Гкал | 4 489,04 | 4 489,04 |  | -4 489,04 |
|  | 2 полугодие | руб./Гкал | 4 726,96 | 4 726,96 |  | -4 726,96 |
| 14 | Рост тарифа со 2-го полугодия |  | 5,3% | 5,3% |  | -5,3% |
| 15 | ∆ НВВ i­2 | тыс. руб. |  |  | 29492 | 2949156,9% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 3 | |
| **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) на 2023 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2022 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год | Предложения экспертов на 2022 год | Корректировка, +/- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка | Гкал | 85 442 | 77 877 | 77 877 | 0 |
| 1.1 | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 2 758 | 2 515 | 2 515 | 0 |
| 1.2 | **Отпуск в сеть** | Гкал | **82 685** | **75 361** | **75 361** | **0** |
|  | *на угле каменном* | Гкал | 60 033 | 41 613 | 60 033 | 18 420 |
|  | *на угле буром* | Гкал | 22 652 | 33 748 | 22 652 | -11 096 |
| 1.2.1 | **Потери** | **Гкал** | **27 707** | **27 707** | **27 707** | **0** |
| 1.2.2 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **54 978** | **47 654** | **47 654** | **0** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 29 317 | 29 408 | 29 362 | -45 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 22 775 | 16 367 | 16 407 | 41 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 2 886 | 1 880 | 1 885 | 5 |
| **Топливо** | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал | 217,28 | 216,75 | 216,75 | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | кг у.т./ Гкал | 217,28 | 216,75 |  | -216,75 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  | 216,75 |  | -216,75 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал | 217,28 | 216,75 |  | -216,75 |
| 2 | Тепловой эквивалент |  | 0,690 | 0,720 | 0,680 | -0,040 |
|  | уголь каменный ССр |  | 0,690 | 0,740 |  | -0,740 |
|  | уголь каменный ДР |  |  | 0,680 |  | -0,680 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 0,000 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  | 0,690 | 0,680 |  | -0,680 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  | 318,75 | 318,75 |
|  | уголь каменный ССр | кг/Гкал | 314,90 | 292,91 |  | -292,91 |
|  | уголь каменный ДР | кг/Гкал |  | 318,75 |  | -318,75 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал | 314,90 | 318,75 |  | -318,75 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | % | 0,7% | 0,01 |  | -0,7% |
|  | уголь каменный ДР | % |  | 0,01 |  | -1% |
|  | уголь каменный ДОМ | % |  |  |  | 0% |
|  | уголь бурый 3 БОМ | % | 0,3% | 0,00 |  | -0,3% |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 26 191 | 24 146 | 24 021 | -125 |
|  | уголь каменный ССр | т | 19 037 |  |  | 0 |
|  | уголь каменный ДР | т |  | 13 357 | 13 288 | -69 |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  |  |  | 0 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 7 154 | 10 789 | 10 734 | -56 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 633,26 |  | 1 846,97 | 1 846,97 |
|  | уголь каменный ССр | руб./т | 1 596,28 |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т |  | 1 479,82 | 1 454,10 | -25,72 |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 1 731,67 | 2 333,33 | 2 333,33 | 0,00 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **42 777** | **44 941** | **44 367** | **-574** |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 30 388 |  | 0 | 0 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 0 | 19 766 | 19 322 | -444 |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. | 0 |  | 0 | 0 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 12 389 | 25 175 | 25 045 | -130 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | руб./тнт | 736,94 |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт |  | 1 333,33 | 1 333,33 |  |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | руб./тнт |  |  | 225,64 |  |
|  | уголь каменный ССр, ДР - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 294,99 | 494,81 | 230,86 | -263,95 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./тнт | 1 127,75 | 1 458,33 | 1 458,33 | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ, - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 464,63 | 552,12 | 552,12 | 0,00 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **31 037** | **46 110** | **45 363** | **-748** |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 19 644 |  | 0 | 0 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | тыс. руб. |  | 24 419 | 17 717 |  |
|  | уголь каменный Др с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 3 068 | 3 068 |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | тыс. руб. |  |  | 2 998 | 2 998 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. |  |  | 5 926 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | тыс. руб. | 11 393 | 21 692 | 15 653 | -6 039 |
| 10 | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **73 814** | **91 052** | **89 729** | **-1 322** |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. | 50 032 |  |  | 0 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 44 184 | 43 105 | -1 080 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 0 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 23 782 | 46 867 | 46 625 | -243 |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| 1 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4 239,29 | 3 675,33 | 3 674,61 | -0,72 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч |  | 3 674,61 |  | -3 674,61 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | тыс. кВт\*ч |  | 0,72 |  | -0,72 |
| 2 | Средневзвешенный тариф за потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВтч | 5,67 | 6,30 | 6,16 | -0,14 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | руб./кВтч |  | 6,30 |  | -6,30 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | руб./кВтч |  | 5,62 |  | -5,62 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **24 045** | **23 148** | **22 623** | **-525** |
| **Вода** | | | | | | |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | 20,85 | 18,07 | 18,07 | 0,00 |
|  | Средневзвешенный тариф на воду | руб./м3 | 48,13 | 56,54 | 57,04 | 0,50 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **1 003** | **1 022** | **1 031** | **9** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 4 | | |
| **Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО "СКЭК" по производству и реализации тепловой энергии на потребительский рынок Чебулинского МО на 2023 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. руб.) |
| № п. п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2022 год | Предложения предприятия на 2023 год | Предложения экспертов 2022 год | Отклонение, +/- | Динамика изменения показателей 2023 года относительно 2022 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1** | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (Приложение 5.4)** | **98 862** | **115 221** | **113 383** | **-1 838** | **15** |
| 1.1 | Расходы на топливо | 73 814 | 91 052 | 89 729 | -1 323 | 22 |
|  | - по приобретению | 42 777 | 44 941 | 44 367 | -574 | 4 |
|  | - по транспортировке | 31 037 | 46 110 | 45 363 | -747 | 46 |
|  | - запасы угля |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | 24 045 | 23 148 | 22 623 | -525 | -6 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | 1 003 | 1 022 | 1 031 | 9 | 3 |
| **2** | **Операционные (подконтрольные) расходы (Приложение 5.1)** | **134 945** | **145 226** | **145 223** | **-2** | **38** |
| 2.1 | Расходы на приобретение сырья и материалов |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Расходы на ремонт основных средств | 28 834 | 31 030 | 31 030 | 0 | 8 |
| 2.3 | Расходы на оплату труда | 4 810 | 5 177 | 5 177 | 0 | 8 |
| 2.4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 97 474 | 104 899 | 104 897 | -2 | 8 |
| 2.5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 1 591 | 1 712 | 1 712 | 0 | 8 |
| 2.6 | Расходы на служебные командировки |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Расходы на обучение персонала |  |  |  |  |  |
| 2.8 | Арендная плата |  |  |  |  |  |
| 2.9 | Другие расходы | 2 236 | 2 407 | 2 407 | 0 | 8 |
| **3** | **Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3)** | **9 970** | **7 957** | **7 956** | **-1** | **-20** |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Концессионная плата | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 3.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 144 | 43 | 43 | 0 | -70 |
| 3.4 | расходы на страхование | 7 | 6 | 6 | 0 | -18 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 7 | 6 | 6 | 0 | -19 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | иные расходы | 7 942 | 4 748 | 4 747 | -1 | -40 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 1 | 3 | 3 | 0 | 130 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 170 | 180 | 180 | 0 | 6 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 4 | 4 | 4 | 0 | 0 |
|  | - налог на имущество: | 7 766 | 4 559 | 4 559 | 0 | -41 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | 0 | 1 | 1 | 0 | 123 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | 88 | 7 | 7 | 0 | -92 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 7 678 | 4 551 | 4 551 | 0 | -41 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 1 458 | 1 569 | 1 569 | 0 | 8 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 419 | 1 590 | 1 590 | 0 | 279 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | 332 | 250 | 250 | 0 | -25 |
|  | имущества по концессии | 87 | 1 340 | 1 340 | 0 | 1 442 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |  |  |  |
| 3.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента |  |  |  |  |  |
| 3.11 | Налог на прибыль |  |  |  |  |  |
| **4** | **Нормативная прибыль (Приложение 5.9)** | **9 378** | **13 930** | **12 000** | **-1 930** | **28** |
|  | по КС | 3,7% | 4,5% | 4,5% |  |  |
|  | капитальные вложения из прибыли | 9 378 | 12 089 | 12 000 | -89 | 28 |
|  | по расчету |  |  | 4,50 |  |  |
| **5** | **Расчетная предпринимательская прибыль (Приложение 5.9)** | **8 498** | **8 868** | **8 842** | **-26** | **4** |
| 6 | ∆ Рез, ∆ НВВ | 34 073 | 41 143 | 35 606 | -5 537 | 4 |
| 7 | Сумма, ограничивающая тариф | -27 781 |  | -73 125 | -73 125 | 163 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы 2022 года, не учтенные в НВВ (с индексацией) |  | 29 448 | 29 448 |  |  |
| 9 | Валовая выручка | 267 946 | 361 792 | 279 333 | -82 459 | 4 |
| 10 | Товарная выручка |  |  |  |  |  |
| **11** | **Полезный отпуск, Гкал** | **54 978** | **47 654** | **47 654** | **0** | **-13** |
|  | 1 полугодие | 30 238 | 26 105 | 26 105 | 0 | -14 |
|  | 2 полугодие | 24 740 | 21 549 | 21 549 | 0 | -13 |
| **12** | **Тариф, руб./Гкал** | **2 296,84** | **7 591,99** | **5 861,63** |  |  |
|  | 1 полугодие | 4 726,96 | 5 053,13 | 5 861,63 |  |  |
|  | 2 полугодие | 5 053,13 | 10 667,58 | 5 861,63 |  |  |
| **13** | **Рост тарифа со 2-го полугодия** | **6,9%** | **90,3%** | **0,0%** |  |  |
| **14** | **Рост тарифа с 01.12.2022** |  |  | **16,00** |  |  |

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 28.12.2019 | 4 047,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4 047,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 4 489,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 4 489,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 726,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 726,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 5 053,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5 861,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5 861,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 159,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 323,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 5 323,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 531,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 531,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 648,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 648,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 996,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 5 996,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 6 180,70 | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 28.12.2019 | 4856,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4856,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 5386,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 5386,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 5672,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 5672,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 6063,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 7033,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 7033,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 6190,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 6388,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 6388,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6637,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6637,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 6778,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 6778,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 7195,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 7195,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 7416,84 | 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 № 46 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
|  | | Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 39,70 | x |
| с 01.01.2020 | | 39,70 | x |
| с 01.07.2020 | | 42,90 | x |
| с 01.01.2021 | | 42,90 | x |
| с 01.07.2021 | | 45,09 | x |
| с 01.01.2022 | | 45,09 | x |
| с 01.07.2022 | | 51,85 | x |
| с 01.12.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2023 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2024 | | 48,88 | x |
| с 01.07.2024 | | 50,84 | x |
| с 01.01.2025 | | 50,84 | x |
| с 01.07.2025 | | 52,87 | x |
| с 01.01.2026 | | 52,87 | x |
| с 01.07.2026 | | 54,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 54,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 57,18 | x |
| с 01.01.2028 | | 57,18 | x |
| с 01.07.2028 | | 59,47 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 39,70 | x |
| с 01.01.2020 | | 39,70 | x |
| с 01.07.2020 | | 42,90 | x |
| с 01.01.2021 | | 42,90 | x |
| с 01.07.2021 | | 45,09 | x |
| с 01.01.2022 | | 45,09 | x |
| с 01.07.2022 | | 51,85 | x |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | 5 |
|  | |  | с 01.12.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2023 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2024 | | 48,88 | x |
| с 01.07.2024 | | 50,84 | x |
| с 01.01.2025 | | 50,84 | x |
| с 01.07.2025 | | 52,87 | x |
| с 01.01.2026 | | 52,87 | x |
| с 01.07.2026 | | 54,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 54,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 57,18 | x |
| с 01.01.2028 | | 57,18 | x |
| с 01.07.2028 | | 59,47 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 47,64 | x |
| с 01.01.2020 | | 47,64 | x |
| с 01.07.2020 | | 51,48 | x |
| с 01.01.2021 | | 51,48 | x |
| с 01.07.2021 | | 54,11 | x |
| с 01.01.2022 | | 54,11 | x |
| с 01.07.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.12.2022 | | 74,66 | x |
| с 01.01.2023 | | 74,66 | x |
| с 01.01.2024 | | 58,66 | x |
| с 01.07.2024 | | 61,01 | x |
| с 01.01.2025 | | 61,01 | x |
| с 01.07.2025 | | 63,44 | x |
| с 01.01.2026 | | 63,44 | x |
| с 01.07.2026 | | 65,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 65,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 68,62 | x |
| с 01.01.2028 | | 68,62 | x |
| с 01.07.2028 | | 71,36 | x |

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

Приложение № 47 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего**

**водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа,**

**на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 28.12.2019 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2020 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х |
| с 01.07.2020 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х |
| с 01.01.2021 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х |
| с 01.07.2021 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х |
| с 01.01.2022 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х |
| с 01.07.2022 | 392,09 | 387,24 | 413,92 | 394,51 | 326,74 | 322,70 | 344,93 | 328,76 | 51,85 | 5 053,13 | х | х |
| с 01.12.2022 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х |
| с 01.01.2023 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х |
| с 01.01.2024 | 395,45 | 390,49 | 417,73 | 397,92 | 329,54 | 325,41 | 348,11 | 331,60 | 48,88 | 5 159,13 | х | х |
| с 01.07.2024 | 408,53 | 403,42 | 431,52 | 411,08 | 340,44 | 336,18 | 359,60 | 342,57 | 50,84 | 5 323,52 | х | х |
| с 01.01.2025 | 408,53 | 403,42 | 431,52 | 411,08 | 340,44 | 336,18 | 359,60 | 342,57 | 50,84 | 5 323,52 | х | х |
| с 01.07.2025 | 424,52 | 419,21 | 448,42 | 427,18 | 353,77 | 349,34 | 373,68 | 355,98 | 52,87 | 5 531,20 | х | х |
| с 01.01.2026 | 424,52 | 419,21 | 448,42 | 427,18 | 353,77 | 349,34 | 373,68 | 355,98 | 52,87 | 5 531,20 | х | х |
| с 01.07.2026 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х |
| с 01.01.2027 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х |
| с 01.07.2027 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х |
| с 01.01.2028 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х |
| с 01.07.2028 | 474,84 | 468,91 | 501,54 | 477,80 | 395,70 | 390,76 | 417,95 | 398,17 | 59,47 | 6 180,70 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 875 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 584, от 14.12.2021 № 683, от 25.11.2022 № 677).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 874 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.12.2020 № 583, от 14.12.2021 № 682, от 25.11.2022 № 676). ».

Приложение № 48 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «СКЭК» (г. Кемерово),  
для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию,

горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения,

реализуемую на потребительском рынке по узлу теплоснабжения

Промышленновский муниципальный округ

(концессионное соглашение от 10.11.2015 № б/н)

на 2023 год

**1. Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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 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 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

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

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (ред. от 23.12.2016) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785);

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

**2. Общая характеристика предприятия**

ОАО «СКЭК» (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию, ГВС (исх. от 27.04.2022 № 2022/000179, вх. РЭК Кузбасса от 29.04.2022 № 2852). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/91-СКЭК-ПМО15-2023 от 05.05.2022 на пятый год второго долгосрочного периода регулирования 2019-2025 гг. методом индексации установленных тарифов. Документы предприятие представило на бумажном носителе.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Фактический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) является многоотраслевым предприятием, в сферу деятельности которого кроме производства, передачи и распределения тепловой энергии по городам Кемерово (ж.р. Кедровка, ст. Латыши, ж.р. Промышленновский), г. Березовский , г. Ленинск-Кузнецкого, а также Чебулинского муниципального округа и  Промышленновского муниципального округа (2 концессионных соглашения), входят обеспечение водоснабжения потребителей, сбор и очистка воды, распределение воды, удаление и обработка сточных вод, передача электрической энергии и т. д.

Тарифы по узлу теплоснабжения «Промышленновский муниципальный округ» предприятию устанавливаются на базе концессионного соглашения от 10.11.2015 № б/н в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Промышленновского муниципального района.

Предприятие впервые обратилось в адрес РЭК за установлением ему тарифа на тепловую энергию на данной территории в 2015 году, когда на обслуживании последнего находились 38 котельных. На 2016-2018 годы постановлением РЭК от 01.12.2015 № 758 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово) на потребительском рынке Промышленновского района на 2016-2018 годы» предприятию уже устанавливались тарифы на базе 46 котельных, которые были переданы предприятию согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н. Второй долгосрочный период регулирования установлен на 2019-2025 годы. На второй долгосрочный период регулирования расчет был выполнен на 46 котельных. В данном экспертном заключении производится корректировка тарифов на 2023 год. Перечень котельных представлен ниже:

| № п/п | Наименование | Адрес нахождения котельной | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Котельная №15 | пгт Промышленная | ул. Тельмана | 35а |
| 2 | Котельная №16 | пгт Промышленная | ул. Рябиновая | 3б |
| 3 | Котельная №11 | пгт Промышленная | ул. Механическая | 4а |
| 4 | Котельная №18 | пгт Промышленная | ул. Фасадная | 7б |
| 5 | Котельная №14 | пгт Промышленная | ул. Некрасова | 20д |
| 6 | Котельная  №ЭЧ-17 (№9) | пгт Промышленная | ул. Коммунистическая | 13а |
| 7 | Котельная №10 | пгт Промышленная | ул. Октябрьская | 2г |
| 8 | Котельная №13 | пгт Промышленная | ул. Комарова | 72в |
| 9 | Котельная №3 | пгт Промышленная | ул. Весенняя | 40б |
| 10 | Котельная №2 | пгт Промышленная | ул. Тельмана | 11а |
| 11 | Котельная №1 | пгт Промышленная | ул. Коммунистическая | 1в |
| 12 | Котельная №19 | с Ваганово | ул. Центральная | 22а |
| 13 | Котельная №20 | с Ваганово | ул. Центральная | 3б |
| 14 | Котельная №21 | д Прогресс | ул. Центральная | 3б |
| 15 | Котельная №15 | с Журавлево | ул. Центральная | 47г |
| 16 | Котельная №23 | с Морозово | ул. Кооперативная | 40 |
| 17 | Котельная №26 | д Уфимцево | пер. Школьный | 3 |
| 18 | Котельная №27 | с Лебеди | ул. Центральная | 38 |
| 19 | Котельная №1 | п Плотниково | ул. Майская | 1а |
| 20 | Котельная №2 | п Плотниково | ул. Полевая | 1б |
| 21 | Котельная №3 | д Колычево | ул. Весенняя | 12а |
| 22 | Котельная №7 | д Усть-Каменка | ул. Центральная | 54/1 |
| 23 | Котельная №5 | д Усть-Тарсьма | ул. Школьная | 30 |
| 24 | Котельная №6 | с Титово | ул. Советская | 57а |
| 25 | Котельная №10 | д Озерки | ул. Школьная | 1 |
| 26 | Котельная №8 | д Васьково | ул. Новая | 1 |
| 27 | Котельная №9 | п.ст Падунская | ул. Калинина | 15 |
| 28 | Котельная №14 | д Шуринка | пер. Школьный | 5а |
| 29 | Котельная №11 | с Тарасово | ул. Заречная | 82г |
| 30 | Котельная №12 | с Тарасово | ул. Центральная | 96б |
| 31 | Котельная №13 | с Тарасово | ул. Центральная | 43к |
| 32 | Котельная №4 | д Пьяново | ул. Коммунистическая | 108б |
| 33 | Котельная №1 | с Окунево | ул. Садовая | 10 |
| 34 | Котельная №3 | с Окунево | пер. Вокзальный | 6 |
| 35 | Котельная терморобот | с Краснинское | ул. Центральная | 8б |
| 36 | Котельная терморобот | с Краснинское | ул. Советская | 3а |
| 37 | Котельная терморобот | с Краснинское | ул. Центральная | 11 |
| 38 | Котельная терморобот | с Краснинское | ул. Спортивная | 2а |
| 39 | Котельная терморобот | п Соревнование | ул.Береговая | 1 |
| 40 | Котельная терморобот | д Пор-Искитим | ул.Советская | 7 |
| 41 | Котельная терморобот | с Труд | ул. Школьная | 11 |
| 42 | Котельная терморобот | с Ваганово | ул.Центральная | 15 |
| 43 | Котельная терморобот | д Калинкино | пер. Школьный | 2 |
| 44 | Котельная терморобот | д Калинкино | пер. Школьный | 5 |
| 45 | Котельная терморобот | д Каменка | ул. Федирко | 71а |
| 46 | Котельная №2 | с Окунево | пер. Почтовый | 12 |

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2023 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.

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

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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым  
Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2021 года.

**5. Тепловой баланс предприятия на 2023 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.

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. Расчет цен (тарифов) осуществляется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа актуализирована на 2023 год (http://admprom.ru/wp-content/uploads/2022/05/%D0%B7%D0%B0%D1%8F%D0%B2%D0%BA%D0%B0%E2%84%96510.zip).

Актуализированная схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа не содержит информации о плановом полезном отпуске тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2023 год на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа. В связи с этим эксперты считают обоснованным объем полезного отпуска, указанный в предложении предприятия и согласованный с администрацией Промышленновского муниципального округа (Том 7, с. 37). Таким образом объем полезного отпуска тепловой энергии на 2023 год принят в размере 86584,5 Гкал/ч.

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 2019-2021 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 ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2023 год

(концессионное соглашение от № б/н от 10.11.2015 года)

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2019 | 52283,41 |  |
| 2020 | 52522,21 | 0,46 |
| 2021 | 53717,51 | 2,28 |
| План 2023 | 54451,00 | 1,37 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии на 2023 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 23 106,82 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 3,30 % от выработки или 3 743,34 Гкал/ч.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

Таблица 4

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2023 год

(концессионное соглашение от № б/н от 10.11.2015 года)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 п/г | 2 п/г |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 113 434,65 | 63 523,40 | 49 911,25 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 109 691,31 | 61 427,13 | 48 264,18 |
| 3 | Полезный отпуск | 86 584,49 | 48 487,31 | 38 097,18 |
| 3.1 | - жилищные организации | 54 451,00 | 30 492,56 | 23 958,44 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 25 993,61 | 14 556,42 | 11 437,19 |
| 3.3 | - прочие | 6 139,88 | 3 438,33 | 2 701,55 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 26 850,16 | 15 036,09 | 11 814,07 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 3 743,34 | 2 096,27 | 1 647,07 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 23 106,82 | 12 939,82 | 10 167,00 |

Доли полезного отпуска по полугодиям на 2023 год:

1 полугодие 0,56;

2 полугодие 0,44.

**6. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2023 год в сумме 152 860,28 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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово), в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии на 2023 год по сравнению с 2022 годом не меняется. Изменяются только условные единицы в связи с технологическим присоединением объекта капитального строительства в 2021 году (вновь подключенные объекты принимаются в расчет только по факту отчетности за год).

Присоединен в 2021 году следующий объект:

- к тепловым сетям многоквартирный жилой дом по адресу пгт. Плотниково, ул. Юбилейная, д. 56 (1,63 у.е.),

Количество условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ в 2023 году всего увеличится на 1,63 у.е. и достигнет уровня 891,60 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) составит 0,00183490.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 28.09.2022, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составит 106,0.

 = 145 464,27 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,060) × (1+0,75×0,00183490) = 152 860,28 тыс. руб.

Где 145 464,27 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2022 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2022 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,043 | 0,060 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,0048403 | 0,00183490 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 889,97 | 891,60 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 89,89 | 89,89 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 145 464,27 | 152 860,28 |

Рост уровня операционных расходов на 2023 год составил 5,1%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 4.

Таблица 4

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2022 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2023 предложение предприятия | 2023  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на вспомогательные материалы | тыс. руб. | 224,46 | 224,46 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 20 968,71 | 20 968,71 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 5 517,57 | 5 517,57 | 0,00 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 122 973,62 | 122 973,62 | 0,00 |
| 5 | Расходы на иные услуги | тыс. руб. | 2 615,84 | 2 615,84 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,05 | 0,05 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 4,55 | 4,55 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 481,88 | 481,88 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 73,60 | 73,60 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 152 860,28 | 152 860,28 | 0,00 |

**7. Корректировка неподконтрольных расходов на 2023 год**

Согласно абз. 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. Очистка стоков**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 237,05 тыс. руб.

Расходы на стоки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ складываются из услуг по водоотведению осуществляемых силами ООО «ПКС» (договор №73 от 01.06.2015), а также, услуг по откачке стоков АС-машинами (договор с ООО «ПКС» от 31.12.2019 № 01/01-2020).

Стоимость затрат на стоки принята экспертами в сумме 1 233,48 тыс. руб. от фактических расходов по итогу 2021 года (аналитический отчет 20.26 «Водоотведение на тех. нужды») с учетом ИЦП на 2022, 2023 годы 103,6 и 104,0.

**7.2. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 17,31 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован аналитический отчет по счету 20.26 по статье «Аренда земли» за 2021 год (стр.428 том 7)

Эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду земли в сумме 17,31 тыс. руб. и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

**7.3. Концессионная плата**

Концессионная плата принимается согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 в сумме 12,0 тыс. руб. (из расчета 1,0 тыс. руб. в месяц, стр.429 том 7).

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 4 909,01 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:

Аналитический отчет по счету 20.26 «Плата за загрязнение окружающей среды за 2021 год (стр.434 том 7). В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке. Эксперты приняли стоимость данных расходов в пределах ПДВ в размере 29,91 тыс. руб.

Расчет земельного налога на 2023 год с кадастровой стоимости (стр.437 том 7). Эксперты предлагают сохранить затраты по статье в той же сумме 0,10 тыс. руб.

Транспортный налог предлагается учесть на уровне предложений предприятия 0,13 тыс. руб. В качестве обоснования представлен расчет транспортного налога на существующий транспорт, с выделением доли, приходящейся на рассматриваемый узел теплоснабжения 0,0096% (стр.443 том 7), согласно учетной политике предприятия п 3.5.3 с учетом внесения изменений от 31.12.2020 № 320 (стр.160/10 том 1).

Ведомости начисления амортизации в разрезе мест эксплуатации и расчет налога на имущество в сумме 4 832,66 тыс. руб. (стр.444 том 7). Налог на имущество организации состоит из трех частей: налога на имущество ОАО «СКЭК» Промышленновский муниципальный округ в сумме 172,94 тыс. руб., налога на имущество с имущества, полученного в концессию в сумме 3 028,11 тыс. руб., налог на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе, отраженной в концессионном соглашении в сумме 1 631,61 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованной всю заявленную по налогу на имущество сумму в размере 4 832,66 тыс. руб.

В части расходов на страхование рассмотрен аналитический отчет по счету 20.26 «ОСАГО» за 2021 год (стр.431 том 7).

Эксперты признают экономически обоснованными расходы на страхование в сумме 10,55 тыс. руб. и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

Таким образом расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей составили 4 873,34 тыс. руб.

Сумма корректировки в размере 35,67 тыс. руб. подлежит исключению из НВВ на 2023 год, как экономически необоснованная.

**7.5. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 671,82 тыс. руб.

Федеральным законом от 14.07.2022 № 237-ФЗ с 1 января 2023 года внесены изменения в правила расчета и уплаты взносов, состав отчетности и порядок ее сдачи, а также условия назначения пособий.

С 01.01.2023 ст. 421 НК РФ дополняется п. 5.1 (ФЗ от 14.07.2022 № 239-ФЗ), который звучит следующим образом:

«5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица, превышающих установленную на соответствующий расчетный период единую предельную величину базы для исчисления страховых взносов, определяемую нарастающим итогом с начала расчетного периода, страховые взносы не взимаются, если иное не установлено настоящей главой.

Положение настоящего пункта не применяется при исчислении страховых взносов по дополнительным тарифам на обязательное пенсионное страхование, установленным статьей 428 настоящего Кодекса, и страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации, а также отдельных категорий работников организаций угольной промышленности, установленных статьей 429 настоящего Кодекса.»

То есть с 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменяются, при этом страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

Предприятие предоставило уведомление ФСС РФ «О страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» от 08.04.2022, согласно уведомлению – 0,3 %.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере 30,3 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 1 671,82 тыс. руб.

**7.6. Расходы по сомнительным долгам**

Расходы по статье «Расходы по сомнительным долгам» предприятием не заявлены.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 919,13 тыс. руб., в том числе амортизация с имущества предприятия 919,13 тыс. руб.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Ведомости начисления амортизации в разрезе мест эксплуатации (стр. 513-548 том 6). Расчёты выполнены по объектам, с указанием инвентарных номеров, балансовой стоимости, величины амортизационных отчислений.

Эксперты принимают в расчет НВВ на 2023 год экономически обоснованные расходы по данной статье в сумме 919,13 тыс. руб. в том числе амортизация с имущества предприятия – 919,13 тыс. руб.

Таким образом неподконтрольные расходы составили 8 727,08 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2023 год относительно предложений предприятия составила 39,24 тыс. руб. в сторону снижения.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год представлен в таблице 5.

Таблица 5

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Очистка стоков | 1 237,05 | 1 233,48 | -3,57 |
| 2 | Арендная плата за землю | 17,31 | 17,31 | 0,00 |
| 3 | Концессионная плата | 12,00 | 12,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 4 909,01 | 4 873,34 | -35,67 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 1 671,82 | 1 671,82 | 0,00 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Амортизация ОС и НМА | 919,13 | 919,13 | 0,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 8 766,32 | 8 727,08 | -39,24 |

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

**8.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
104 336,89 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива в размере 60 949,90 тыс. руб., затраты на транспортировку в размере 42 139,13 тыс. руб., затраты на фасовку и затарку угля в размере 1 247,86 тыс. руб.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в приложении № 7.3 к концессионному соглашению б/н от 10.11.2015, в размере 218,15 кг. у.т./Гкал (стр. 171 том 4).Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет – 36 256,30 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,66 (в соответствии с проведенной экспертизой угля компанией ООО «Э-Визор»).

Предприятие использует две марки топлива ДО, ДР.

Предприятие, по рассматриваемому узлу теплоснабжения, использует топливо марки ДО для котельных, работающих в автоматическом режиме (термороботы).

Эксперты провели анализ закупочных процедур на официальном сайте zakupki.gov.ru по углю марки ДО. Единственным поставщиком в Кузбассе угля марки ДО является АО ХК «СДС-Уголь». Информация на уголь марки ДО на АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» отсутствует. Поэтому с ограниченностью рынка эксперты предлагают взять марку угля ДО по сложившейся цене по факту 2021 года.

В расчетах на 2023 год учтена фактическая цена топлива марки ДО 1 813,77 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 153,7%, на 2023 год 87,5% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена марки ДО составила 2 439,29 руб./т.

2 439,29 руб./т = 1 813,77\*1,537\*0,875

Экспертами в расчетах на 2023 год учтена цена транспортировки согласно факту за 2021 год. В 2021 году доставка угля марки ДО осуществлялась в соответствии с договором на оказание услуг по перевозке груза (угля) автомобильным транспортом от 29.12.2020 № 1-П. Согласно Протоколу подведения итогов конкурса от 18.12.2020 № 320097477611/1932002 конкурс признается состоявшимся, так как на участие в конкурсе были поданы четыре заявки, к конкурсу допущены три.

С учетом ИЦП на транспорт на 2022 год 114,3%, на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена транспортировки составила 975,53 руб./т.

975,53 руб./т = 802,90 руб./т\*1,143\*1,063

Предприятием также заявлены расходы по фасовке и затарке угля на сумму 1 247,86 тыс. руб., согласно договору от 04.07.2022 года № П-МКР/22 на оказание услуг по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля. Цена фасовки составила на 2022 год 671,12/1,2=559,27 руб./т. С учетом ИЦП на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена фасовки составила 594,50 руб./т.

В 2021 году предприятие закупало фасованный уголь марки 3БОМ в биг-багах, эксперты провели анализ цены данного угля и цены транспортировки. В 2021 году цена угля была 1 666,67 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 153,7%, на 2023 год 87,5% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена марки 3БОМ составила 2 241,46 руб./т. Цена транспортировки в 2021 году была 1 166,67 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 114,3%, на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена транспортировки составила 1 417,51 руб./т, общая стоимость угля с транспортировкой равна:

2 241,46 руб./т.+1 417,51 руб./т=3 658,97 руб./т

Общая стоимость угля ДО с транспортировкой и фасовкой на 2023 год равна:

2 439,29 руб./т.+975,53 руб./т.+ 594,50 руб./т=4 009,32руб./т

В данном случае переход предприятия на уголь марки ДО экономически нецелесообразен.

Поэтому эксперты предлагают ограничить общую стоимость угля марки ДО до общей стоимости угля марки 3БОМ, а именно ограничить цену фасовки на 350,35 руб., в данном случае цена фасовки составит 244,15 руб./т.

При определении фактической стоимости угля марки ДР, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю марки ДР в 2021 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля марки ДР за 2021 год по бирже составила 1 310,13 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Фактическая цена натурального топлива марки ДР за тонну у предприятия сложилась 1 215,35 руб./т по итогу 2021 года, поэтому эксперты приняли эту цену как экономически обоснованную.

В расчетах на 2023 год учтена фактическая цена топлива марки ДР 1 215,35 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 153,7%, на 2023 год 87,5% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена марки ДР составила 1 634,49 руб./т.

1 634,49 руб./т = 1 215,35\*1,537\*0,875

Экспертами в расчетах на 2023 год учтена цена транспортировки согласно факту за 2021 год. В 2021 году доставка угля марки ДР осуществлялась в соответствии с договором на оказание услуг по перевозке груза (угля) автомобильным транспортом от 29.12.2020 № 1-П. Согласно Протоколу подведения итогов конкурса от 18.12.2020 № 320097477611/1932002 конкурс признается состоявшимся, так как на участие в конкурсе были поданы четыре заявки, к конкурсу допущены три.

С учетом ИЦП на транспорт на 2022 год 114,3%, на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена транспортировки составила 975,53 руб./т.

975,53 руб./т = 802,90 руб./т\*1,143\*1,063

Расходы по данной статье на 2023 год, по мнению экспертов, составили 103 601,34 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива – 60 949,84 тыс. руб., стоимость расходов по транспортировке – 42 139,03 тыс. руб., стоимость расходов на фасовку и затарку угля – 512,47 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2023 году, относительно предложений предприятия, составила 735,55 тыс. руб. в сторону снижения.

Результаты расчетов сведены в приложении 1 к экспертному заключению.

**8.2. Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 42 189,98 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 7 207,53 тыс.кВт\*ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 7 207,53 тыс.кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Договор энергоснабжения от 01.06.2015 № 200270 (стр.290 том 4), заключен с ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания», действующие до 25.05.2016 с дальнейшей пролонгацией.

Эксперты предлагают принять плановую цену на электрическую энергию на 2023 год 5,85 руб./кВт\*ч, исходя из средней цены сложившейся за 1 кВт\*ч за январь – февраль 2022 года, с учетом ИЦП на 2023 год – 108,0 (прогноз Минэкономразвития России от 28.09.2022).

Таким образом, по статье расходы на электрическую энергию на 2023 год составили 42 189,98 тыс. руб.

**8.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 253,47 тыс. руб. на объем воды 46,85 тыс.м3. Средняя цена воды 48,10 руб./м3.

Экспертами принят объем потребления воды 46,85 тыс.м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Цена воды в целях обеспечения водоснабжения, принята экспертами на 2023 год согласно постановлению РЭК от 14.12.2018 № 516 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2019 № 458, от 21.11.2019 № 462, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 29.12.2020 № 832, от 14.12.2021 № 702), на момент составления данного заключения, с учетом долей отпуска тепловой энергии в размере 40,26 руб./м3.

(39,50\*0,56+41,25\*0,44) = 40,26 руб./м3

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2023 год составили 1 886,34 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 367,13 тыс. руб. в сторону понижения.

**9. Прибыль**

Затраты из прибыли предусмотрены для метода обеспечения доходности инвестированного капитала, которые состоят из суммы возврата инвестированного капитала и дохода на инвестированный капитал.

Постановлением РЭК от 29.12.2018 № 761 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2015 № 376 «Об установлении плановых показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения и утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный район, в сфере теплоснабжения на 2015-2021 годы», были внесены последние изменения в инвестиционную программу предприятия.

**9.1. Возврат инвестиционного капитала**

Положениями концессионного соглашения, предусмотрен возврат инвестированного капитала предприятию начиная с 2017 года. На 2023 год предприятие заявило сумму инвестиционного капитала в размере 14 482,85 тыс. руб. Эксперты предлагают учесть сумму возврата инвестиционного капитала на 2023 в сумме 14 482,85 тыс. руб., чтобы до конца действия концессионного соглашения предприятию в полном объёме был возвращен инвестированный капитал, с учетом изменений, внесенных в инвестиционную программу согласно дополнительному соглашению от 04.12.2019 № 3 (стр. 181 том 4) к концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н. Возврат инвестиционного капитала по годам составил:

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показа-тели | Факт 2017 | Факт 2018 | Факт 2019 | Факт 2020 | Факт  2021 | Утверж-дено  на 2022 | Предло-  жения предприя-  тия  на 2023 | Предло-  жения экспертов  на 2023 |
| Возврат инвести-  ционного капитала | 6 052,07 | 7 644,50 | 8 748,95 | 8 710,05 | 14 482,85 | 14 482,85 | 14 482,85 | 14 482,85 |

**9.2. Доход на инвестированный капитал**

Доход инвестированного капитала состоит из чистого оборотного капитала и дохода на базу ежегодного инвестированного капитала.

Чистый оборотный капитал (ЧОК), согласно п. 71 Методических указаний, должен составлять 5% от НВВ. Однако, учитывая значительный рост тарифа на тепловую энергию при такой прибыли, а также учитывая недостаточность средств в бюджете муниципального образования, по согласованию с предприятием ЧОК ограничен размером 2,5 %. Было принято решение, что неучтенный в расчетном периоде 2016-2018 годах, ЧОК, рассчитанный в размере 2,5 %, будет учтен при расчете НВВ, начиная с 2021 года, в соответствии с расчетами, согласованными при заключении концессионного соглашения.

В связи с внесенными изменениями в схему теплоснабжения муниципального образования, внесены изменения по уровню абсолютных величин чистого оборотного капитала. При этом процент размера остался неизменным – 2,5%. Величина чистого оборотного капитала, отражена в таблице 8.

Таблица 8

тыс. руб.

| **Показатели** | Утверждено на 2022 год, согласно ДС от 04.12.2019 | Предложения предприятия на 2023 год (за период с 2016 по 2023) | Предложения экспертов на 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Чистый оборотный капитал (ЧОК), учтенный при расчете тарифа | 0,00 | 54 030,42 | 7 828,87 |
| Необходимая величина ЧОК (2,5%) | 7 487,68 | 54 030,42 | 7 515,77 |
| Не учтено в текущем периоде (перенесено на последующие годы) | 7 487,68 | 0,00 | 7 515,77 |

Чистый оборотный капитал (ЧОК) в 2023 году принимается экспертами в сумме 7 828,87 тыс. руб., а именно гасится долг перед предприятием за 2016 год в сумме 4 266,16 тыс. руб. (в ценах 2016 года). В ценах 2023 года чистый оборотный капитал с учетом ИПЦ на 2017 год – 103,7, на 2018 год – 102,9, на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022) составил 6 336,68 тыс. руб.

4 266,16\*1,037\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,139\*1,06 = 6 336,68

Также гасится частично долг перед предприятием за 2017 год в сумме1 041,78 тыс. руб. (в ценах 2017 года). В ценах 2023 года чистый оборотный капитал с учетом ИПЦ на 2018 год – 102,9, на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022) составил 1 492,19 тыс. руб.

1 041,78\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,139\*1,06 = 1 492,19

6 336,68 тыс. руб. + 1 492,19 тыс. руб. = 7 828,87 тыс. руб.

Необходимая величина ЧОК на 2023 год составила 7 515,77 тыс. руб., не включена в НВВ на 2023 год, будет учтена в последующих периодах.

**9.3. Доход на базу ежегодного инвестированного капитала**

Норма доходности для расчета тарифов в сфере теплоснабжения с применением метода обеспечения доходности инвестированного капитала принята в расчет на уровне 11,93%.

Необходимые величины дохода на базу ежегодного инвестированного капитала и реально учтенные в тарифной базе, отражены в таблице 9.

Таблица 9

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено на 2022 год | Предложения предприятия с 2016 по 2023 годы | Предложения экспертов на 2023 год |
| Доход на базу ежегодного инвестированного капитала, учтенный при расчете тарифов | 0,00 | 75 320,94 | 11 909,36 |
| Необходимая величина дохода на базу ежегодного инвестированного капитала (11,93 %) | 6 911,24 | 75 320,94 | 5 183,44 |
| Не учтено в текущем периоде (перенесено на последующие годы) | 6 911,24 | 0,00 | 5 183,44 |

Доход на базу ежегодного инвестированного капитала в 2023 году принимается экспертами в сумме 11 909,36 тыс. руб., а именно гасится долг перед предприятием за 2016 год в сумме 8 017,95 тыс. руб. (в ценах 2016 года). В ценах 2023 года доход на базу ежегодного инвестированного капитала с учетом ИПЦ на 2017 год – 103,7, на 2018 год – 102,9, на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022) составил 11 909,36 тыс. руб.

8 017,95\*1,037\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,139\*1,06 = 11 909,36

Необходимая величина дохода на базу ежегодного инвестированного капитала на 2023 год должна составить 5 183,44 тыс. руб., но не включена в НВВ на 2023 год, будет учтена в последующих периодах.

Таким образом, расходы из прибыли на 2023 год принимаются экспертами в сумме 34 221,08 тыс. руб. Предприятие заявило сумму 143 836,05 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 109 614,97 тыс. руб. в сторону понижения.

**10. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2021 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 137 120,71 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,067) × (1+0,75×0,00484) = 145 370,54 тыс. руб.

Где 137 120,71 тыс. руб. это фактический уровень операционных (подконтрольных) расходов за 2020 год. Уровень фактических операционных расходов представлен в таблице 10.

Таблица 10

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2021 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | План  2021 | Факт  2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,036 | 0,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,02077 | 0,00484 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 885,68 | 889,97 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 89,89 | 89,89 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 140 366,38 | 145 370,54 |

Таким образом, фактические операционные расходы за 2021 год составили 145 370,54 тыс. руб., что на 3,57 % (5 004,16 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год. Фактические операционные расходы представлены в таблице 11.

Таблица 11

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 206,11 | 213,46 | 7,35 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 19 254,85 | 19 941,30 | 686,45 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 5 066,60 | 5 247,22 | 180,62 |
| 4 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 112 922,48 | 116 948,26 | 4 025,78 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 2 402,04 | 2 487,67 | 85,63 |
| 5 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,04 | 0,04 | 0,00 |
| 6 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 4,18 | 4,33 | 0,15 |
| 7 | Арендная плата | тыс. руб. | 442,49 | 458,27 | 15,78 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 67,59 | 69,99 | 2,40 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 140 366,38 | 145 370,54 | 5 004,16 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, расходы на арендную плату, расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, расходы на обязательное страхование, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, расходы на категорирование объектов ТЭК, расходы на услуги банка (проценты по кредитам и займам), расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков за 2021 год составили 1 144,82 тыс. руб., что на 725,62 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2021 год составили 17,31 тыс. руб., что на 2,81 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2021 году составили 4 871,50 тыс. руб., что на 1 121,68 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на концессионную плату в 2021 году составили 12,00 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2021 году составили 1 439,59 тыс. руб., что на 95,59 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы по амортизации основных средств предприятия в 2021 году составили 919,13 тыс. руб., что на 919,13 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на налог на прибыль в 2021 году составили 64,00 тыс. руб., что на 64,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2021 году составили 8 468,35 тыс. руб., что на 956,95 тыс. руб. (10,15 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 12.

Таблица 12

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2021 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 1 870,44 | 1 144,82 | -725,62 |
| 2 | Арендная плата | 14,50 | 17,31 | 2,81 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 5 993,18 | 4 871,50 | -1 121,68 |
| 4 | Концессионная плата | 12,00 | 12,00 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 1 535,18 | 1 439,59 | -95,59 |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 919,13 | 919,13 |
| 7 | Налог на прибыль | 0,00 | 64,00 | 64,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 9 425,30 | 8 468,35 | -956,95 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема, приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 113 068,41 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 13.

Таблица 13

Реестр фактических расходов на приобретение

энергетических ресурсов, холодной воды

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 84 735,54 | 79 424,72 | -5 310,82 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 33 201,34 | 31 909,17 | -1 292,17 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 1 751,21 | 1 734,52 | -16,69 |
|  | ИТОГО | 119 688,09 | 113 068,41 | -6 619,68 |

4.Возврат инвестиционного капитала за 2021 год составил 14 482,85 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

5. Доход на инвестиционный капитал в 2021 году составил 9 263,94 тыс. руб., в том числе чистый оборотный капитал в 2021 году составил 624,90 тыс. руб., доход на базу ежегодного инвестированного капитала в 2021 году составил 8 639,04 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

6.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2021 год составила 6 776,29 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

7. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на ГВС составила 28,27 тыс. руб., что на 28,27 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

8. Необходимая валовая выручка принимается согласно пункту 51 Методических указаний.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 297 458,65 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 297 458,65 тыс. руб.

9. Фактическая товарная выручка предприятия за 2021 год составила 290 530,45 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2021 год утверждены постановлением РЭК КО от 15.12.2020 № 586. Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2021 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 49,5055 | 3 255,91 | 161 185,55 | х | х |
| 2 полугодие | 36,8859 | 3 506,62 | 129 344,90 | х | х |
| Итого за год |  |  | 290 530,45 | 297 458,65 | 6 928,20 |

По результатам анализа по итогу 2021 года Дельта НВВ сложилась положительная в размере 6 928,20 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

**11. Расчет необходимой валовой выручки методом обеспечения доходности инвестированного капитала ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ**

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 (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год и составила 385 852,43 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2023 год постатейно отражен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом обеспечения доходности инвестированного капитала

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Динамика  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 145 464,27 | 152 860,28 | 7 396,01 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 8 257,89 | 8 727,08 | 469,19 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 118 026,89 | 147 677,67 | 29 650,78 |
| 4 | Расходы из прибыли | 14 482,85 | 34 221,08 | 19 738,23 |
| 5 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2019 год | 23 063,05 | 0,00 | -23 063,05 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 6 219,37 | 34 001,63 | 27 782,26 |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 0,00 | 8 364,69 | 8 364,69 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 315 514,32 | 385 852,43 | 70 338,11 |

Общая величина НВВ на 2023 год должна составить 385 852,43 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 385 852,43 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 110 326,71 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 110 326,71 тыс. руб. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
 тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 152 860,28 | 152 860,28 | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 8 766,32 | 8 727,08 | -39,24 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 148 780,34 | 147 677,67 | -1 102,67 |
| 4 | Расходы из прибыли | 143 836,05 | 34 221,08 | -109 614,97 |
| 5 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 34 001,64 | 34 001,63 | -0,01 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 7 900,38 | 8 364,69 | 464,31 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год ГВС | 34,13 | 0,00 | -34,13 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 496 179,14 | 385 852,43 | -110 326,71 |

По итогам регулирования предыдущих лет экономически обоснованные расходы, в виде Дельты НВВ за 2020 год, в виде Дельты НВВ за 2021 год полностью отражены в составе затрат необходимой валовой выручки с ИПЦ по каждому году, а именно:

1. Экономически обоснованные расходы по итогу 2020 года признаны и приняты регулирующем органом при установлении тарифов на 2023 год в сумме 26 394,03 тыс. руб. (в ценах 2020 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 34 001,63 тыс. руб.

26 394,03\*1,067\*1,139\*1,06 = 34 001,63

2. Экономически обоснованные расходы по итогу 2021 года признаны и приняты регулирующем органом при установлении тарифов на 2023 год в сумме 6 928,20 тыс. руб. (в ценах 2021 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 8 364,69 тыс. руб.

6 928,20\*1,139\*1,06 = 8 364,69

Согласно п.13 Основ ценообразования № 1075 «В случае если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), в том числе расходы, связанные с незапланированным органом регулирования при установлении цен (тарифов) для такой регулируемой организации ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией в течение расчетного периода регулирования, то такие расходы, включая расходы, связанные с обслуживанием заемных средств, привлекаемых для покрытия недостатка средств, в том числе вызванного осуществлением расчетов за коммунальную услугу по отоплению равномерно в течение календарного года, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме.».

**12. Задолженность регулятора**

Общая задолженность за период с 2016 по 2021 годы составила 73 892,38 тыс. руб., а именно:

1. Задолженность по доходам на вложенный капитал в сумме 73 892,38 тыс. руб. Данные сведены в таблице 17.

Таблица 17

Расчеты по вложенному капиталу по итогу деятельности

ОАО «СКЭК» в 2015 – 2021 годах на территории

Промышленновского муниципального округа

тыс. руб.

|  |  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Итого |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Информация по расчетам за тело вложенных средств | план | 54 468,64 | 12 739,83 | 7 458,47 | 0,00 | 28 864,00 | 0,00 | 0,00 | 103 530,94 |
| фактически вложено предприятием | 54 468,64 | 12 739,40 | 7 731,16 | 0,00 | 28 935,68 | 0,00 | 0,00 | 103 874,88 |
| фактически возвращено предприятию при тарифном регулировании |  |  | 6 052,17 | 7 644,50 | 8 748,95 | 8 710,05 | 14 482,85 | 45 638,52 |
| необходимо вернуть предприятию до конца действия концессионного соглашения |  |  |  |  |  |  |  | 58 236,36 |
| Доход на вложенный капитал | план |  | 8 017,95 | 8 907,79 | 8 185,78 | 10 725,82 | 9 673,52 | 8 629,77 | 45 510,86 |
| факт |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 639,04 | 8 639,04 |
| долг |  | 8 017,95 | 8 907,79 | 8 185,78 | 10 725,82 | 9 673,52 | -9,27 | 45 501,59 |
| Чистый оборотный капитал (ЧОК) | план |  | 5 783,93 | 5 448,90 | 5 894,10 | 6 682,47 | 7 050,36 | 6 917,29 | 37 777,05 |
| факт |  | 1 517,77 | 0,23 | 149,28 | 49,19 | 7 044,89 | 624,90 | 9 386,26 |
| долг |  | 4 266,16 | 5 448,67 | 5 744,82 | 6 633,28 | 5,47 | 6 292,39 | 28 390,79 |
| Итого задолженность по доходам на вложенный капитал | долг |  | 12 284,11 | 14 356,46 | 13 930,60 | 17 359,10 | 9 678,99 | 6 283,12 | 73 892,38 |

**13. Тарифы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на тепловую энергию на 2023 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 385 852,43 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию данные сведены в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 2023 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – декабрь | 86,58 | 4 456,43 | 9 | 385 852,43 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31.12.2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

**14. Тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения**

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

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2022 год согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 19

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 4 456,43 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ, 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 20

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышесказанного, эксперты предлагают принять расчетные тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2022 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на следующем уровне:

Тарифы на горячую воду

ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения

Промышленновский муниципальный округ,   
реализуемую в закрытой системе горячего

водоснабжения на потребительском рынке

Таблица 21

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал   (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ОАО «СКЭК»  по узлу теплоснабжения Промышлен-  новский муниципальный округ | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 312,43 | 308,86 | 328,47 | 314,21 | 70,00 | 4 456,43 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31.12.2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

Приложения к заключению:

1. Плановые физические показатели ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

2. Смета расходов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению ОАО "Агентство энергетических экспертиз"   от " \_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019г. |  |  |  |  |  |
|  | **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК" (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка)в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015г** | | | | | | | **Приложение 1** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложение экспертов на 2021г (корректировка)** | **Факт 2021 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **Предложения экспертов на 2022 год** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2023г (корректировка)** | **Предложения экспертов на 2023 год** |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |  |
|  | Количество котельных | шт. | **46** | **46** | **46** | **46** | **46** | **46** |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 116 120,60 | 123 357,72 | 113 235,02 | 113 763,52 | 112 781,52 | 113 434,65 |
|  | Полезный отпуск | Гкал | 89 181,80 | 86 391,45 | 86 391,45 | 86 902,50 | 86 584,49 | 86 584,49 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 89 181,80 | 86 391,45 | 86 391,45 | 86 902,50 | 86584,49 | 86 584,49 |
|  | Отпуск жилищным | Гкал | 54957,00 | 53717,51 | 53717,51 | 51 947,00 | 53748,5 | 54 451,00 |
|  | Отпуск бюджетным в т.ч. | Гкал | 27219,79 | 26146,81 | 26146,81 | 27 808,99 | 26561,83 | 25 993,61 |
|  | Отпуск иным потребителям | Гкал | 7005,01 | 6527,13 | 6527,13 | 7 146,51 | 6274,16 | 6 139,88 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |
|  | Потери, в том числе: | Гкал | 26 938,80 | 36 966,27 | 26 843,58 | 26 861,02 | 26 197,03 | 26 850,16 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 3 831,98 | 3 683,92 | 3 736,76 | 3 754,20 | 3 090,21 | 3 743,34 |
|  | Потери в сетях предприятия | Гкал | 23 106,82 | 33 282,35 | 23 106,82 | 23 106,82 | 23 106,82 | 23 106,82 |
|  | доли |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  | **0,569** | **0,569** | **0,569** | **0,541** | **0,564** | **0,564** |
|  | 2 полугодие |  | **0,431** | **0,431** | **0,431** | **0,459** | **0,436** | **0,436** |
|  | **Топливо на производство покупает СКЭК** | | | | | |  |  |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 |
|  | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 |
|  | - уголь бурый | кг у.т./Гкал |  |  |  | 218,15 |  |  |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,6400 | 0,6600 |  | 0,6884 | 0,6600 | 0,66 |
|  | - уголь каменный |  | 0,6400 | 0,6600 | 0,6600 | 0,69 | 0,6600 | 0,66 |
|  | - уголь бурый |  |  |  | 0,5900 | 0,64 |  |  |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 340,86 |  |  | 316,89 | 330,53 | 330,53 |
|  | -уголь каменный | кг/Гкал | 340,86 |  | 330,53 | 316,16 | 330,53 | 330,53 |
|  | -уголь бурый | кг/Гкал |  |  | 369,75 | 340,86 |  |  |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 38 274,6 |  | 36 192,5 | 34 860,85 | 36256,30 | 36 256,30 |
|  | -уголь каменный | т | 38 274,6 |  | 35 674,0 | 34 860,85 | 36256,30 | 36 256,30 |
|  | -уголь бурый | Т |  |  | 518,5 |  |  |  |
|  | Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 2,13 |  |  | 0 | 0 | 0 |
|  | -при ж.д. перевозках | % | 0,0 |  |  | 0 | 0 | 0 |
|  | -при автомобильных перевозках | % | 0,4 |  |  | 0 | 0 | 0 |
|  | -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 1,73 |  |  | 0 | 0 | 0 |
|  | **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли без неснижаемого запаса, всего, в т. ч.** | **т** | **39 089,88** | **36 009,77** | **36 192,50** | **35 603,39** | **36256,30** | **36 256,30** |
|  | **-уголь каменный (без неснижаемого запаса топлива)** | т | 39 089,88 | 36 009,77 | 36 192,50 | 35 603,39 | 36256,30 | 36 256,30 |
|  | - марка ДО для термороботов | т | 1 450,00 | 608,66 | 608,66 |  | 2099,00 | 2099,00 |
|  | - марка ДМСШ | т | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |
|  | - марка ДР | т | 36 889,88 | 34 882,61 | 35 065,34 | 33403,39 | 34157,30 | 34157,30 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | т | 750,00 | 518,50 | 518,50 | 2200,00 |  | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива на неснижаемый запас (внереализационные расходы) с учетом естественной убыли | т | 0,00 |  |  | 0,00 | 0 | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли с учетом неснижаемого запаса топлива | т | 39 089,88 | 36 009,77 | 36 192,50 | 35 603,39 | 36256,30 | 36 256,30 |
|  | **Цена натурального топлива (уголь каменный), средневзвешенная** | **руб./т** | **1 253,53** | **1 231,96** | **1 231,88** | **1 354,11** | **1 681,08** | **1 681,08** |
|  | - марка ДО | руб./т | 1 756,10 | 1 813,77 | 1 813,77 |  | 2439,30 | 2439,29 |
|  | - марка ДМСШ | руб./т | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |
|  | - марка ДР | руб./т | 1 208,40 | 1 215,35 | 1 215,35 | 1 329,24 | 1634,49 | 1 634,49 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | руб./т | 2 501,26 | 1 666,67 | 1 666,67 | 1 731,67 |  |  |
|  | **Стоимость топлива (без неснижаемого запаса топлива) (затраты ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **49 000,15** | **44 362,66** | **44 584,79** | **48 210,84** | **60949,90** | **60 949,84** |
|  | - марка ДО для термороботов 11 котельных | тыс.руб. | 2 546,35 | 1 103,97 | 1 103,97 |  | 5120,08 | 5120,07 |
|  | - марка ДМСШ до центральных котельных | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  | - марка ДР | тыс.руб. | 44 577,86 | 42 394,52 | 42 616,66 | 44 401,18 | 55829,82 | 55 829,77 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | тыс.руб. | 1 875,95 | 864,17 | 864,17 | 3 809,67 |  | 0,00 |
|  | **Стоимость неснижаемого запаса топлива (СКЭК)** | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | Стоимость топлива с учетом неснижаемого запаса топлива (справочно) | тыс.руб. | 49 000,15 | 44 362,66 | 44 584,79 | 48 210,84 | 60 949,90 | 60 949,84 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке без неснижаемого запаса топлива (ЗАТРАТЫ ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **35735,39** | **34693,16** | **34839,93** | **35550,17** | **42139,13** | **42139,03** |
|  | - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 1 164,21 | 488,69 | 488,69 |  | 2 047,64 | 2 047,64 |
|  | - марка ДМСШ | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  | - марка ДР | тыс. руб. | 34 571,19 | 33 579,22 | 33 725,99 | 32 878,27 | 40 091,50 | 40 091,40 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | тыс. руб. | 0,00 | 625,25 | 625,25 | 2 671,90 |  | 0,00 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке топливо (ЗАТРАТЫ ООО ПКС), марка ДО для термороботов 11 штук** | **тыс.руб.** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | Стоимость расходов по транспортировке на неснижаемый запас топлива (затраты ОАО СКЭК) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Стоимость расходов по транспортировке топлива с учетом транспортировки неснижаемого запаса топлива (затраты ОАО СКЭК) (справочно) | тыс. руб. | 35 735,39 | 34 693,16 | 34 839,93 | 35 550,17 | 42 139,13 | 42 139,03 |
|  | **Цена автоперевозки для ОАО СКЭК** | **руб./т** | **914,19** | **963,44** | **962,63** | **998,51** | **1162,26** | **1162,25** |
|  | - марка ДО (ИП Дедковский) для термороботов 11 котельных | руб./т | 802,90 | 802,90 | 802,90 | 0,00 | 975,53 | 975,53 |
|  | - марка ДМСШ до центральных котельных ИП Дедковский | руб./т | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - марка ДМСШ до центральных котельных ООО ПКС (4000 т) | руб./т | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - марка ДР ИП Дедковский | руб./т | 802,90 | 802,90 | 802,90 | 835,82 | 975,53 | 975,53 |
|  | - марка ДР ООО ПКС | руб./т | 323,66 | 323,03 | 323,03 | 336,28 | 392,48 | 392,48 |
|  | - марка 3БОМ (10-50)(ООО Сибуголь) | руб./т |  | 1166,67 | 1166,67 | 1 214,50 | 0,00 |  |
|  | - марка 3БОМ (10-50)(ООО ПКС) | руб./т |  | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке, затарке угля марки ДОМ** | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **1247,86** | **512,47** |
|  | Цена по фасовке, затарке угля марки ДОМ | руб./т |  |  |  |  | 594,50 | 244,15 |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке (без неснижаемого запаса топлива), фасовке, затарке угля*** | **тыс. руб.** | **84735,54** | **79055,82** | **79424,72** | **83761,01** | **104336,89** | **103601,34** |
|  | ***Стоимость неснижаемого запаса с доставкой (затраты ОАО СКЭК)*** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | ***Стоимость доставки топлива до котельных термоработы силами ООО ПКС*** | тыс.руб. | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по трансп ОАО СКЭК с учетом неснижаемого запаса, фасовке, затарке угля*** | тыс.руб. | **84 735,54** | **79 055,82** | **79 424,72** | **83 761,01** | **104 336,89** | **103 601,34** |
|  | **Электроэнергия** | | | | | |  |  |
|  | ***Общий расход электроэнергии, в т.ч.:*** | **тыс. кВт\*ч** | 6317,90 | 6209,47 | 6209,47 | 6156,43 | 7207,53 | 7207,53 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреб.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 5,26 | 5,14 | 5,14 | 5,27 | 5,85 | 5,85 |
|  | -средний | руб./кВт\*ч | 5,26 | 5,14 | 5,14 | 5,27 | 5,85 | 5,85 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | **тыс. руб.** | **33 201,34** | **31 909,17** | **31 909,17** | **32 449,54** | **42 189,98** | **42 189,98** |
|  | **Вода и канализация затраты** | | | | | |  |  |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 48,26 | 46,65 | 46,75 | 47,02 | 46,85 | 46,85 |
|  | Цена воды | руб./м3 | 36,29 | 36,58 | 37,11 | 38,63 | 48,10 | 40,26 |
|  | ***Стоимость воды*** | **тыс. руб.** | **1 751,21** | **1 706,61** | **1 734,52** | **1 816,34** | **2 253,47** | **1 886,34** |
|  | ***Стоимость канализования сточных вод*** | **тыс. руб.** | **1 870,44** | **1 144,82** | **1 144,82** | **1 506,88** | **1237,05** | **1 233,48** |
|  | ***Стоимость воды канализации теплоносителя*** | тыс. руб. | **3 621,66** | **2 851,43** | **2 879,34** | **3 323,22** | **3 490,52** | **3 119,82** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов на тепловую энергию ОАО "СКЭК" (г.Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка), в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015г** | | | | | | | | **Приложение 2** |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Предложение экспертов на 2021г (корректировка)** | **Факт 2021 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **Предложение экспертов на 2022 (корректировка)** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2023г (корректировка)** | **Предложение экспертов на 2023 (корректировка)** |
|  | Количество котельных | шт | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 116,12 | 123,36 | 113,24 | 113,76 | 112,78 | 113,43 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 89,18 | 86,39 | 86,39 | 86,90 | 86,58 | 86,58 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 89,18 | 86,39 | 86,39 | 86,90 | 86,58 | 86,58 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 54,96 | 53,72 | 53,72 | 51,95 | 53,75 | 54,45 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 27,22 | 26,15 | 26,15 | 27,81 | 26,56 | 25,99 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 7,01 | 6,53 | 6,53 | 7,15 | 6,27 | 6,14 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 26,94 | 36,97 | 26,84 | 26,86 | 26,20 | 26,85 |
|  | Расход тепловой энергии на срезку | тыс.Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 3,83 | 3,68 | 3,74 | 3,75 | 3,09 | 3,74 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 23,11 | 33,28 | 23,11 | 23,11 | 23,11 | 23,11 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | **119 688,09** | **112 671,60** | **113 068,41** | **118 026,89** | **148 780,34** | **147 677,67** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | **84 735,54** | **79 055,82** | **79 424,72** | **83 761,01** | **104 336,89** | **103 601,34** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 84 735,54 | 79 055,82 | 79 424,72 | 83 761,01 | 104 336,89 | 103 601,34 |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | **49 000,15** | **44 362,66** | **44 584,79** | **48 210,84** | **60 949,90** | **60 949,84** |
|  | -уголь каменный | т | 39 089,88 | 36 009,77 | 36 192,50 | 35 603,39 | 36 256,30 | 36 256,30 |
|  | цена топлива | руб./т | 1 253,53 | 1 231,96 | 1 231,88 | 1 354,11 | 1 681,08 | 1 681,08 |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | **35 735,39** | **34 693,16** | **34 839,93** | **35 550,17** | **42 139,13** | **42 139,03** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 914,19 | 963,44 | 962,63 | 998,51 | 1 162,26 | 1 162,25 |
|  | цена за тонну с учетом транспортировки | руб./т | **2 167,71** | **2 195,40** | **2 194,51** | **2 352,61** | **2 877,76** | **2 857,47** |
|  | в том числе расходы по фасовке, затарке угля | тыс. руб |  |  |  |  | **1 247,86** | **512,47** |
|  | цена фасовки, затарки угля | руб./т |  |  |  |  | 594,50 | 244,15 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | **33 201,34** | **31 909,17** | **31 909,17** | **32 449,54** | **42 189,98** | **42 189,98** |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 6 317,90 | 6 209,47 | 6 209,47 | 6 156,43 | 7 207,53 | 7 207,53 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 5,26 | 5,14 | 5,14 | 5,27 | 5,85 | 5,85 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | **1 751,21** | **1 706,61** | **1 734,52** | **1 816,34** | **2 253,47** | **1 886,34** |
|  | объем холодной воды (собственный подъем) | тыс.м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | объем холодной воды (покупная) | тыс.м3 | 48,26 | 46,65 | 46,75 | 47,02 | 46,85 | 46,85 |
|  | цена холодной воды (собственный подъем) | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | цена холодной воды (покупная) | руб./м3 | 36,29 | 36,58 | 37,11 | 38,63 | 48,10 | 40,26 |
| 1.4 | Расходы на теплоноситель | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | тыс.м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования(базовый уровень операционных расходов на 2016 год согласно приложению 5.1 Методических указаний) (Для изменения параметров по годам, начиная с 2017 года, использовать индексы согласно приложению 5.2 Методических указаний) | | | | | | | | |
|  | индекс операционных расходов |  | 1,0416 |  | 1,0602 | 1,0363 | 1,0508 | 1,0508 |
| 2.1 | **Расходы на сырье и материалы** | тыс.руб. | **206,11** | **391,73** | **213,46** | **213,60** | **224,46** | **224,46** |
|  | реагенты (учтены в теплоносителе) | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | вспомогательные материалы | тыс.руб. | 206,11 | 391,73 | 213,46 | 213,60 | 224,46 | 224,46 |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств** | тыс.руб. | **19 254,85** | **19 255,12** | **19 941,30** | **19 954,15** | **20 968,71** | **20 968,71** |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | тыс.руб. | **5 066,60** | **4 777,70** | **5 247,22** | **5 250,61** | **5 517,57** | **5 517,57** |
|  | численность всего | чел. | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 |
|  | ср. зарплата | руб./чел./мес. | 38 383,30 | 36 194,72 | 39 751,70 | 39 777,33 | 41 799,77 | 41 799,77 |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 5 066,60 | 4 777,70 | 5 247,22 | 5 250,61 | 5 517,57 | 5 517,57 |
|  | численность ппп | чел. | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 |
|  | ср зарпл ппп | руб./чел./мес. | 38 383,30 | 36 194,72 | 39 751,70 | 39 777,33 | 41 799,77 | 41 799,77 |
|  | ФОТ АУП | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | численность АУП на тепловую энергию | чел. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ср зарпл АУП | руб./чел./мес. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.4** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **112 922,48** | **112 922,00** | **116 948,26** | **117 023,66** | **122 973,63** | **122 973,63** |
| **2.5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | тыс.руб. | **2 402,04** | **3 493,10** | **2 487,67** | **2 489,28** | **2 615,84** | **2 615,84** |
| 2.5.1 | Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | 18,22 | 30,25 | 18,87 | 18,88 | 19,84 | 19,84 |
| 2.5.2 | Расходы на оплату вневедомственной охраны | тыс.руб. | 34,79 | 13,84 | 36,03 | 36,06 | 37,89 | 37,89 |
| 2.5.3 | Расходы на оплату коммунальных услуг | тыс.руб. | 60,47 | 17,76 | 62,63 | 62,67 | 65,85 | 65,85 |
| 2.5.4 | Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс.руб. | 1 653,16 | 3 113,39 | 1 712,10 | 1 713,20 | 1 800,31 | 1 800,31 |
| 2.5.5 | Расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.6 | Расходы на оплату других работ и услуг | тыс.руб. | 635,39 | 317,86 | 658,04 | 658,47 | 691,95 | 691,95 |
| **2.6** | **Расходы на служебные командировки** | тыс.руб. | **0,04** | **0,21** | **0,04** | **0,04** | **0,05** | **0,05** |
| **2.7** | **Расходы на обучение персонала** | тыс.руб. | **4,18** | **29,74** | **4,33** | **4,33** | **4,55** | **4,55** |
| 2.8 | Лизинговый платеж | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.9 | Арендная плата | тыс.руб. | **442,49** | **314,00** | **458,27** | **458,56** | **481,88** | **481,88** |
| **2.10** | **Другие расходы, в том числе:** | тыс.руб. | **67,59** | **65,87** | **69,99** | **70,04** | **73,60** | **73,60** |
| 2.10.1 | Расходы на охрану труда | тыс.руб. | 15,39 | 23,65 | 15,93 | 15,95 | 16,76 | 16,76 |
| 2.10.2 | Расходы на канцелярские товары | тыс.руб. | 52,19 | 42,22 | 54,06 | 54,09 | 56,84 | 56,84 |
| 2.10.3 | Прочие другие расходы | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  | **140 366,38** | **141 249,47** | **145 370,54** | **145 464,27** | **152 860,28** | **152 860,28** |
| **3 блок затрат: Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | тыс.руб. | **1 870,44** | **1 144,82** | **1 144,82** | **1 506,88** | **1 237,05** | **1 233,48** |
| 3.1.1 | покупная тепловая энергия | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.2 | расходы на стоки | тыс.руб. | 1 870,44 | 1 144,82 | 1 144,82 | 1 506,88 | 1 237,05 | 1 233,48 |
| **3.2** | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | **14,50** | **17,31** | **17,31** | **16,87** | **17,31** | **17,31** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. | 14,50 | 17,31 | 17,31 | 16,87 | 17,31 | 17,31 |
| 3.2.3 | аренда прочего имущества | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.3** | Концессионная плата | тыс.руб. | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | **5 993,18** | **4 907,17** | **4 871,50** | **3 924,13** | **4 909,01** | **4 873,34** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 26,96 | 65,57 | 29,91 | 28,26 | 65,57 | 29,91 |
| 3.4.2 | расходы на обязательное страхование | тыс.руб. | 7,65 | 8,74 | 8,74 | 9,62 | 10,55 | 10,55 |
| 3.4.3 | налог на имущество организации | тыс.руб. | 5 958,42 | 4 832,66 | 4 832,66 | 3 886,08 | 4 832,66 | 4 832,66 |
|  | собств осн ср |  | 86,34 | 172,94 | 172,94 | 144,06 | 172,94 | 172,94 |
|  | вновь введен, по концессии |  | 2 435,45 | 1 631,61 | 1 631,61 | 1 379,04 | 1 631,61 | 1 631,61 |
|  | переданные по дог конц |  | 3 436,63 | 3 028,11 | 3 028,11 | 2 362,98 | 3 028,11 | 3 028,11 |
| 3.4.4 | земельный налог | тыс.руб. | 0,04 | 0,071 | 0,071 | 0,038 | 0,10 | 0,10 |
| 3.4.5 | транспортный налог | тыс.руб. | 0,11 | 0,130 | 0,130 | 0,129 | 0,13 | 0,13 |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | тыс.руб. | **1 535,18** | **1 439,59** | **1 439,59** | **1 590,93** | **1 671,82** | **1 671,82** |
| 3.5.1 | отчисления ППП | тыс.руб. | 1 535,18 | 1 439,59 | 1 439,59 | 1 590,93 | 1 671,82 | 1 671,82 |
| 3.5.2 | отчисления АУП | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.6** | **Расходы по сомнительным долгам** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **369,47** | **0,00** | **0,00** |
| **3.7** | **Амортизация основных средств ОАО СКЭК** | тыс.руб. | **0,00** | **919,13** | **919,13** | **837,61** | **919,13** | **919,13** |
| **3.8** | **Категорирование объектов ТЭК** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3,9** | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **0,00** | **64,00** | **64,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.10** | **Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования/ Выпадающие доходы** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | -расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **9 425,30** | **8 504,02** | **8 468,35** | **8 257,89** | **8 766,32** | **8 727,08** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | | | | | | |  |
| **4.1** | **Денежные выплаты социального характера по коллективному договору (облагаются налогом на прибыль)** | **тыс.руб.** | **1,61** | **1,53** | **0,00** | **0,00** | **1,85** | **0,00** |
| 4.1.1 | выплаты социального характера | тыс.руб. | 0,58 | 0,58 | 0,00 | 0,00 | 0,70 | 0,00 |
| 4.1.2 | материальные выплаты | тыс.руб. | 1,03 | 0,95 | 0,00 | 0,00 | 1,15 | 0,00 |
| 4.2 | **возврат инвестиционного капитала** | **тыс.руб.** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** |
| 4.3 | **доход на инвестиционный капитал, в том числе:** | тыс.руб. | **9 263,94** | **9 263,94** | **9 263,94** |  | **129 351,36** | **19 738,23** |
| 4.3.1 | **доход на базу ежегодного инвестированного капитала , вложенные средства на 11,93%** | тыс.руб. | **8 639,04** | **8 639,04** | **8 639,04** |  | **75 320,94** | **11 909,36** |
| 4.3.2 | **чистый оборотный капитал (ЧОК), в том числе:** | тыс.руб. | **624,90** | **624,90** | **624,90** |  | **54 030,42** | **7 828,87** |
|  | **услуги банка** | **тыс.руб.** |  | **0,74** | **0,74** |  | 0,74 |  |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **23 748,40** | **23 748,32** | **23 746,79** | **14 482,85** | **143 836,05** | **34 221,08** |
| **5** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **293 228,17** | **286 173,41** | **290 654,09** | **286 231,90** | **454 243,00** | **343 486,11** |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | тыс.руб. | **293 228,17** | **286 173,41** | **290 654,09** | **286 231,90** | **454 243,00** | **343 486,11** |
| **6** | **Тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **3 287,98** | **3 312,52** | **3 364,38** | **3 293,71** | **5 246,24** | **3 967,06** |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год** | **тыс.руб.** | **6 776,29** | **6 776,29** | **6 776,29** | **6 219,37** | **7 900,38** | **34 001,63** |
| **8** | **Сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования за 2019 год** | **тыс.руб.** |  |  |  | **23 063,05** | **34 001,64** |  |
|  | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год** |  |  |  |  |  |  | **8 364,69** |
| 10 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ГВС | тыс.руб. |  |  | 28,27 |  | 34,13 |  |
| 9 | **НВВ с учетом корректировок** | тыс.руб. | **300 004,46** | **292 949,70** | **297 458,65** | **315 514,32** | **496 179,15** | **385 852,43** |
|  | в том числе на потребительский рынок с учетом корректировок | тыс.руб. | **300 004,46** | **292 949,70** | **297 458,65** | **315 514,32** | **496 145,02** | **385 852,43** |
| 10 | **Сумма средств ограничивающая тариф** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
| 11 | Итого необходимая валовая выручка с учетом ограничения | тыс.руб. | **300 004,46** | **292 949,70** | **297 458,65** | **315 514,32** | **496 179,15** | **385 852,43** |
|  | в том числе на потребительский рынок с учетом ограничения | тыс.руб. | **300 004,46** |  |  | **315 514,32** | **496 145,02** | **385 852,43** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 165 220,14 |  |  | 164 726,59 | 184 291,97 | 0,00 |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 134 784,32 |  |  | 150 787,73 | 311 853,05 | 385 852,43 |
| 12 | **Товарная выручка** | **тыс.руб.** |  | **290 530,45** | **290 530,45** |  |  |  |
| 13 | **Дельта НВВ (ф-ла 22 № 760-э; НВВ-ТВ), в том числе** |  |  |  | 6 928,20 |  |  |  |
| 13.1 | Дельта НВВ за 2019 год в ценах 2019 года. Необходимо отдать в 2022 году с ИПЦ 103,4, 106,0 и 104,3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.2 | Дельта НВВ за 2020 год в ценах 2020 года.Необходимо отдать в 2022 году с ИПЦ 106,0 и 104,3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.3 | Дельта НВВ за 2020 год в ценах 2020 года, будем отдавать в 2023 году |  |  |  |  |  |  |  |
| 13.4 | Дельта НВВ за 2021 год в ценах 2021 года |  |  |  | 6 928,20 |  |  |  |
| 13 | Полезный отпуск | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего | тыс. Гкал | 89,18 |  |  | 86,90 | 86,58 | 86,584 |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям | доля |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | доля | 0,57 |  |  | 0,54 | 0,56 | 0,56 |
|  | 2 полугодие |  | 0,43 |  |  | 0,46 | 0,44 | 0,44 |
|  | Полезный отпуск по полугодиям | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 50,74 |  |  | 46,98 | 48,80 | 48,80 |
|  | 2 полугодие | руб./Гкал | 38,44 |  |  | 39,93 | 37,79 | 37,79 |
| 14 | **Тариф средний на тепло** |  | 3 363,97 |  |  | 3 630,67 | 5 246,24 | 4 456,43 |
|  | **Рост среднего тарифа** | % |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф в горячей воде** | руб./Гкал | 3 363,97 |  |  | 3 630,67 | 5 246,24 | 4 456,43 |
|  | *с 1 января* | руб./Гкал | **3 255,91** |  |  | **3 506,62** | **3 776,63** |  |
|  | *с 1 июля* | руб./Гкал | **3 506,62** |  |  | **3 776,63** | **8 253,04** |  |
|  | ***Рост с 1 июля*** | **%** | **7,70** |  |  | **7,70** | **118,53** | **18,00** |
|  |  |  |  |  |  | **4 456,43** |  |  |

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском**

**рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 2748,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3776,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3776,58 | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 3297,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4531,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4531,90 | 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).

\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н».

Приложение № 49 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Производственная программа ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе водоснабжения на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2025**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская,  д. 6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | | |
| Наименование показателя | тыс. руб. в год | | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | | |
| - | 2019 | - | - | - | - | |
| - | 2020 | - | - | - | - | |
| - | 2021 | - | - | - | - | |
| - | 2022 | - | - | - | - | |
| - | 2023 | - | - | - | - | |
| - | 2024 | - | - | - | - | |
| - | 2025 | - | - | - | - | |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» направленных на улучшение качества горячей воды на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке

Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 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 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. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 22563,50 | 22463,51 | 22101,95 | 22101,95 | 22563,50 | 22463,51 | 20270,90 | 18147,59 | 22463,51 | 22563,50 | 22463,51 | 22563,50 | 22463,51 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 22563,50 | 22463,51 | 22101,95 | 22101,95 | 22563,50 | 22463,51 | 20270,90 | 18147,59 | 22463,51 | 22563,50 | 22463,51 | 22563,50 | 22463,51 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 21122.00 | 21122.01 | 20799,90 | 20799,99 | 21122.00 | 21122.01 | 19093,43 | 17150,75 | 21122.01 | 21122.00 | 21122.01 | 21122.00 | 21122.01 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 1187,23 | 1187,23 | 1165,05 | 1165,05 | 1187,23 | 1187,23 | 1030,47 | 866,84 | 1187,23 | 1187,23 | 1187,23 | 1187,23 | 1187,23 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 254,27 | 254,27 | 137,00 | 137,00 | 254,27 | 254,27 | 147,00 | 130,00 | 254,27 | 254,27 | 254,27 | 254,27 | 254,27 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке

Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 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 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. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производствен-ной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. \* | 686,83 | 766,71 | 751,03 | 796,11 | 787,24 | 856,76 | 773,12 | 716,83 | 930,74 | 930,74 | 967,97 | 967,97 | 1006,78 |

\* Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения в части расходов на производство компонента «тепловая энергия», учтены в расходах на производство тепловой энергии.

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы Расчет эффективности производственной программы

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.01.2019 | 31.12.2025 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем

горячего водоснабжения ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План  2019 год | Ожидаемые значения  2020 год | План  2021 год | План  2022 год | План  2023 год | План  2024 год | План  2025 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского

муниципального округа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде  2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производствен-ной программы  2023 года | Эффектив-ность производ-ственной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 10.Отчет об исполнении производственной программы

за 2019-2025 годы ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя за 2017 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2018 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2019 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2020 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2021 год, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Горячее водоснабжение | - | - | - | - | - |

Раздел 11.Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

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

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период 2019 - 2020 и 2024 - 2025 годы**

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 холодную воду,  руб./м3  \*\*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные 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 |
| ОАО «Северо-  Кузбасская  энергетическая  компания» | с 01.01.2019 | 215,94 | 213,30 | 227,81 | 217,26 | 179,95 | 177,75 | 189,84 | 181,05 | 30,44 | 2 748,30 | x | x |
| с 01.07.2019 | 238,13 | 235,22 | 251,18 | 239,58 | 198,44 | 196,02 | 209,32 | 199,65 | 33,98 | 3 023,13 | x | x |
| с 01.01.2020 | 238,13 | 235,22 | 251,18 | 239,58 | 198,44 | 196,02 | 209,32 | 199,65 | 33,98 | 3 023,13 | x | x |
| с 01.07.2020 | 255,77 | 252,65 | 269,83 | 257,33 | 213,14 | 210,54 | 224,86 | 214,44 | 36,02 | 3 255,91 | x | x |
| с 01.01.2024 | 296,04 | 292,40 | 312,35 | 297,85 | 246,70 | 243,67 | 260,29 | 248,21 | 41,25 | 3 776,58 | x | x |
| с 01.07.2024 | 298,02 | 294,38 | 314,33 | 299,83 | 248,35 | 245,32 | 261,94 | 249,86 | 42,90 | 3 776,58 | x | x |
| с 01.01.2025 | 298,02 | 294,38 | 314,33 | 299,83 | 248,35 | 245,32 | 261,94 | 249,86 | 42,90 | 3 776,58 | x | x |
| с 01.07.2025 | 300,07 | 296,45 | 316,39 | 301,88 | 250,06 | 247,04 | 263,66 | 251,57 | 44,62 | 3 776,58 | x | x |

**Долгосрочные тарифы ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в закрытой системе водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на 2021 - 2023 годы**

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС)\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС)\*\* |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2021 | 41,87 | 34,89 | 3255,91 | 3907,09 |
| с 01.07.2021 | 45,77 | 38,14 | 3506,62 | 4207,94 |
| с 01.01.2022 | 45,77 | 38,14 | 3506,62 | 4207,94 |
| с 01.07.2022 | 47,40 | 39,50 | 3776,63 | 4531,96 |
| с 01.12.2022 | 84,00 | 70,00 | 4456,43 | 5347,72 |
| с 01.01.2023 | 84,00 | 70,00 | 4456,43 | 5347,72 |

\* Выделяется в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=B39C6952ABEE16C4D5D7FC5822F49E2C17AE93BF992A2F3A61EEC59B3D6E01852342A01897D6F84E3A51C79412DFD4DAA6AE22FE0F1DFCP4h7G) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 795, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «15»12.2020 № 586, от «07».12.2021 № 617, от «25»11.2022 № 679).

\*\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF578B18C765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E08192EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на холодную воду для ООО «Промышленновские коммунальные системы», реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 516 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.11.2019 № 462, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 29.12.2020 № 832, от 14.12.2021 № 702, от «25»11.2022 № 678).

Приложение № 50 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «СКЭК» (г. Кемерово),  
для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке по узлу теплоснабжения

Промышленновский муниципальный округ

(концессионное соглашение от 06.12.2018 № б/н)

на 2023 год

**1. Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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 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 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (ред. от 23.12.2016) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785);

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.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

**2. Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Фактический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ производит реализацию тепловой энергии (мощности), необходимую для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

По рассматриваемому в настоящем заключении узлу теплоснабжения предприятие эксплуатирует на правах пользования и распоряжения (концедент – КУМИ администрации Промышленновского муниципального округа) 22 котельных (терморобот). Для производства тепловой энергии в 2020 году использовали энергетический каменный уголь марки ДО и 3БОМ.

Потребителями тепловой энергии являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

Поставку воды и осуществление водоотведения обеспечивает ООО «ПКС». В качестве поставщика электрической энергии выступает ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Техническим обслуживанием котельных согласно договору от 02.07.2015 №6-11-2015 занимаются ООО «Промышленновские коммунальные системы».

В том числе, последнее занимается ремонтом переданного на техническое обслуживание оборудования.

Система теплоснабжения – закрытая.

На предприятии ведется раздельный учет затрат по видам регулируемой деятельности.

В рамках концессионного соглашения в 2023-2025 годах, планируется:

1. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ8 до ТК10. Закольцовка между котельными №2 и №1.
2. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ41 до УТ91. Закольцовка между котельными №1 и №4.

Затраты на строительство теплотрасс предусмотрены необходимой валовой выручкой для расчета тарифов.

Ввод котельных-термороботов предприятием был произведен в 2019-2020 годах за счет бюджетных средств. Данные затраты в необходимую валовую выручку для расчета тарифов на тепловую энергию не входят, согласно приложению 4 Концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

Перечень котельных – термороботов представлен ниже:

| № п/п. | Наименование | Адрес нахождения котельной | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | ул.Песочная | 13 |
| 2 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | пер. Индустриальный | 9 |
| 3 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | ул. Рабочая | 1 |
| 4 | Котельная- терморобот | д Каменка | ул. Фердико | 90 |
| 5 | Котельная -терморобот | п.ст Падунская | ул. Весенняя | 10 |
| 6 | Котельная -терморобот | п.ст Падунская | ул. Миронова | 1 |
| 7 | Котельная- терморобот | с Труд | ул. Советская | 2 |
| 8 | Котельная -терморобот | п Голубево | ул. Молодежная | 1а |
| 9 | Котельная -терморобот | д Еремино | ул. Магистральная | 52 |
| 10 | Котельная -терморобот | д Протопопово | пер. Школьный | 4 |
| 11 | Котельная -терморобот | с Труд | ул. Мира | 15А |
| 12 | Котельная -терморобот | с Морозово | ул. Молодежная | 5 |
| 13 | Котельная -терморобот | с Абышево | ул. Мира | 47 |
| 14 | Котельная -терморобот | д Каменка | ул. Федирко | 80а |
| 15 | Котельная -терморобот | д Калинкино | ул. Школьная | 3-1 |
| 16 | Котельная -терморобот | д Уфимцево | ул. Молодежная | 10а |
| 17 | Котельная -терморобот | д Портнягино | ул. Школьная | 20 |
| 18 | Котельная- терморобот | д Шуринка | ул. Баклыкова | 67 |
| 19 | Котельная -терморобот | д Озерки | ул. Центральная | 63 |
| 20 | Котельная -терморобот | д Васьково | ул. Центральная | 55 |
| 21 | Котельная -терморобот | п Плотниково | ул. Лесная | 10 |
| 22 | Котельная -терморобот | п Голубево | СДК, бибилиотека |  |

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2023 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.

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

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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым  
Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2021 года.

**5. Тепловой баланс предприятия на 2023 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.

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. Расчет цен (тарифов) осуществляется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа актуализирована на 2023 год (http://admprom.ru/wp-content/uploads/2022/05/%D0%B7%D0%B0%D1%8F%D0%B2%D0%BA%D0%B0%E2%84%96510.zip).

Актуализированная схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа не содержит информации о плановом полезном отпуске тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2023 год на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа. В связи с этим эксперты считают обоснованным объем полезного отпуска, указанный в предложении предприятия и согласованный с администрацией Промышленновского муниципального округа (Том 5, с. 198). Таким образом объем полезного отпуска тепловой энергии на 2023 год принят в размере 3 657,0 Гкал/ч.

Так как концессионное соглашение заключено только 06.12.2018, предприятие начало свою деятельность по данному узлу теплоснабжения только в 2019 году, в связи с этим отчет за 2019-2020 годы неполный.

В связи с этим специалисты РЭК Кузбасса считают неверным использовать неполные отчеты за 2019-2020 годы, поэтому плановый объем тепловой энергии для группы «население» также принят на уровне зафиксированным вышеназванным документом. Плановый объем полезного отпуска по группе «население» на 2023 год принят экспертами   
в размере 241,4 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на 2023 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 112,07 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 1,5 % от выработки или 57,40 Гкал/ч.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

Таблица 4

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2023 год

(концессионное соглашение от № б/н от 06.12.2018 года)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 п/г | 2 п/г |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 3 826,47 | 2 448,95 | 1 377,52 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 3 769,07 | 2 412,21 | 1 356,86 |
| 3 | Полезный отпуск | 3 657,00 | 2 340,49 | 1 316,51 |
| 3.1 | - жилищные организации | 241,40 | 154,50 | 86,90 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 3 282,70 | 2 100,93 | 1 181,77 |
| 3.3 | - прочие | 132,90 | 85,06 | 47,84 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 169,47 | 108,46 | 61,01 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 57,40 | 36,74 | 20,66 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 112,07 | 71,72 | 40,35 |

Доли полезного отпуска по полугодиям на 2023 год:

1 полугодие 0,64;

2 полугодие 0,36.

**6. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2023 год в сумме 10 509,24 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 ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ, в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Количество условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ в 2023 году по сравнению с 2022 годом не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составит 0,00.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 28.09.2022, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составит 106,0.

 = 10 014,53 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,06) × (1+0,75×0,00) = 10 509,24 тыс. руб.

Где 10 014,53тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2022 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 2

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных)расходов

на 2023 год

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | 2022 | 2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,043 | 0,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,0 | 0,0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 9,38 | 9,38 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 2,51 | 2,51 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 10 014,53 | 10 509,24 |

Рост уровня операционных расходов на 2023 год составил 4,94%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 3.

Таблица 3

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2023 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2023 предложение предприятия | 2023  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 9 287,05 | 9 287,05 | 0,00 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 1 222,19 | 1 222,19 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 10 509,24 | 10 509,24 | 0,00 |

**7. Корректировка неподконтрольных расходов на 2023 год**

Согласно абз. 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. Очистка стоков**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 393,53 тыс. руб.

Расходы на стоки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ складываются из услуг по откачке стоков АС-машинами (договор с ООО «ПКС» от 31.12.2019 № 01/01-2020).

Стоимость затрат на стоки принята экспертами в сумме 392,39 тыс. руб. от фактических расходов по итогу 2021 года с учетом ИПЦ на 2022, 2023 годы 103,6 и 104,0.

**7.2. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 0,36 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:

Договор аренды земельного участка с КУМИ Промышленновского муниципального округа от 01.12.2020 № 1055 срок действия с 01.12.2020 по 31.12.2025 (стр.163, том 3).

Проанализировав представленные документы, эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду в сумме 0,36 тыс. руб.   
и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 859,15 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:

Аналитический отчет по счету 20.26 «Плата за загрязнение окружающей среды за 2021 год (стр.2/1 том 4). В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке. Эксперты приняли стоимость данных расходов в пределах ПДВ в размере 5,36 тыс. руб.

Ведомости начисления амортизации в разрезе мест эксплуатации и расчет налога на имущество в сумме 1 475,18 тыс. руб. (стр.86 том 5). Налог на имущество организации состоит из трех частей: налога на имущество ОАО «СКЭК» Промышленновский муниципальный округ в сумме 11,26 тыс. руб., налога на имущество с имущества, полученного в концессию в сумме 57,93 тыс. руб., налог на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе, отраженной в концессионном соглашении, налог на имущество с объектов, введенных для осуществления теплоснабжения потребителей с подключенной нагрузкой до 0,1 Гкал/час. в сумме 1 405,99 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованной всю заявленную по налогу на имущество сумму в размере 1 475,18 тыс. руб.

В части расходов на страхование рассмотрен аналитический отчет по счету 20.26 «ОСАГО» за 2021год (стр.298 том 5).

Эксперты признают экономически обоснованными расходы на страхование в сумме 1,89 тыс. руб. и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

Рассмотрен расчет земельного налога в сумме 0,003 тыс. руб. (стр.303 том 5) и транспортного налога в сумме 0,005 тыс. руб. (стр.309 том 5).

Эксперты признают предлагаемые затраты по земельному налогу 0,003 тыс. руб. и транспортному налогу 0,005 тыс. руб. экономически обоснованными и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

**7.4. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 370,32 тыс. руб.

Федеральным законом от 14.07.2022 № 237-ФЗ с 1 января 2023 года внесены изменения в правила расчета и уплаты взносов, состав отчетности и порядок ее сдачи, а также условия назначения пособий.

С 01.01.2023 ст. 421 НК РФ дополняется п. 5.1 (ФЗ от 14.07.2022 № 239-ФЗ), который звучит следующим образом:

«5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица, превышающих установленную на соответствующий расчетный период единую предельную величину базы для исчисления страховых взносов, определяемую нарастающим итогом с начала расчетного периода, страховые взносы не взимаются, если иное не установлено настоящей главой.

Положение настоящего пункта не применяется при исчислении страховых взносов по дополнительным тарифам на обязательное пенсионное страхование, установленным статьей 428 настоящего Кодекса, и страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации, а также отдельных категорий работников организаций угольной промышленности, установленных статьей 429 настоящего Кодекса.»

То есть с 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменяются, при этом страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

Предприятие предоставило уведомление ФСС РФ «О страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» от 08.04.2022, согласно уведомлению – 0,3 %.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере 30,3 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 370,32 тыс. руб.

Таким образом, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей составили 1 852,76 тыс. руб.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 64,71 тыс. руб., в том числе амортизация с имущества предприятия – 59,53 тыс. руб., амортизация с вновь созданного имущества в рамках КС от 06.12.2018 – 5,18 тыс. руб.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Ведомости износа основных средств (стр. 129-131, том 5). Расчёты выполнены по объектам, с указанием инвентарных номеров, балансовой стоимости, величины амортизационных отчислений.

Эксперты принимают в расчет НВВ на 2023 год экономически обоснованные расходы по данной статье в сумме 64,71 тыс. руб. в том числе амортизация с имущества предприятия – 59,53 тыс. руб., амортизация с вновь созданного имущества в рамках КС от 06.12.2018 – 5,18 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы составили 2 310,22 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2023 год относительно предложений предприятия составила 7,52 тыс. руб. в сторону снижения.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2022 год представлен в таблице 4.

Таблица 4

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Очистка стоков | 393,53 | 392,39 | -1,14 |
| 2 | Арендная плата за землю | 0,36 | 0,36 | 0,00 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 1 859,14 | 1 852,76 | -6,38 |
| 4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 64,71 | 64,71 | 0,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 2 317,74 | 2 310,22 | -7,52 |

**8. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды**

**8.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
4 983,63 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива в размере 3 031,68 тыс. руб., затраты на транспортировку в размере 1 212,83 тыс. руб., стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля – 739,12 тыс. руб.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в приложении № 6.3 к концессионному соглашению б/н от 06.12.2018, в размере 227,60 кг. у.т./Гкал (стр. 320 том 1).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет – 1 243,25 т.

Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,69 (в соответствии с проведенной экспертизой угля компанией ООО «Э-Визор»).

Расходы по данной статье на 2023 год, по мнению экспертов, составили 4 549,01 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива – 3 031,66 тыс. руб., стоимость расходов по транспортировке – 1 212,83 тыс. руб., стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля – 304,52 тыс. руб.

Предприятие, по рассматриваемому узлу теплоснабжения, использует топливо марки ДО для котельных, работающих в автоматическом режиме (термороботы).

Эксперты провели анализ закупочных процедур на официальном сайте zakupki.gov.ru по углю марки ДО. Единственным поставщиком в Кузбассе угля марки ДО является АО ХК «СДС-Уголь». Информация на уголь марки ДО на АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» отсутствует. Поэтому с ограниченностью рынка эксперты предлагают взять марку угля ДО по сложившейся цене по факту 2021 года.

В расчетах на 2023 год учтена фактическая цена топлива марки ДО 1 813,18 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 153,7%, на 2023 год 87,5% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена марки ДО составила 2 438,50 руб./т.

2 438,50 руб./т = 1 813,18\*1,537\*0,875

Экспертами в расчетах на 2023 год учтена цена транспортировки согласно факту за 2021 год. В 2021 году доставка угля марки ДО осуществлялась в соответствии с договором на оказание услуг по перевозке груза (угля) автомобильным транспортом от 29.12.2020 № 1-П. Согласно Протоколу подведения итогов конкурса от 18.12.2020 № 320097477611/1932002 конкурс признается состоявшимся, так как на участие в конкурсе были поданы четыре заявки, к конкурсу допущены три.

С учетом ИЦП на транспорт на 2022 год 114,3%, на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена транспортировки составила 975,53 руб./т.

975,53 руб./т = 802,90 руб./т\*1,143\*1,063

Предприятием также заявлены расходы по фасовке и затарке угля на сумму 739,12 тыс. руб., согласно договору от 04.07.2022 года № П-МКР/22 на оказание услуг по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля. Цена фасовки составила на 2022 год 671,12/1,2=559,27 руб./т. С учетом ИЦП на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена фасовки составила 594,50 руб./т.

В 2021 году предприятие закупало фасованный уголь марки 3БОМ в биг-багах, эксперты провели анализ цены данного угля и цены транспортировки. В 2021 году цена угля была 1 666,67 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 153,7%, на 2023 год 87,5% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена марки 3БОМ составила 2 241,46 руб./т. Цена транспортировки в 2021 году была 1 166,67 руб./т (без НДС). С учетом ИЦП на 2022 год 114,3%, на 2023 год 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) цена транспортировки составила 1 417,51 руб./т, общая стоимость угля с транспортировкой равна:

2 241,46 руб./т.+1 417,51 руб./т=3 658,97 руб./т

Общая стоимость угля ДО с транспортировкой и фасовкой на 2023 год равна:

2 438,50 руб./т.+975,53 руб./т.+ 594,50 руб./т=4 008,53 руб./т

В данном случае переход предприятия на уголь марки ДО экономически нецелесообразен.

Поэтому эксперты предлагают ограничить общую стоимость угля марки ДО до общей стоимости угля марки 3БОМ, а именно ограничить цену фасовки на 349,56 руб., в данном случае цена фасовки составит 244,94 руб./т.

Результаты расчетов сведены в приложении 1 к экспертному заключению.

**8.2. Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 178,32 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 161,74 тыс. кВт\*ч.

В соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии.

Объем потребления электроэнергии составил 161,74 тыс.кВт\*ч.

Договор энергоснабжения от 01.06.2019 № 640614 (стр.4-98 том 3), заключен с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 31.12.2025.

Эксперты предлагают принять плановую цену на электрическую энергию на 2023 год 7,29 руб./кВт\*ч, исходя из средней цены сложившейся за 1 кВт\*ч за январь – февраль 2022 года, с учетом ИЦП на 2023 год – 108,0 (прогноз Минэкономразвития России от 28.09.2022).

Таким образом, расходы по данной статье на 2023 год эксперты приняли в сумме 1 178,31 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 0,01 тыс. руб. в сторону снижения.

**8.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 20,47 тыс. руб. на объем воды 0,426 тыс. м3. Средняя цена воды 48,10 руб./м3.

В соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления холодной воды пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии.

Объем воды составил 0,426 тыс. м3.

Цена воды в целях обеспечения водоснабжения, принята экспертами на 2023 год согласно постановлению РЭК от 14.12.2018 № 516 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.11.2019 № 458, от 21.11.2019 № 462, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 29.12.2020 № 832, от 14.12.2021 № 702), на момент составления данного заключения, с учетом долей отпуска тепловой энергии в размере 40,14 руб./м3.

(39,50\*0,64+41,25\*0,36) = 40,14 руб./м3

Таким образом, расходы по данной статье на 2023 год эксперты приняли в сумме 17,08 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 3,39 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с принятием цены на воду по постановлению РЭК от 14.12.2018 № 516.

**9. Нормативный уровень прибыли**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 746,97 тыс. руб.

Для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ нормативный уровень прибыли на 2023 год установлен приложением № 7 к Дополнительному соглашению № 1 от 04.12.2019 к концессионному соглашению № б/н от 06.12.2018 в размере 9,19%.

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из скорректированной необходимой валовой выручки на 2023 год эксперты принимают нормативный уровень прибыли в сумме 1 706,02 тыс. руб.

Энергетические ресурсы (5 744,39 тыс. руб.) + операционные расходы (10 509,24 тыс. руб.) + неподконтрольные расходы (2 310,22 тыс. руб.) = 18 563,85 тыс. руб.\* 9,19% = 1 706,02 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, относительно предложений предприятия в сторону понижения, составила 40,95 тыс. руб., в связи с изменением расчетной базы для определения нормативного уровня прибыли.

**10. Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 701,29 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, 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.

Эксперты приняли предпринимательскую прибыль в сумме 700,74 тыс. руб.

(Энергетические ресурсы 5 744,39 тыс. руб. – расходы на топливо 4 549,01 тыс. руб.+ операционные расходы 10 509,24 тыс. руб. + неподконтрольные расходы 2 310,22 тыс. руб.)\*5% = 700,74 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составит 0,55 тыс. руб. в сторону понижения, в связи с изменением расчетной базы для определения предпринимательской прибыли.

**11. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2021 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 9 495,80 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,067) × (1+0,75×0,0) = 10 030,70 тыс. руб.

Где 9 495,80 тыс. руб. это фактический уровень операционных (подконтрольных) расходов за 2020 год.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2021 год составили 10 030,70 тыс. руб., что на 3,42 % (332,06 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год. Отклонения фактических операционных расходов от плановых сложились за счет:

1.Изменения ИПЦ за 2021 год (прогноз Минэкономразвития России от 28.09.2022), в соответствии с которым ИПЦ за 2021 год – 106,7.

Уровень фактических операционных расходов по итогу 2021 года, принятый экспертами отражен в таблице 6.

Таблица 6

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2021 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | План  2021 | Факт  2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,036 | 0,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 9,38 | 9,38 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 2,51 | 2,51 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 9 698,64 | 10 030,70 |

Фактические операционные расходы представлены в таблице 7.

Таблица 7

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 8 570,72 | 8 841,55 | 270,83 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 1 127,92 | 1 189,15 | 61,23 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 9 698,64 | 10 030,70 | 332,06 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, расходы на арендную плату, расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, расходы на обязательное страхование, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, расходы на категорирование объектов ТЭК, расходы на услуги банка (проценты по кредитам и займам), расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков за 2021 год составили 364,19 тыс. руб., что на 138,88 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2021 год составили 0,36 тыс. руб., что на 2,24 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2021 году составили 1 739,53 тыс. руб., что на 323,73 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на амортизацию (с объектов ОАО «СКЭК») за 2021 год составили 64,71 тыс. руб., что на 64,71 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2021 году составили 2 168,79 тыс. руб., что на 247,32 тыс. руб. (12,87 %) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 8.

Таблица 8

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2021 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 503,07 | 364,19 | -138,88 |
| 2 | Арендная плата | 2,60 | 0,36 | -2,24 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 1 415,80 | 1739,53 | 323,73 |
| 4 | Амортизация (с объектов ОАО «СКЭК») | 0,00 | 64,71 | 64,71 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 1 921,47 | 2 168,79 | 247,32 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 4 517,68 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 9.

Таблица 9

Реестр фактических расходов на приобретение

энергетических ресурсов, холодной воды

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 3 061,71 | 3 550,57 | 488,86 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1 203,59 | 951,91 | -251,68 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 17,92 | 15,20 | -2,72 |
|  | ИТОГО | 4 283,22 | 4 517,68 | 234,46 |

4.Нормативный уровень прибыли для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2021 год концессионным соглашением от 06.12.2018 года установлен в размере 0%.

5. Предпринимательская прибыль, определяется в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования.

Фактическая предпринимательская прибыль составила 642,08 тыс. руб.

6. Необходимая валовая выручка принимается согласно пункту 51 Методических указаний.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 18 300,58 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 18 300,58 тыс. руб.

8. Фактическая товарная выручка предприятия за 2021 год составила 12 240,73 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2021 год утверждены постановлением РЭК КО от 15.12.2020 № 588.

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2021 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2021 год

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 2,326 | 3 255,91 | 7 573,04 | х | х |
| 2 полугодие | 1,331 | 3 506,62 | 4 667,69 | х | х |
| Итого за год | 3,657 |  | 12 240,73 | 18 300,58 | 6 059,85 |

По результатам анализа по итогу 2021 года Дельта НВВ сложилась положительная в размере 6 059,85 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Рассчитанный размер корректировки в целях учета НВВ на 2023 год, в соответствии с п. 51 Методических указаний подлежит увеличению на ИПЦ 2022 года 113,9 и 2023 года 106,0 (прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2021).

**12. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ**

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 (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования на 2023 год и составила 16 297,16 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2023 год постатейно отражен в таблице 11

Таблица 11

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Динамика  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 10 014,53 | 10 509,24 | 494,71 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 130,05 | 2 310,22 | 180,17 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 5 988,33 | 5 744,39 | -243,94 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | 0,00 | 1 706,02 | 1 706,02 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 140,18 | 700,74 | -439,44 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2019 год | 3 833,42 | 3 293,95 | -539,47 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 7 658,93 | 8 924,26 | 1 265,33 |
| 8 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 0,00 | 7 316,30 | 7 316,30 |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -14 891,69 | -24 207,96 | -9 316,27 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 15 873,75 | 16 297,16 | 423,41 |

Общая величина НВВ на 2023 год должна составить 16 297,16 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 16 297,16 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 25 611,94 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 25 611,94 тыс. руб. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 12.

Таблица 12

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
 тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 10 509,24 | 10 509,24 | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 317,74 | 2 310,22 | -7,52 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 6 182,43 | 5 744,39 | -438,04 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | 1 746,97 | 1 706,02 | -40,95 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 701,29 | 700,74 | -0,55 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2019 года | 4 466,74 | 3 293,95 | -1 172,79 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за период 2020 | 8 924,26 | 8 924,26 | 0,00 |
| 8 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за период 2021 | 7 060,43 | 7 316,30 | 255,87 |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0,00 | -24 207,96 | -24 207,96 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 41 909,10 | 16 297,16 | -25 611,94 |

Экономически обоснованные расходы по итогу 2019 года в сумме 3 353,33 тыс. руб. были частично учтены по факту 2021 года в сумме 880,45 тыс. руб. В ценах 2021 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2020 год – 103,2, на 2021 год – 103,6 (прогноз Минэкономразвития от 26.09.2020) составили 941,33 тыс. руб.

Кроме того, по итогам регулирования предыдущих лет экономически обоснованные расходы за период с 2019 по 2021 отражены в составе затрат необходимой валовой выручки с ИПЦ по каждому году, а именно:

1. Экономически обоснованные расходы по итогу 2019 года признаны при установлении тарифов на 2023 год в сумме 2 472,88 тыс. руб. (в ценах 2019 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 30.09.2021, от 28.09.2022) составили 3 293,95 тыс. руб.

2 472,88\*1,034\*1,067\*1,139\*1,06 = 3 293,95

2. Экономически обоснованные расходы по итогу 2020 года признаны регулирующим органом в сумме 6 927,52 тыс. руб. (в ценах 2020 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 8 924,26 тыс. руб.

6 927,52\*1,067\*1,139\*1,06 = 8 924,26

3. Экономически обоснованные расходы по итогу 2021 года признаны регулирующим органом в сумме 6 059,85 тыс. руб. (в ценах 2021 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2022 год – 113,9, на 2023 год – 106,0 (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 7 316,30 тыс. руб.

6 059,85\*1,139\*1,06 = 7 316,30

Поскольку необходимая валовая выручка на потребительском рынке в сумме 40 505,12 тыс. руб. приведет к росту тарифов на тепловую энергию с 01.01.2023 на 193% эксперты предлагают провести корректировку, связанную с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», необходимой валовой выручки предприятия на потребительском рынке на 2023 год в сумме 24 207,96 тыс. руб., в том числе по результатам деятельности 2019 - 2021 годов (в ценах 2023 года), что предполагает ограничение роста тарифа на тепловую энергию до 18%.

Согласно п.13 Основ ценообразования № 1075 «В случае если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), в том числе расходы, связанные с незапланированным органом регулирования при установлении цен (тарифов) для такой регулируемой организации ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией в течение расчетного периода регулирования, то такие расходы, включая расходы, связанные с обслуживанием заемных средств, привлекаемых для покрытия недостатка средств, в том числе вызванного осуществлением расчетов за коммунальную услугу по отоплению равномерно в течение календарного года, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме.».

**13. Тарифы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на тепловую энергию на 2023 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 16 297,16 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию, данные сведены в таблице 13

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 2023 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – декабрь | 3,657 | 4 456,43 | 18,0 | 16 297,16 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от «14» ноября 2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31.12.2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие   
с 1 декабря 2022.

Приложения к заключению:

1. Плановые физические показатели ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

2. Смета расходов ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК" (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2023г (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | Приложение 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложения экспертов на 2021 год** | **Факт 2021 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **Предложения экспертов на 2022 год** | **Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год (Корректировка)** | **Предложения экспертов на 2023 год** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | **22** | **22** | **22** | **22** | **22** | **22** |
| Нормативная выработка | Гкал | 4 548,90 | 4 635,50 | 3 826,51 | 4 548,90 | 3 826,50 | 3 826,47 |
| Полезный отпуск | Гкал | 4 368,60 | 3 657,05 | 3 657,05 | 4 368,60 | 3 657,03 | 3 657,00 |
| **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 4368,60 | 3657,05 | 3657,05 | 4368,60 | 3657,03 | 3657,00 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 175,90 | 241,44 | 241,44 | 175,90 | 241,43 | 241,40 |
| Отпуск бюджетным в т.ч. | Гкал | 4013,50 | 3282,72 | 3282,72 | 4013,50 | 3282,72 | 3282,70 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 179,2 | 132,88 | 132,88 | 179,20 | 132,883 | 132,90 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| Потери, в том числе: | Гкал | 180,30 | 978,46 | 169,47 | 180,30 | 169,47 | 169,47 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 68,23 | 125,40 | 57,40 | 68,23 | 57,40 | 57,40 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 112,07 | 853,06 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 |
| доли |  |  |  |  | 1,00 |  |  |
| 1 полугодие |  |  | 0,6360 | 0,6360 | 0,53 | 0,64 | 0,64 |
| 2 полугодие |  |  | 0,3640 | 0,3640 | 0,47 | 0,36 | 0,36 |
| **Топливо на производство покупает СКЭК** | | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 | 227,6 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,8584 | 0,66 |  | 0,6400 | 0,69 | 0,69 |
| - уголь каменный |  | 0,8584 | 0,66 | 0,66 | 0,6400 | 0,69 | 0,69 |
| - уголь бурый |  |  |  | 0,59 |  |  |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 265,15 |  |  | 355,63 | 329,86 | 329,86 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 265,15 |  | 344,85 | 355,63 | 329,86 | 329,86 |
| -уголь бурый | кг/Гкал |  |  | 385,76 |  |  |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 1188,1 |  | 1299,77 | 1593,4 | 1243,3 | 1243,2 |
| -уголь каменный | т | 1188,1 |  | 608,18 | 1593,4 | 1243,3 | 1243,2 |
| -уголь бурый | т |  |  | 691,59 |  |  |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 2,13 |  |  | 0 | 2,13 | 0 |
| -при ж.д. перевозках | % | 0,0 |  |  | 0,0 | 0,0 | 0 |
| -при автомобильных перевозках | % | 0,4 |  |  | 0 | 0,4 | 0 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 1,73 |  |  | 0 | 1,73 | 0 |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли без неснижаемого запаса, всего, в т. ч.** | **т** | **1213,37** | **1383,01** | **1299,77** | **1593,44** | **1243,26** | **1243,25** |
| **-уголь каменный (без неснижаемого запаса топлива)** | т | 1213,37 | 1383,01 | 1299,77 | 1593,44 | 1243,26 | 1243,25 |
| - марка ДО для термороботов | т | 463,37 | 691,42 | 608,18 |  | 1243,26 | 1243,25 |
| - марка 3БОМ (10-50) | т | 750 | 691,59 | 691,59 | 1593,44 | 0 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли с учетом неснижаемого запаса топлива | т | 1213,37 | 1383,01 | 1299,77 | 1593,44 | 1243,26 | 1243,25 |
| **Цена натурального топлива (уголь каменный), средневзвешенная** | **руб./т** | **2216,69** | **1739,91** | **1735,22** | **1731,67** | **2438,50** | **2438,50** |
| - марка ДО для термороботов | руб./т | 1756,10 | 1813,18 | 1813,18 |  | 2438,50 | 2438,50 |
| - марка 3БОМ (10-50) | руб./т | 2501,26 | 1666,67 | 1666,67 | 1731,67 | 0,00 |  |
| % роста цены по новым индексам | *руб./т* | *21,81* |  |  |  | *40,82* |  |
| **Стоимость топлива (без неснижаемого запаса топлива) (затраты ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **2689,67** | **2406,32** | **2255,40** | **2759,30** | **3031,68** | **3031,66** |
| - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 813,72 | 1253,67 | 1102,75 |  | 3031,68 | 3031,66 |
| - марка 3БОМ (10-50) | тыс.руб. | 1875,95 | 1152,65 | 1152,65 | 2759,30 | 0,00 |  |
| Стоимость топлива с учетом неснижаемого запаса топлива (справочно) | тыс.руб. | 2689,67 | 2406,32 | 2255,40 | 2759,30 | 3031,68 | 3031,66 |
| **Стоимость расходов по транспортировке без неснижаемого запаса топлива (ЗАТРАТЫ ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **372,04** | **1362,00** | **1295,17** | **1935,23** | **1212,83** | **1212,83** |
| - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 372,04 | 555,14 | 488,31 |  | 1212,83 | 1212,83 |
| - марка 3 БОМ | тыс. руб. | 0,00 | 806,86 | 806,86 | 1935,23 | 0,00 |  |
| **Стоимость расходов по транспортировке топливо до термороботов (внутр.транспортировка) (ЗАТРАТЫ ООО ПКС)** | **тыс.руб.** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
| **Стоимость расходов по транспортировке топлива с учетом транспортировки неснижаемого запаса топлива (затраты ОАО СКЭК) (справочно)** | **тыс. руб.** | **372,04** | **1362,00** | **1295,17** | **1935,23** | **1212,83** | **1212,83** |
| **Цена автоперевозки для ОАО СКЭК** | **руб./т** | **802,9** | **984,81** | **996,46** | **1214,5** | **975,53** | **975,53** |
| - марка ДО для термороботов | руб./т | 802,90 | 802,90 | 802,90 |  | 975,53 | 975,53 |
| - марка 3 БОМ | руб./т |  | 1166,67 | 1166,67 | 1214,50 | 0,00 |  |
| *% роста перевозки по новым индексам* |  |  |  |  |  | *-19,676* |  |
| **Стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке, затарке угля марки ДОМ** |  |  |  |  |  | ***739,12*** | **304,52** |
| Цена по фасовке, затарке угля марки ДОМ |  |  |  |  |  | *594,50* | 244,94 |
| ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке (без неснижаемого запаса топлива), расходов по фасовке, затарке угля*** | **тыс. руб.** | **3061,71** | **3768,31** | **3550,57** | **4694,53** | **4983,63** | **4549,01** |
| ***Стоимость доставки топлива до котельных термороботы силами ООО ПКС*** | тыс.руб. | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
| ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке, фасовке, затарке угля ОАО СКЭК*** | тыс.руб. | **3 061,71** | **3 768,31** | **3 550,57** | **4 694,53** | **4 983,63** | **4 549,01** |
| **Электроэнергия** | | | | | | | |
| ***Общий расход электроэнергии, в т.ч.:*** | **тыс. кВт\*ч** | 182,54 | 201,19 | 152,81 | 193,21 | 161,74 | 161,74 |
| -по низкому напряжению | руб./кВт\*ч | 6,59 | 6,23 | 6,23 | 6,59 | 7,29 | 7,29 |
| *% роста цены по новым индексам* | *%* | *38,78* |  | *-5,52* |  | 10,47 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | **тыс. руб.** | **1203,59** | **1253,34** | **951,91** | **1274,14** | **1178,32** | **1178,31** |
| *удельный расход* |  | *41,78* | *55,01* | *41,78* | *44,23* | *44,23* | *44,23* |
| **Вода и канализация затраты** | | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 0,49 | 0,43 | 0,41 | 0,51 | 0,426 | 0,426 |
| Цена воды | руб./м3 | 36,46 | 36,88 | 36,94 | 38,66 | 48,10 | 40,14 |
| *% роста цены по новым индексам* |  | *5,34* | *7,06* | *1,31* | *6,03* | 24,43 | 3,83 |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **17,92** | **16,04** | **15,20** | **19,65** | **20,47** | **17,08** |
| ***Стоимость канализования сточных вод, ас -машины*** |  |  | **364,19** | **364,19** | **617,52** | **393,53** | **392,39** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов ОАО "СКЭК" (г.Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2023г (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | | Приложение 2 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Предложения экспертов на 2021 год (корректировка)** | **Факт 2021 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **Предложения экспертов на 2022 год (корректировка)** | **План на 2023 год (корректировка) по данным ОАО "СКЭК"** | **Предложения экспертов на 2023 год (корректировка)** |
|  | Количество котельных | шт | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 4,549 | 4,636 | 3,827 | 4,549 | 3,826 | 3,826 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 4,369 | 3,657 | 3,657 | 4,369 | 3,657 | 3,657 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 4,369 | 3,657 | 3,657 | 4,369 | 3,657 | 3,657 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 0,176 | 0,241 | 0,241 | 0,176 | 0,241 | 0,241 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 4,014 | 3,283 | 3,283 | 4,014 | 3,283 | 3,283 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 0,179 | 0,133 | 0,133 | 0,179 | 0,133 | 0,133 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 0,180 | 0,978 | 0,169 | 0,180 | 0,169 | 0,169 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 0,068 | 0,125 | 0,057 | 0,068 | 0,057 | 0,057 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 0,112 | 0,853 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | **4 283,22** | **5 037,69** | **4 517,68** | **5 988,33** | **6 182,43** | **5 744,39** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | **3 061,71** | **3 768,31** | **3 550,57** | **4 694,53** | **4 983,63** | **4 549,01** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 3 061,71 | 3 768,31 | 3 550,57 | 4 694,53 | 4 244,52 | 4 244,48 |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | **2 689,67** | **2 406,32** | **2 255,40** | **2 759,30** | **3 031,68** | **3 031,66** |
|  | -уголь каменный | т | 1 213,37 | 1 383,01 | 1 299,77 | 1 593,44 | 1 243,26 | 1 243,25 |
|  | цена топлива | руб./т | 2 216,69 | 1 739,91 | 1 735,22 | 1 731,67 | 2 438,50 | 2 438,50 |
|  | *% роста цены топлива* |  | *21,81* | *-1,68* | *-1,95* | *-21,88* | *40,82* | *40,82* |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | **372,04** | **1 362,00** | **1 295,17** | **1 935,23** | **1 212,83** | **1 212,83** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 806,78 | 984,81 | 996,46 | 1 214,50 | 975,53 | 975,53 |
|  | % роста транспортировки топлива |  | 3,71 | 0,91 | 2,11 | 50,54 | -19,68 | -19,68 |
|  | в том числе расходы по фасовке, затарке угля | тыс.руб. |  |  |  |  | **739,12** | **304,52** |
|  | цена фасовки, затарки угля | руб./т |  |  |  |  | 594,50 | 244,94 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | **1 203,59** | **1 253,34** | **951,91** | **1 274,14** | **1 178,32** | **1 178,31** |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 182,54 | 201,19 | 152,81 | 193,21 | 161,74 | 161,74 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 6,59 | 6,23 | 6,23 | 6,59 | 7,29 | 7,29 |
|  | % роста цены электроэнергии |  | 43,50 | 1,10 | 1,09 | 0,01 | 10,47 | 10,47 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | **17,92** | **16,04** | **15,20** | **19,65** | **20,47** | **17,08** |
|  | объем холодной воды (покупная) | тыс.м3 | 0,49 | 0,43 | 0,41 | 0,51 | 0,43 | 0,43 |
|  | цена холодной воды (покупная) | руб./м3 | 36,46 | 36,88 | 36,94 | 38,66 | 48,10 | 40,14 |
| **2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов ( приложению 5.2 Методических указаний)** | | | | | | | | |
|  | *% операционных расходов* |  | *1,29* |  | *1,06* | *1,033* | *1,0494* | *1,0494* |
| **2.1** | **Прочие операционные расходы** | **тыс.руб.** | **0,00** | **768,83** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **2.2** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **8 570,72** | **8 571,00** | **8 841,54** | 8 849,87 | **9287,06** | **9 287,05** |
|  | рост затрат по статье |  | 1,29 |  |  | 1,03 |  |  |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | **тыс.руб.** | **1 127,92** | **854,05** | **1 189,15** | **1 164,65** | **1222,19** | **1 222,19** |
|  | рост затрат по статье |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 1 127,92 | 854,05 | 1,06 | 1 164,65 | 1222,19 | 1 222,19 |
|  | численность ППП | чел. | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
|  | ср.зарплата ППП | руб./чел./мес. | 46 996,5 | 35 585,2 | 49 548,0 | 48 527,21 | 50924,45 | 50 924,45 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс.руб. | **9 698,64** | **10 193,87** | **10 030,70** | **10 014,53** | **10509,24** | **10509,24** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | тыс.руб. | **503,07** | **364,19** | **364,19** | **617,52** | **393,53** | **392,39** |
| 3.1.1 | расходы на стоко принятые в тариф | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | расходы на стоки (ЖБО) должны быть | тыс.руб. | 503,07 | 364,19 | 364,19 | 617,52 | 393,53 | 392,39 |
|  | *рост %* |  | *-43,65* |  |  | *22,75* | *-36,27* |  |
| **3.2** | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | **2,60** | **0,36** | **0,36** | **0,43** | **0,36** | **0,36** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. | 2,60 | 0,36 | 0,36 | 0,43 | 0,36 | 0,36 |
| **3.3** | Концессионная плата | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | **1 415,80** | **1 745,92** | **1 739,53** | **1 454,56** | **1859,15** | **1 852,76** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 4,83 | 11,75 | 5,36 | 5,07 | 11,75 | 5,36 |
| 3.4.2 | налог на имущество организации | тыс.руб. | 1 067,84 | 1 475,18 | 1 475,18 | 1 095,00 | 1475,18 | 1 475,18 |
| 3.4.3 | отчисления на социальные нужды | тыс.руб. | 341,76 | 257,42 | 257,42 | 352,89 | 370,32 | 370,32 |
| 3.4.4 | иные расходы на уплату налогов, сборов, обяз.платежей (земельный налог, транспортный налог) | тыс.руб. | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| 3.4.4 | расходы на обязательное страхование (ОСАГО) | тыс.руб. | 1,37 | 1,56 | 1,56 | 1,60 | 1,890 | 1,89 |
| **3.5** | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| **3.6** | **Амортизация (с объектов ОАО "СКЭК")** | тыс.руб. | **0,00** | **64,71** | **64,71** | **57,54** | **64,71** | **64,71** |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **1 921,47** | **2 175,17** | **2 168,79** | **2 130,05** | **2317,74** | **2310,22** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | | | | | | | |
|  | **нормативный уровень прибыли** | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **642,08** | **681,92** | **642,08** | **1 140,18** | **2 448,25** | **2 406,76** |
| 4.1 | нормативная прибыль | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | **1746,97** | **1706,02** |
|  |  | % |  |  |  |  | 9,19 | 9,19 |
| 4.2 | предпринимательская прибыль | тыс.руб. | 642,08 | 681,92 | 642,08 | 1 140,18 | 701,29 | 700,74 |
|  | д.б. предпринимательская прибыль | тыс.руб. | 642,08 | 681,92 | 642,08 | 1 140,18 | 701,29 | 700,74 |
| **5** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **16 545,42** | **18 088,65** | **17 359,25** | **19 273,08** | **21457,66** | **20 970,61** |
|  | **рост к предыдущему периоду и к ранее принятому** | % |  |  |  |  |  |  |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | тыс.руб. | **16 545,42** | **18 088,65** | **17 359,25** | **19 273,08** | **21457,66** | **20 970,61** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 7 027,96 |  | 0,00 | 8 113,94 | 8784,18 | 0,00 |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 9 517,45 |  | 17 359,25 | 11 159,14 | 12673,48 | 20 970,61 |
| **6** | **средний тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **3 787,35** | **4 946,25** | **4 746,80** | **4 411,73** | **5867,51** | **5 734,38** |
|  | **Дельта НВВ, в том числе:** |  |  |  |  | **11 492,35** | **20451,43** | **19534,51** |
| **7** | **Дельта НВВ 2019 год (сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования)** | тыс.руб. | **941,33** |  | **941,33** | **3 833,42** | **4 466,74** | **3293,95** |
| **8** | **Дельта НВВ 2020 год (сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования)** | тыс.руб. |  |  |  | **7 658,93** | **8924,26** | **8924,26** |
| **9** | **Дельта НВВ 2021 год (сумма корректировки по результатам деятельности за 2021г)** |  |  |  |  |  | **7060,43** | **7316,30** |
| **10** | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** | тыс.руб. | **-2 708,90** |  |  | **-14 891,69** |  | **-24207,96** |
| **11** | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок с учетом ограничения, корректировок** | тыс.руб. | **14 777,85** | **18 088,65** | **18 300,58** | **15 873,75** | **41909,09** | **16297,16** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | **7 027,96** |  |  | **8 113,94** | **8 784,18** | **0,00** |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | **7 749,88** |  |  | **7 759,81** | **33 124,91** | **16 297,16** |
| **12** | **Товарная выручка** | тыс.руб. |  | **12 240,73** | **12 240,73** |  |  |  |
|  | **Дельта НВВ** |  |  |  | **6 059,85** |  |  |  |
| **13** | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 4,37 |  | 3,66 | 4,37 | 3,66 | 3,657 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего | тыс. Гкал | 4,37 |  | 3,66 | 4,37 | 3,66 | 3,657 |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям | доля |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | доля | 0,49 |  | 0,64 | 0,53 | 0,64 | 0,64 |
|  | 2 полугодие | доля | 0,51 |  | 0,36 | 0,47 | 0,36 | 0,36 |
|  | Полезный отпуск по полугодиям | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 2,16 |  | 2,33 | 2,31 | 2,33 | 2,33 |
|  | 2 полугодие | тыс. Гкал | 2,21 |  | 1,33 | 2,05 | 1,33 | 1,33 |
| **14** | **Тариф средний на тепло** | руб./Гкал | 3 382,7 |  |  | 3 633,6 | 11 459,9 | **4 456,43** |
|  | **Рост среднего тарифа** | % | 0,35 |  |  | 7,42 | 215,39 | 22,64 |
|  | **Тариф в орячей воде** | руб./Гкал | 3 382,74 |  |  | 3 633,6 | 11 459,9 | 4 456,43 |
|  | *с 1 января* | руб./Гкал | **3 255,91** |  |  | **3 506,62** | **3 776,63** |  |
|  | *с 1 июля* | руб./Гкал | **3 506,62** |  |  | **3 776,63** | **24 885,33** |  |
|  | ***Рост с 1 июля*** | **%** | **7,70** |  |  | **7,70** | **558,93** | **18,00** |
|  |  |  |  |  |  | 4 456,43 |  |  |

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»**

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

**Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 20.02.2019 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 2748,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3776,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3776,58 | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 3297,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4531,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4531,90 | 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)

\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 06.12.2018 № б/н».

Приложение № 51 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «СКЭК» (г. Кемерово),  
для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке по узлу теплоснабжения

Ленинск – Кузнецкий городской округ

на 2023 год

**1. Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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 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 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (ред. от 23.12.2016) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики».

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики».

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785);

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.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

**2. Общая характеристика предприятия**

ОАО «СКЭК» (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию и ГВС (исх. от 29.04.2022 б/н, вх. РЭК Кузбасса от 29.04.2022 № 2850). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/96-СКЭК-ЛГО-2023 от 05.05.2022 на пятый год долгосрочного периода регулирования 2019-2028 годы методом индексации установленных тарифов. Документы предприятие представило на бумажном носителе.

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Фактический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) является многоотраслевым предприятием, в сферу деятельности которого кроме производства, передачи и распределения тепловой энергии по городам Кемерово (ж.р. Кедровка, ст. Латыши, ж.р. Промышленновский), г. Березовский , г. Ленинск-Кузнецкого, а также Чебулинского муниципального округа и  Промышленновского муниципального округа (2 концессионных соглашения), входят обеспечение водоснабжения потребителей, сбор и очистка воды, распределение воды, удаление и обработка сточных вод, передача электрической энергии и т. д.

Кроме того, в 2021 году ОАО «СКЭК» зашло на территории Полысаевского городского округа и Тайгинского городского округа.

ОАО «СКЭК» оказывает услуги теплоснабжения и горячего водоснабжения в Ленинск-Кузнецком городском округе с 16.05.2019 года. Услуги по водоснабжению и водоотведению в Ленинск-Кузнецком городском округе ОАО «СКЭК» осуществляет с 16.05.2019 года.

Тарифы предприятия на 2019-2028 года подлежат государственному регулированию согласно положениям статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

В процессе производства тепловой энергии в Ленинск – Кузнецком городском округе эксплуатируется 16 котельных суммарной тепловой мощностью котельных 428,52 Гкал/час, с присоединённой мощностью 222,247 Гкал/час.

Кроме того, предприятие обслуживает 4 бойлерных, 2 насосных и 9 центральных тепловых пунктов. Всего на обслуживании предприятия находится 52 котла различной мощности, в т.ч. К-50-40/14 (6 шт.), КВТС-20 (11 шт.), «Сибирь» (11 шт.), КЕВ-2,5/14 (5 шт.), КВр-1,2 КБ (4 шт.), КВр-1,65 (1 шт.), КВр-0,8 КБ (2 шт.), КВм-1,65К (1 шт.), ТР-100 (2 шт.), Ква-0.15 (2 шт.), КВ-Ф-4,65-95 (2 шт.), ДКВР-2,5 (2 шт.), Е-1/9 (2шт.), НР-18 (1 шт.). На потребительский рынок отпускается 99,11% тепловой энергии.

Котельные и магистральные тепловые сети, являются собственностью муниципального образования Ленинск-Кузнецкий городской округ.

Услуга теплоснабжения оказывается населению, социальным объекта, а также промышленным предприятиям.

Земля для эксплуатации теплосетевого хозяйства находится в муниципальной собственности (приложение № 6 к концессионному соглашению № 2/Л-К от 14.11.2019, стр.232 том 1).

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2023 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.

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

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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2021 года.

**5. Тепловой баланс предприятия на 2023 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.

Схема теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого городского округа актуализирована на 2023 год Постановлением администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа № 1125 от 30.06.2022 (https://www.leninsk-kuz.ru/upload/iblock/a4b/p\_30062022\_1125.doc).

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ от 13.06.2013 №760-Э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемой теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого городского округа на 2023 год в размере 492 654 Гкал (страница 238 Схемы теплоснабжения).

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 2019 года, проанализировать динамику полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года не представляется возможным. Эксперты считают экономически обоснованным принять отпуск тепловой энергии по населению на уровне средне величины от фактического за 2020-2021 год   
в размере 365 880,64 Гкал. Информация по факту за 2020-2021 годы получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT

Объем потерь тепловой энергии принимается в размере, определенном в концессионном соглашении (118 744,00 Гкал на 2023 год).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
4,37 % или 27 939,00 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии на 2023 год представлен в таблице 1

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» г. Кемерово по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ на 2023 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 639 337,00 | 378 260,60 | 261 076,40 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 611 398,00 | 361 730,60 | 249 667,40 |
| 2.1 | от котельных, работающих на угле Др | Гкал | 599 351,88 | 354 603,70 | 244 748,20 |
| 2.2 | от котельных, работающих на угле 3ДОМ | Гкал | 12 046,12 | 7 127,00 | 4 919,10 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 492 654,00 | 291 476,30 | 201 177,70 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 490 178,00 | 290 011,40 | 200 166,60 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 365 880,64 | 216 471,50 | 149 409,10 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 61 530,00 | 36 403,90 | 25 126,10 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 62 767,36 | 37 136,00 | 25 631,40 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 2 476,00 | 1 464,90 | 1 011,10 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 146 683,00 | 86 784,30 | 59 898,70 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 27 939,00 | 16 530,00 | 11 409,00 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 118 744,00 | 70 254,30 | 48 489,70 |

**6. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2023 год в сумме 651 285,00 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 ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ, в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии на 2023 год по сравнению с 2022 годом увеличилась на 4,56 Гкал/ч. Изменяются только условные единицы в связи со строительством тепловой сети Д32мм, протяженностью 16,16 м для подключения дома по ул. Суворова, 215/2.

Количество условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ в 2023 году всего увеличится на 0,2 у.е. и достигнет уровня 2 436,09 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) составит 0,01. В расчет ИКА изменение по мощности эксперты не принимают в связи с тем, что нагрузки 26 котельной переключены на новый установленный терморобот.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 28.09.2022, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составит 106,0.

 = 620 586,00 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,06) × (1+0,75×0,01) = 651 285,00 тыс. руб.

Где 620 586,00 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2022 год.

Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 2.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2023 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 1,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,02712 | 0,01 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 2 435,89 | 2 436,09 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 428,52 | 433,08 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 620 586,00 | 651 285,00 |

Рост уровня операционных расходов на 2023 год по отношению к 2022 году составил 4,9%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 3.

Таблица 3

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2023 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2022 предложение предприятия | 2022  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на вспомогательные материалы | тыс. руб. | 658,00 | 658,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 190 852,00 | 190 852,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 14 848,00 | 14 848,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 437 452,00 | 437 452,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на иные услуги | тыс. руб. | 3 377,00 | 3 377,00 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 40,00 | 40,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 98,00 | 98,00 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 111,00 | 111,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 3 849,00 | 3 849,00 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 651 285,00 | 651 285,00 | 0,00 |

**7. Корректировка неподконтрольных расходов на 2023 год**

Предприятием заявлены неподконтрольные расходы на 2022 год в сумме 48 796,00 тыс. руб.

Согласно абз. 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 Очистка стоков**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 17 947,00 тыс. руб. при объеме водоотведения 465,76 тыс. м3.

В качестве обосновывающих документов представлен расчет (стр. 18, том 2). Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают принять объем водоотведения в объёме 465,76 тыс. м3 (по предложению предприятия). Принимаемый объем водоотведения включает хозбытовые нужды котельной и нужды ХВО и не превышает значений, учтённых при согласовании долгосрочных параметров регулирования и выдаче сведений о ценах, значениях и параметрах (письмо РЭК КО № М-2-29/5197-01 от 17.12.2018).

Стоимость водоотведения принята экспертами согласно постановлению РЭК КО от 17.12.2019 № 603 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 772) с 01.01.2023 – 29,26 руб./м3, с 01.07.2023 – 30,93 руб./ м3. Объём сточных вод распределён аналогично объёму потребляемой воды (1 полугодие – 55%, 2 полугодие – 45%). Всего расходы на водоотведение составили 13 980,00 тыс. руб.

Корректировка расходов по данной статье на 2023 год относительно предложений предприятия составила 3 967,00 тыс. руб. в сторону снижения.

**7.2 Арендная плата за имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 309,00 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован следующий представленный документ:

Договор аренды муниципального имущества с КУМИ Ленинск – Кузнецкого городского округа от 29.11.2019 № 1-К, действующий по 31.12.2028 (стр. 168, том 3).

Стоимость арендной платы за имущество по данному договору составляет 309,00 тыс. руб.

**7.3 Арендная плата за землю**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 1 101,00 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:

Договор аренды земельного участка с КУМИ Ленинск – Кузнецкого городского округа от 15.11.2019 № 69/19 – Ю, действующий по 31.12.2028 (стр. 315, том 3).

Стоимость арендной платы за землю по данному договору составляет 748,50 тыс. руб.

Договор аренды части земельного участка с АО «СУЭК-Кузбасс» от 01.10.2019 № 5218 с пролонгацией (стр.288, том 3).

Стоимость арендной платы за землю по данному договору составляет 31,50 тыс. руб.

Договор аренды земельных участков с КУМИ Ленинск – Кузнецкого городского округа от 14.08.2019 № 54/19-Ю с пролонгацией (стр.297, том 3).

Стоимость арендной платы за землю по данному договору составляет 321,00 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду в сумме 1 101,00 тыс. руб.   
и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

**7.4 Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 16 811,00 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:

**7.5 Плата за загрязнение окружающей среды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 79,00 тыс. руб.

Аналитический отчет по счету 68.01 «Плата за негативное воздействие на окружающую среду» за 2021 год (стр.2 том 4). В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке. Эксперты приняли стоимость данных расходов в пределах ПДВ в размере 77,00 тыс. руб.

**7.6 Земельный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 60,00 тыс. руб.

Расчет земельного налога на 2023 год с кадастровой стоимости (стр.21 том 2). Эксперты предлагают сохранить затраты по статье в заявленной сумме 60,00 тыс. руб.

**7.7 Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 78,00 тыс. руб.

Транспортный налог предлагается учесть на уровне предложений предприятия 78,00 тыс. руб. В качестве обоснования представлен расчет транспортного налога на существующий транспорт, с выделением доли, приходящейся на рассматриваемый узел теплоснабжения 5,7% (стр.26 том 2), согласно учетной политике предприятия п 3.5.3 с учетом внесения изменений от 31.12.2020 № 320 (стр.105 том 1).

**7.8 Налог на имущество**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 16 565,00 тыс. руб. Представлен расчет налога на имущество (стр.424 том 3). Налог на имущество организации состоит из трех частей: налога на имущество с имущества ОАО «СКЭК» Ленинск – Кузнецкий городской округ в сумме 19,00 тыс. руб., налога на имущество с имущества, полученного в концессию в сумме 13 843,00 тыс. руб., налог на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе, отраженной в концессионном соглашении, в сумме 2 703,00 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованной всю заявленную по налогу на имущество сумму в размере 16 565,00 тыс. руб.

**7.9 Страхование по «ОСАГО»**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 25,00 тыс. руб.

Аналитический отчет по счету 26.01 «ОСАГО» (стр.179 том 3).

Эксперты признают экономически обоснованными расходы по данной статье в сумме 25,00 тыс. руб. и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

**7.10 Страхование ответственности**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3,00 тыс. руб.

Аналитический отчет по счету 26.01 «Страхование ответственности» (стр.267 том 3).

Эксперты признают экономически обоснованными расходы по данной статье в сумме 3,00 тыс. руб. и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

Таким образом расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей составили 16 808,00 тыс. руб.

Сумма корректировки в размере 2,00 тыс. руб. подлежит исключению из НВВ на 2023 год, как экономически необоснованная.

**7.11 Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 8 130,00 тыс. руб., в том числе амортизация собственных основных средств и нематериальных активов – 989,00 тыс. руб. и амортизация основных средств и нематериальных активов по концессионному соглашению – 7 141,00 тыс. руб.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены и проанализированы: ведомости износа ОС по счету 25.01, 20.26, 26.01 (стр.459-505 том 3).

Эксперты принимают в расчет НВВ на 2023 год экономически обоснованные расходы по данной статье на уровне предложений предприятия 8 130,00 тыс. руб., в том числе амортизация собственных основных средств и нематериальных активов – 989,00 тыс. руб. и амортизация основных средств и нематериальных активов по концессионному соглашению – 7 141,00 тыс. руб.

**8. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 4 499,00 тыс. руб.

Федеральным законом от 14.07.2022 № 237-ФЗ с 1 января 2023 года внесены изменения в правила расчета и уплаты взносов, состав отчетности и порядок ее сдачи, а также условия назначения пособий.

С 01.01.2023 ст. 421 НК РФ дополняется п. 5.1 (ФЗ от 14.07.2022 № 239-ФЗ), который звучит следующим образом:

«5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица, превышающих установленную на соответствующий расчетный период единую предельную величину базы для исчисления страховых взносов, определяемую нарастающим итогом с начала расчетного периода, страховые взносы не взимаются, если иное не установлено настоящей главой.

Положение настоящего пункта не применяется при исчислении страховых взносов по дополнительным тарифам на обязательное пенсионное страхование, установленным статьей 428 настоящего Кодекса, и страховых взносов на дополнительное социальное обеспечение членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации, а также отдельных категорий работников организаций угольной промышленности, установленных статьей 429 настоящего Кодекса.»

То есть с 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменяются, при этом страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

Предприятие предоставило уведомление ФСС РФ «О страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» от 08.04.2022, согласно уведомлению – 0,3 %.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере 30,3 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 4 499,00 тыс. руб.

Таким образом, неподконтрольные расходы составили 44 827,00 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2023 год относительно предложений предприятия составила 3 969,00 тыс. руб. в сторону снижения.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год представлен в таблице 4.

Таблица 4

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2023 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2022 год | Предложение экспертов на 2022 год | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1 | Очистка стоков | 17 947,00 | 13980,00 | -3 967,00 |
| 2 | Арендная плата за землю | 1 101,00 | 1 101,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 16 810,00 | 16 808,00 | -2,00 |
| 4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 8 130,00 | 8 130,00 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 4 499,00 | 4 499,00 | 0,00 |
| 6 | Арендная плата за имущество | 309,00 | 309,00 | 0,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 48 796,00 | 44 827,00 | -3 969,00 |

**9. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды**

**9.1 Расходы на топливо**

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
371 749,00 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива в размере 295 301,00 тыс. руб., затраты на транспортировку в размере 76 448,00 тыс. руб.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в дополнительном соглашении № 1 к концессионному соглашению от 14.11.2019 № 2/Л-К, в размере 199,7 кг. у.т./Гкал (стр.273, том 1).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет – 177 748,99 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,69 (согласно шаблону WARM.TOPL.Q2.2022)

Предприятие, по рассматриваемому узлу теплоснабжения, использует две марки топлива ДР, ДОМ.

Предприятием дополнительно в электронном виде представлены протоколы проведенных конкурсов (конкурсы состоялись, две заявки) с АО «СУЭК-Кузбасс» уголь ДР, с ИП Пронькин А.М. доставка угля ДР, с АО ХК «СДС – Уголь» уголь ДОМ, с ИП Дедковский Е.А. доставка угля ДОМ.

Стоимость угля марки ДР принята экспертами по результатам конкурсных процедур (закупка [32211761070](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14502265)) с АО «СУЭК-Кузбасс» в размере 1 454,10 руб./т (без НДС), доставка угля (закупка [32211763662](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14505495))с ИП Пронькин А.М. в размере 220,83 руб./т (без НДС).

Стоимость угля марки ДОМ принята экспертами по результатам конкурсных процедур (закупка [32211762364](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14503765)) с АО ХК «СДС-Уголь» в размере 2 262,00 руб./т (без НДС), доставка угля (закупка [32211767415](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14510216))с ИП Дедковский Е.А. в размере 495,83 руб./т (без НДС).

Предприятие предоставило дополнительное соглашение № 5 от 01.05.2021 к договору на оказание услуг (внутренние перевозки угля) от 04.06.2019 № 4783 с ООО «ЛКС», цена перевозки угля по нему составляет на 2021 год 199,08 руб./т, так как договор в конкурсе не участвовал эксперты провели альтернативный расчет по перевозке угля автотранспортом на 2021 год (расчет прилагается), стоимость перевозки по расчету составила 207,47 руб./т, выше чем по договору. Стоимость внутренней перевозки угля принята экспертами на 2021 год в размере 199,08 руб./т, на 2023 год с учетом ИЦП на 2022 год – 114,3%, на 2023 год – 106,3% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) стоимость перевозки эксперты приняли в размере 241,88 руб./т.

199,08 руб./т\*1,143\*1,063 = 241,88 руб./т

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2023 год составили 319 990,00 тыс. руб., в том числе расходы на топливо 274 829,00 тыс. руб., расходы на транспортировку 45 161,00 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2023 году, относительно предложений предприятия, составила 51 759,00 тыс. руб. в сторону снижения.

Результаты расчетов сведены в приложении 1 к экспертному заключению.

**9.2 Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 165 327,00 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 38 145,52 тыс. кВт\*ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 36 939,69 тыс.кВт\*ч.

Договор энергоснабжения от 01.05.2019 № 400790 (стр.28 том 5), заключен с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 31.12.2019 с дальнейшей пролонгацией.

Договор энергоснабжения от 01.05.2019 № 400791 (стр.188 том 5), заключен с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 31.12.2019 с дальнейшей пролонгацией.

Договор энергоснабжения от 01.05.2019 № 400792 (стр.111 том 5), заключен с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 31.12.2019 с дальнейшей пролонгацией.

Эксперты предлагают принять плановую цену на электрическую энергию на 2023 год в размере 4,23 руб./кВт\*ч, исходя из фактически сложившейся цены за 1 кВт\*ч по итогу 2021 года, с учетом ИЦП на 2022 год – 104,5, на 2023 год – 108,0 (прогноз Минэкономразвития России от 28.09.2022).

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2023 год составили 156 255,00 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 9 072,00 тыс. руб. в сторону снижения.

**9.3 Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 83 796,00 тыс. руб. на объем воды 1 803,47 тыс. м3. Средняя цена воды 46,46 руб./м3.

Эксперты приняли расходы по статье на уровне 68 265,00 тыс. руб. на объем воды 1 746,46 тыс. м3.

Цена воды в целях обеспечения водоснабжения, принята экспертами на уровне, утвержденном постановлением РЭК от 17.12.2019 № 603 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (г. Ленинск – Кузнецкий, г. Полысаево),в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 772, с учетом долей отпуска тепловой энергии в размере 39,09 руб./м3.

Цена воды по полугодиям 2023 года, на момент написания данного заключения, принята: 1 полугодие 37,94 руб./м3; 2 полугодие 40,75 руб./м3.

**10. Нормативный уровень прибыли**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 163 757,00 тыс. руб.

Для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжение Ленинск – Кузнецкий городской округ нормативный уровень прибыли на 2023 год установлен дополнительным соглашением № 1 от 17.11.2021 к концессионному соглашению от 14.11.2019 № 2/Л-К в размере 11,21%.

Эксперты принимают расчётный уровень расходов из прибыли в сумме 139 074,00 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из скорректированной необходимой валовой выручки на 2023 год.

Корректировка плановых расходов по статье, относительно предложений предприятия в сторону снижения, составила 24 683,00 тыс. руб., в связи с изменением расчетной базы для определения нормативного уровня прибыли.

**11. Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 47 460,00 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, 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.

Экспертами принята предпринимательская прибыль в сумме 46 032,00 тыс. руб. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды – расходы на топливо + операционные расходы + неподконтрольные расходы \* 5% = (544 509,00 – 319 990,00 + 651 285,00 + 44 827,00) \*5% = 46 032,00 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составит 1 428,00 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с изменением расчетной базы для определения предпринимательской прибыли.

**12. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2021 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 588 262,00 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,067) × (1+0,75×0,00) = 621 399,00 тыс. руб.

Где 588 262,00 тыс. руб. это фактический уровень операционных (подконтрольных) расходов за 2020 год.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2021 год составили 621 399,00 тыс. руб., что на 5,49 % (32 367,00 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год. Отклонения фактических операционных расходов от плановых сложились за счёт:

1. Изменения ИПЦ на 2021 год, согласно опубликованным на сайте сценарным условиям Минэкономразвития России от 28.09.2022 года, в соответствии с которыми индекс ИПЦ на 2021 год составил 106,7.

Уровень фактических операционных расходов по итогу 2021 года, принятый экспертами отражен в таблице 5.

Таблица 5

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2021 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | План  2021 | Факт  2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,036 | 1,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 2 371,58 | 2 435,89 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 431,02 | 431,02 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 589 032,00 | 621 399,00 |

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 6.

Таблица 6

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2021 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 202  план | 2022  факт | Отклонение (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на вспомогательные материалы | тыс. руб. | 593,00 | 625,00 | 32,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 172 610,00 | 182 094,00 | 9 484,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 13 429,00 | 14 166,00 | 737,00 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 395 637,00 | 417 380,00 | 21 743,00 |
| 5 | Расходы на иные услуги | тыс. руб. | 3 055,00 | 3 222,00 | 167,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 37,00 | 39,00 | 2,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 89,00 | 94,00 | 5,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 101,00 | 107,00 | 6,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 3 481,00 | 3 672,00 | 191,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 589 032,00 | 621 399,00 | 32 367,00 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, расходы на арендную плату, расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, расходы на обязательное страхование, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, расходы на категорирование объектов ТЭК, расходы на услуги банка (проценты по кредитам и займам), расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2020 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков за 2021 год составили 10 863,00 тыс. руб., что на 2 274,00 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2021 год составили 309,00 тыс. руб., что на 309,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2021 году составили 17 890,00 тыс. руб., что на 18 240,00 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на амортизацию за 2021 год составили 1 631,00 тыс. руб., что на 855,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на отчисления на социальные нужды за 2021 год составили 5 637,00 тыс. руб., что на 1 568,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы по налогу на прибыль за 2021 год составили 213,00 тыс. руб., что на 213,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час за 2021 год составили 284,00 тыс. руб., что на 284,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2021 году составили 36 827,00 тыс. руб., что на 17 285,00 тыс. руб. (32 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 7.

Таблица 7

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2021 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 13 137,00 | 10 863,00 | -2 274,00 |
| 2 | Арендная плата | 0,00 | 309,00 | 309,00 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 36 130,00 | 17 890,00 | -18 240,00 |
| 4 | Амортизация | 776,00 | 1631,00 | 855,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 4 069,00 | 5 637,00 | 1 568,00 |
| 6 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час | 0,00 | 284,00 | 284,00 |
| 7 | Налог на прибыль | 0,00 | 213,00 | 213,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 54 112,00 | 36 827,00 | -17 285,00 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 465 571,00 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 8.

Таблица 8

Реестр фактических расходов на приобретение

энергетических ресурсов, холодной воды

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 326 811,00 | 261 514,00 | -65 297,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 135 148,00 | 143 038,00 | 7 890,00 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 58 714,00 | 61 019,00 | 2 305,00 |
|  | ИТОГО | 520 673,00 | 465 571,00 | -55 102,00 |

4.Нормативный уровень прибыли для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ на 2021 год концессионным соглашением от 14.11.2019 № 2/Л-К года установлен в размере 4,60%.

Эксперты принимают расчётный уровень расходов из прибыли в сумме 51 685,00 тыс. руб., рассчитанный в соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из фактической необходимой валовой выручки по итогу 2021 года.

5. Предпринимательская прибыль, определяется в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования.

Фактическая предпринимательская прибыль составила 41 850,00 тыс. руб. (на уровне запланированной на 2021 год).

6. Необходимая валовая выручка принимается согласно пункту 51 Методических указаний.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 1 267 002,00 тыс. руб., в т. ч. на потребительский рынок 1 261 867,00 тыс. руб.

8. Фактическая товарная выручка предприятия по итогу 2021 года составила 1 162 693,00 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ на 2021 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 18.12.2020 № 744.

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ за 2021 год представлен в таблице 9

Таблица 9

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ

за 2021 год

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 299,526 | 2 244,39 | 672 253,00 | х | х |
| 2 полугодие | 206,734 | 2 372,32 | 490 440,00 | х | х |
| Итого за год | 506,260 | х | 1 162 693,00 | 1 261 867,00 | 99 174,00 |

По результатам анализа по итогу 2021 года Дельта НВВ сложилась положительная в размере 99 174,00 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

С учетом ИПЦ на 2022 год – 113,9% и на 2023 год – 106,0% Дельта НВВ составит 119 737,00 тыс. руб. (в ценах 2023 года).

**13. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения**

**Ленинск – Кузнецкий городской округ на 2023 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 (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ на 2023 год и составила 1 480 575,00 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2023 год постатейно отражен в таблице 10.

Таблица 10

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Динамика  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 620 586,00 | 651 285,00 | 30 699,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 57 780,00 | 44 827,00 | -12 953,00 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 513 726,00 | 544 509,00 | 30 783,00 |
| 4 | Нормативная прибыль | 93 579,00 | 139 074,00 | 45 495,00 |
| 5 | Предпринимательская прибыль | 44 307,00 | 46 032,00 | 1 725,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2019 год | 56 781,00 | 0,00 | -56 781,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 129 509,00 | 150 905,00 | 21 396,00 |
| 8 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 0,00 | 119 737,00 | 119 737,00 |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» | -274 064,00 | -209 558,00 | 64506,00 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 1 242 204,00 | 1 486 811,00 | 244 607,00 |
|  | в том числе на потребительский рынок | 1 228 052,00 | 1 480 575,00 | 252 523,00 |

Общая величина НВВ на 2023 год должна составить 1 486 811,00 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 1 480 575,00 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 475 722,00 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 475 531,00 тыс. руб. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 11.

Таблица 11

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
 тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 651 285,00 | 651 285,00 | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 48 796,00 | 44 827,00 | -3 969,00 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 620 873,00 | 544 509,00 | -76 364,00 |
| 4 | Нормативная прибыль | 163 757,00 | 139 074,00 | -24 683,00 |
| 5 | Предпринимательская прибыль | 47 460,00 | 46 032,00 | -1 428,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 0,00 | 150 905,00 | 150 905,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 139 855,00 | 119 737,00 | -20 118,00 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы 2022 года, не учтенные в НВВ (с индексацией) | 290 507,00 | 0,00 | -290 507,00 |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» | 0,00 | -209 558,00 | -209 558,00 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 1 962 533,00 | 1 486 811,00 | -475 722,00 |
|  | в том числе на потребительский рынок | 1 956 106,00 | 1 480 575,00 | -475 531,00 |

Расходы предприятия (операционные, неподконтрольные, на приобретение энергетических ресурсов, нормативная и предпринимательская прибыли) по плану на 2023 год по расчетам экспертов составят 1 425 727 тыс. руб.

Поскольку необходимая валовая выручка на потребительском рынке в сумме 1 696 369,00 тыс. руб. приведет к росту тарифов на тепловую энергию на 34,7% эксперты предлагают провести корректировку (снижение), связанную с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», необходимой валовой выручки предприятия на потребительском рынке на 2023 год в сумме 209 558,00 тыс. руб. (в ценах 2023 года).

Кроме того, по итогам регулирования предыдущих лет экономически обоснованные расходы за период с 2020 по 2021 полностью отражены в составе затрат необходимой валовой выручки с ИПЦ по каждому году, а именно:

1. Экономически обоснованные расходы по итогу 2020 года признаны и приняты регулирующим органом при установлении тарифов на 2023 год в сумме 117 141,00 тыс. руб. (в ценах 2020 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2021 год – 106,7%, на 2022 год – 113,9%, на 2023 год – 106,0% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 150 905,00 тыс. руб.

117 141,00\*1,067\*1,139\*1,06 = 150 905,00

2. Экономически обоснованные расходы по итогу 2021 года признаны и приняты регулирующим органом при установлении тарифов на 2023 год в сумме 99 174,00 тыс. руб. (в ценах 2021 года). В ценах 2023 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2022 год – 113,9%, на 2023 год – 106,0% (прогноз Минэкономразвития РФ от 28.09.2022) составили 119 737,00 тыс. руб.

99 174,00\*1,139\*1,06 = 119 737,00

В последующих периодах регулирования вышеперечисленные расходы будут компенсированы предприятию.

Согласно п.13 Основ ценообразования № 1075 «В случае если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), в том числе расходы, связанные с незапланированным органом регулирования при установлении цен (тарифов) для такой регулируемой организации ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией в течение расчетного периода регулирования, то такие расходы, включая расходы, связанные с обслуживанием заемных средств, привлекаемых для покрытия недостатка средств, в том числе вызванного осуществлением расчетов за коммунальную услугу по отоплению равномерно в течение календарного года, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме».

Таким образом, при установлении тарифов на 2023 год предлагается использовать расчетную необходимую валовую выручку в размере 1 486 811 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 1 480 575 тыс. руб.

**14. Тарифы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ на тепловую энергию на 2023 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 1 480 575,00 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию, данные сведены в таблице 12

Таблица 12

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 2023 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – декабрь | 490,178 | 3 020,49 | 18,0 | 1 480 575,00 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие   
с 1 декабря 2022.

**15. Тарифы на теплоноситель**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды.

В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости воды собственного подъема без дополнительных расходов на ее доочистку.

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для выработки тепловой энергии ОАО «СКЭК» использует воду собственного производства. Стоимость воды собственного подъёма экспертами принята согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса в размере 51,89 руб./м3.

Эксперты полагают экономически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду для ОАО «СКЭК».

**16. 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 2023 год согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 13

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 3 020,49 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ, 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 Кемеровской области»:

Таблица 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2022 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ в следующем виде:

Тарифы на горячую воду

ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения

Ленинск – Кузнецкий городской округ,   
реализуемую в открытой системе горячего

водоснабжения на потребительском рынке

Таблица 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал   (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ОАО «СКЭК»  по узлу теплоснабжения Ленинск – Кузнецкий городской округ | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 210,77 | 208,36 | 221,65 | 211,98 | 46,46 | 3 020,49 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие   
с 1 декабря 2022.

Приложения к заключению:

1. Плановые и фактические физические показатели ОАО «СКЭК» (г. Ленинск-Кузнецкий).

2. Смета расходов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ на 2022 год (корректировка) в рамках КС от 14.11.2019 № 2/Л-К.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2021 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2021 год | Факт экспертов за 2021 год | Утверждено РЭК на 2022 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год | Предложения экспертов на 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 6 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | |  |
| 1 | Нормативная выработка | Гкал | 645 512,40 | 723 418,06 | 655 060,81 | 653 894,20 | 656 153,78 | 639 337,00 |
| 1.1 | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 28 208,90 | 30 815,43 | 28 626,17 | 28 614,20 | 28 673,92 | 27 939,00 |
| 1.2 | **Отпуск в сеть** | Гкал | **617 303,50** | **692 602,63** | **626 434,64** | **625 280,00** | **627 479,86** | **611 398,00** |
|  | *Отпуск в сеть с котельных работающих на ДР* | Гкал | 605 299,61 |  |  | 613 276,11 | 615 433,74 | 599 351,88 |
|  | *Отпуск в сеть с котельных работающих на 3 ДОМ* | Гкал | 12 003,89 |  |  | 12 003,89 | 12 046,12 | 12 046,12 |
| 1.2.1 | **Потери, всего** | **Гкал** | **118 743,50** | **184 017,99** | **117 850,00** | **117 850,00** | **118 744,00** | **118 744,00** |
|  | *Потери в сетях предприятия* | Гкал | 118 743,50 | 184 017,99 | 117 850,00 | 117 850,00 | 118 744,00 | 118 744,00 |
|  | *Перегрев в связи с температурной срезкой* |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2.2 | Полезный отпуск | Гкал | 498 560,00 | 508 584,64 | 508 584,64 | 507 430,00 | 508 735,86 | 492 654,00 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 6 024,00 | 2 324,48 | 2 324,48 | 6 024,00 | 2 475,70 | 2 476,00 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | **Гкал** | **492 536,00** | **506 260,16** | **506 260,16** | **501 406,00** | **506 260,16** | **490 178,00** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 376 895,40 | 388 589,78 | 388 589,78 | 343 171,50 | 388 589,78 | 365 880,64 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 61 860,60 | 61 525,89 | 61 525,89 | 62 110,00 | 61 525,89 | 61 530,00 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 53 780,00 | 56 144,49 | 56 144,49 | 96 124,50 | 56 144,49 | 62 767,36 |
| **Топливо** | | | | | | | |  |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал | 199,50 |  | 201,30 | 200,60 | 199,70 | 199,7 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал | 199,50 |  | 201,30 | 200,60 | 199,70 | 199,7 |
|  | уголь каменный ДГО | кг у.т./ Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал | 199,50 |  | 201,30 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 200,60 |  | 199,7 |
|  | мазут топочный | кг у.т./ Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Тепловой эквивалент |  | 0,650 |  |  | 0,620 |  |  |
|  | уголь каменный ДР |  | 0,650 |  | 0,690 | 0,620 | 0,690 | 0,69 |
|  | уголь каменный ДГО |  |  |  |  |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  | 0,650 |  | 0,620 | 0,620 |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 0,620 | 0,66 | 0,69 |
|  | мазут топочный |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 306,92 |  |  | 323,55 |  |  |
|  | уголь каменный ДР | кг/Гкал | 306,92 |  | 291,74 | 323,55 | 289,42 | 289,42 |
|  | уголь каменный ДГО | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал | 306,92 |  | 324,68 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  |  | 323,55 | 302,58 | 289,42 |
|  | мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 190 262,69 | 196 256,50 | 186 035,26 | 203 106,34 | 182 403,40 | 177 748,99 |
|  | уголь каменный ДР | т | 185 780,42 | 193 267,14 | 182 755,50 | 198 424,50 | 178 119,01 | 173 464,59 |
|  | уголь каменный ДГО | т |  | 302,80 | 302,80 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 3 684,27 | 1 548,20 | 1 548,20 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  | 481,60 | 481,60 | 3 883,84 | 3 486,39 | 3 486,39 |
|  | уголь каменный Д МСШ | т |  | 290,40 | 290,40 |  |  |  |
|  | мазут топочный | т | 798,00 | 656,76 | 656,76 | 798,00 | 798,00 | 798,00 |
| 5 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 322,91 | 1 004,56 | 1 006,75 | 1 106,88 | 1 618,94 | 1 546,16 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т | 1 208,40 | 938,16 | 938,16 | 1 027,76 | 1 479,82 | 1454,10 |
|  | уголь каменный ДГО | руб./т |  | 1 645,31 | 1 645,31 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 633,16 | 1 668,53 | 1 668,53 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  | 1 999,70 | 1 999,70 | 2 001,78 | 2 650,00 | 2 262,00 |
|  | уголь каменный Д МСШ | руб./т |  | 875,00 | 875,00 |  |  |  |
|  | мазут топочный | руб./т | 21 930,86 | 17 567,75 | 17 567,75 | 16 424,74 | 28 167,92 | 18 430,40 |
| 6 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **251 700** | **197 152** | **187 290** | **224 814** | **295 301** | **274 829** |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 224 498 | 181 315 | 171 454 | 203 932 | 263 584 | 252 235 |
|  | уголь каменный ДГО | тыс. руб. |  | 498 | 498 | 0 | 0 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 9 701 | 2 583 | 2 583 | 0 | 0 |  |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. |  | 963 | 963 | 7 775 | 9 239 | 7 886 |
|  | уголь каменный Д МСШ |  |  | 254 | 254 |  |  |  |
|  | мазут топочный | тыс. руб. | 17 501 | 11 538 | 11 538 | 13 107 | 22 478 | 14 707 |
| 7 | Тариф перевозки |  | 394,78 | 398,28 | 398,97 | 411,44 | 419,12 | 254,07 |
|  | уголь каменный Др | руб./тнт | 362,60 | 391,19 | 392,12 | 390,38 | 389,82 | 220,83 |
|  | уголь - внутренние перевозки | руб./тнт | 121,66 | 199,08 | 199,08 | 207,24 | 241,88 | 241,88 |
|  | уголь бурый 3БОМ (перевозки с Кемвода) | руб./тнт |  | 400,00 | 400,00 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3БОМ |  |  | 1 166,67 | 1 166,67 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  | 412,50 | 412,50 | 420,00 | 541,67 | 495,83 |
|  | уголь каменный Д МСШ |  |  | 225,00 | 225,00 |  |  |  |
| 8 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **75 112** | **78 165** | **74 223** | **83 565** | **76 448** | **45 161** |
|  | уголь каменный ДР (внешн.+внутр.) | тыс. руб. | 74 663 | 75 604 | 71 662 | 81 129 | 73 717 | 42 589 |
|  | уголь каменный ДГ (внутр.) | тыс. руб. |  | 12 | 12 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ (от Кемвода+внутр.) | тыс. руб. | 448 | 462 | 462 | 0 |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ (хранение) | тыс. руб. |  | 3 | 3 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ (внешн.) | тыс. руб. |  | 1 806 | 1 806 |  |  |  |
|  | уголь бурый ДОМ (внешн.+внутр.) | тыс. руб. |  | 213 | 213 | 2 436 | 2 732 | 2 572 |
|  | уголь каменный Д МСШ (внешн.) | тыс. руб. |  | 65 | 65 |  |  |  |
| 9 | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **326 811** | **275 317** | **261 513** | **308 379** | **371 749** | 319 990 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. |  | 256 919 | 243 116 | 285 061 | 337 301 | 294 824 |
|  | уголь каменный ДГО | тыс. руб. |  | 510 | 510 |  |  |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. |  | 4 855 | 4 854 |  |  |  |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. |  | 1 176 | 1 176 | 10 211 | 11 971 | 10 458 |
|  | уголь каменный Д МСШ | тыс. руб. |  | 319 | 319 |  |  |  |
|  | мазут топочный | тыс. руб. |  | 11 538 | 11 538 | 13 107 | 22 478 | 14 707 |
| **Электроэнергия** | | | | | | | |  |
| 1 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 37 037,12 | 37 203,11 | 38 134,19 | 38 047,61 | 38 145,52 | 36 939,69 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400790 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч | 36 864,95 | 36 751,28 |  |  | 37 693,69 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400792 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч | 23,86 | 315,28 |  |  | 315,28 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400791 (сч.25.01 ) | тыс. кВт\*ч | 135,43 | 123,95 |  |  | 123,95 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | тыс. кВт\*ч | 12,89 | 12,60 |  |  | 12,60 |  |
| 2 | Средневзвешенный тариф за потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВтч | 3,65 | 3,75 | 3,75 | 3,75 | 4,33 | 4,23 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400790 (сч.20.26 ) | руб./кВтч | 3,66 | 3,73 |  | 3,75 | 4,31 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400792 (сч.20.26 ) | руб./кВтч | 5,54 | 6,46 |  | 6,40 | 7,40 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №400791 (сч.25.01 ) | руб./кВтч | 1,41 | 3,75 |  | 1,45 | 4,32 |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | руб./кВтч | 4,80 | 4,70 |  | 4,80 | 5,62 |  |
|  | *удельное потребление ресурса на 1 Гкал* |  | *74,288* | *73,150* | *74,981* | *74,981* | *74,981* | *74,981* |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **135 148** | **139 546** | **143 038** | **142 495** | **165 327** | **156 255** |
| **Вода и канализация** | | | | | | | |  |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | 1 735,33 | 1 783,66 | 1 802,93 | 1 798,84 | 1 803,47 | 1 746,46 |
|  | Средневзвешенный тариф на воду | руб./м3 | 33,83 | 33,84 | 33,84 | 36,29 | 46,46 | 39,09 |
|  | *удельное потребление ресурса на 1 м3* |  | 3,48 | 3,51 | 3,55 | 3,55 | 3,55 | 3,55 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **58 714** | **60 367** | **61 019** | **65 288** | **83 796** | **68 265** |
|  | Общее количество стоков | тыс. м3 | 465,76 | 384,28 | 384,28 | 465,76 | 465,76 | 465,76 |
|  | Средневзвешенный тариф на стоки | руб./м3 | 28,21 | 28,27 | 28,27 | 29,24 | 38,53 | 30,01 |
|  | ***Стоимость стоков*** | тыс. руб. | **13 137** | **10 863** | **10 863** | **13 617** | **17 947** | **13 980** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов ОАО "СКЭК" по узлу теплоснабжения Ленинск-Кузнецкий городской округ на 2023 год (корректировка) в рамках КС от 14.11.2019 № 2/Л-К** | | | | | | | **Приложение 2** |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. руб.) |  |
| № п. п. | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2021 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2021 год | Факт экспертов за 2021 год | Предложения экспертов на 2022 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год | Предложения экспертов на 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
| 1 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (Приложение 5.4) | 520 673 | 475 230 | 465 571 | 513 726 | 620 873 | 544 509 |
| 1.1 | Расходы на топливо | 326 811 | 275 317 | 261 514 | 305 943 | 371 749 | 319 990 |
|  | - по приобретению | 251 700 | 197 152 | 187 290 | 224 814 | 295 301 | 274 829 |
|  | - по транспортировке | 75 112 | 78 165 | 74 223 | 81 129 | 76 448 | 45 161 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | 135 148 | 139 546 | 143 038 | 142 495 | 165 327 | 156 255 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | 58 714 | 60 367 | 61 019 | 65 288 | 83 796 | 68 265 |
|  |  |  |  |  |  |  | 1,0494668 |
| 2 | Операционные (подконтрольные) расходы (Приложение 5.1) | 589 032 | 598 650 | 621 399 | 620 586 | 651 285 | 651 285 |
| 2.1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 593 | 1 671 | 625 | 625 | 656 | 656 |
| 2.2 | Расходы на ремонт основных средств | 172 610 | 170 847 | 182 094 | 181 856 | 190 852 | 190 852 |
| 2.3 | Расходы на оплату труда | 13 429 | 19 884 | 14 166 | 14 148 | 14 848 | 14 848 |
| 2.4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 395 639 | 395 639 | 417 379 | 416 833 | 437 452 | 437 452 |
| 2.5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 3 055 | 8 291 | 3 222 | 3 218 | 3 377 | 3 377 |
| 2.6 | Расходы на служебные командировки | 37 | 42 | 39 | 39 | 40 | 40 |
| 2.7 | Расходы на обучение персонала | 89 | 82 | 94 | 94 | 98 | 98 |
| 2.8 | Арендная плата | 101 | 99 | 107 | 106 | 111 | 111 |
| 2.9 | Другие расходы | 3 481 | 2 097 | 3 672 | 3 667 | 3 849 | 3 849 |
| 3 | Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3) | 54 112 | 36 829 | 36 827 | 57 780 | 48 796 | 44 827 |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 13 137 | 10 863 | 10 863 | 13 617 | 17 947 | 13 980 |
| 3.2 | Арендная плата |  | 309 | 309 | 719 | 309 | 309 |
| 3.3 | 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 | 63 | 79 | 77 | 85 | 79 | 77 |
| 3.4 | расходы на страхование | 21 | 29 | 28 | 30 | 29 | 28 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 19 | 25 | 25 | 26 | 25 | 25 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 2 | 3 | 3 | 4 | 3 | 3 |
| 3.5 | иные расходы | 36 046 | 17 785 | 17 785 | 34 538 | 17 803 | 17 803 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 21 | 42 | 42 | 23 | 60 | 60 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 4 447 | 1 101 | 1 101 | 4 478 | 1 101 | 1 101 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 61 | 77 | 77 | 77 | 78 | 78 |
|  | - налог на имущество: | 31 517 | 16 565 | 16 565 | 29 961 | 16 565 | 16 565 |
|  | с собственного имущества (сч.20.26, 26.1) | 584 | 19 | 19 | 8 | 19 | 19 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26, 25.01) | 20 463 | 13 843 | 13 843 | 17 735 | 13 843 | 13 843 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 10 470 | 2 703 | 2 703 | 12 218 | 2 703 | 2 703 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 4 069 | 5 637 | 5 637 | 4 287 | 4 499 | 4 499 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 776 | 1 631 | 1 631 | 4 503 | 8 130 | 8 130 |
|  | собственного имущества (сч.20,26, 25.1, 26.1) |  | 989 | 989 | 924 | 989 | 989 |
|  | имущества по концессии |  | 642 | 642 | 3 579 | 7 141 | 7 141 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  | 0 | 0 |  | 0 |  |
| 3.10 | Расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час |  | 284 | 284 |  |  |  |
| 3.11 | Налог на прибыль | 0 | 213 | 213 |  | 0 |  |
| 4 | Нормативная прибыль (Приложение 5.9) | 53 536 | 54 417 | 51 685 | 93 579 | 163 757 | 139 074 |
|  | по КС | 4,60% | 4,60% | 4,60% | 7,85% | 11,21% | 11,21% |
|  | капитальные вложения из прибыли | 49 812 | 53 308 |  |  | 134 172 |  |
|  | капитальные вложения из прибыли | 3 724 |  |  | 0 |  |  |
|  | расходы на выплаты по колдоговору |  | 872 |  |  |  |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль (Приложение 5.9) | 41 850 | 41 850 | 41 850 | 44 307 | 47 460 | 46 032 |
| 6 | ∆ Рез, ∆ НВВ, в том числе | 49 670 | 49 670 | 49 670 | 186 290 | 139 855 | 270 641 |
|  | ∆ НВВ за 2019 год | 49 670 |  | 49 670 | 56 781 |  |  |
|  | ∆ НВВ за 2020 год |  |  |  | 129 509 |  | 150 905 |
|  | ∆ НВВ за 2021 год |  |  |  |  |  | 119 737 |
| 7 | Сумма, ограничивающая тариф | -163 759 |  |  | -274 065 |  | -209 557 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы 2022 года, не учтенные в НВВ (с индексацией) |  |  |  |  | 290 509 |  |
| 9 | Валовая выручка | 1 145 114 | 1 256 647 | 1 267 002 | 1 242 204 | 1 962 533 | 1 486 811 |
| 9.1 | в том числе на потребительский рынок | 1 131 278 | 1 251 572 | 1 261 867 | 1 228 052 | 1 956 106 | 1 480 575 |
| 10 | Товарная выручка |  | 1 162 693 | 1 162 693 |  |  |  |
|  | ∆ НВВ за 2021 год |  |  | 99 174 |  |  |  |
| 11 | Полезный отпуск, Гкал | 492 536 | 506 260 | 506 260 | 501 406 | 506 260 | 490 178 |
|  | 1 полугодие | 290 596 | 299 526 | 299 526 | 295 676 | 299 526 | 290 011 |
|  | 2 полугодие | 201 940 | 206 734 | 206 734 | 205 730 | 206 734 | 200 167 |
| 12 | Тариф, руб./Гкал | 2 296,84 | 2 472,19 | 2 492,53 | 2 449,22 | 3 863,84 | 3 020,49 |
|  | 1 полугодие | 2 244,39 | 2 244,39 | 2 244,39 | 2 372,32 | 2 559,73 |  |
|  | 2 полугодие | 2 372,32 | 2 372,32 | 2 372,32 | 2 559,73 | 5 753,29 |  |
| 13 | Рост тарифа со 2-го полугодия | 5,7% |  |  | 7,9% | 124,8% | 18,0 |
|  |  |  |  | с 01.12.2022 | 3 020,49 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»**

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

**Ленинск – Кузнецкого городского округа,**

**на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 28.12.2019 | 2123,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2123,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2244,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2244,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2372,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2372,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2559,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3020,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3020,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3023,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2999,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2999,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3427,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3427,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3405,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3405,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4001,81 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4001,81 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 3880,98 | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | 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 28.12.2019 | 2548,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2548,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2693,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2693,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2846,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2846,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3071,68 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3624,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3624,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3627,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3599,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3599,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4113,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4113,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4086,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4086,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4802,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4802,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4657,18 | 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 № 52 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**Ленинск -Кузнецкого городского округа**

**на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | 30,35 | x |
| с 01.01.2020 | 30,35 | x |
| с 01.07.2020 | 32,92 | x |
| с 01.01.2021 | 32,92 | x |
| с 01.07.2021 | 35,15 | x |
| с 01.01.2022 | 35,15 | x |
| с 01.07.2022 | 37,94 | x |
| с 01.12.2022 | 46,46 | x |
| с 01.01.2023 | 46,46 | x |
| с 01.01.2024 | 40,75 | x |
| с 01.07.2024 | 42,38 | x |
| с 01.01.2025 | 42,38 | x |
| с 01.07.2025 | 44,08 | x |
| с 01.01.2026 | 44,08 | x |
| с 01.07.2026 | 45,84 | x |
| с 01.01.2027 | 45,84 | x |
| с 01.07.2027 | 47,67 | x |
| с 01.01.2028 | 47,67 | x |
| с 01.07.2028 | 49,58 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | 30,35 | x |
| с 01.01.2020 | 30,35 | x |
| с 01.07.2020 | 32,92 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2021 | 32,92 | x |
| с 01.07.2021 | 35,15 | x |
| с 01.01.2022 | 35,15 | x |
| с 01.07.2022 | 37,94 | x |
| с 01.12.2022 | 46,46 | x |
| с 01.01.2023 | 46,46 | x |
| с 01.01.2024 | 40,75 | x |
| с 01.07.2024 | 42,38 | x |
| с 01.01.2025 | 42,38 | x |
| с 01.07.2025 | 44,08 | x |
| с 01.01.2026 | 44,08 | x |
| с 01.07.2026 | 45,84 | x |
| с 01.01.2027 | 45,84 | x |
| с 01.07.2027 | 47,67 | x |
| с 01.01.2028 | 47,67 | x |
| с 01.07.2028 | 49,58 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | 36,42 | x |
| с 01.01.2020 | 36,42 | x |
| с 01.07.2020 | 39,50 | x |
| с 01.01.2021 | 39,50 | x |
| с 01.07.2021 | 42,18 | x |
| с 01.01.2022 | 42,18 | x |
| с 01.07.2022 | 45,53 | x |
| с 01.12.2022 | 55,75 | x |
| с 01.01.2023 | 55,75 | x |
| с 01.01.2024 | 48,90 | x |
| с 01.07.2024 | 50,86 | x |
| с 01.01.2025 | 50,86 | x |
| с 01.07.2025 | 52,89 | x |
| с 01.01.2026 | 52,89 | x |
| с 01.07.2026 | 55,01 | x |
| с 01.01.2027 | 55,01 | x |
| с 01.07.2027 | 57,21 | x |
| с 01.01.2028 | 57,21 | x |
| с 01.07.2028 | 59,49 | x |

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

Приложение № 53 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе**

**горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**

**Ленинск – Кузнецкого городского округа,**

**на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | | Неизолирован-  ные 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 |
|  | с 28.12.2019 | 175,04 | 173,00 | 184,21 | 176,06 | 145,87 | 144,17 | 153,51 | 146,72 | 30,35 | 2 123,47 | х | х |
| с 01.01.2020 | 175,04 | 173,00 | 184,21 | 176,06 | 145,87 | 144,17 | 153,51 | 146,72 | 30,35 | 2 123,47 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО  «Северо-  Кузбасская  Энергети-ческая  Компания» | с 01.07.2020 | 186,01 | 183,86 | 195,71 | 187,09 | 155,01 | 153,22 | 163,09 | 155,91 | 32,92 | 2 244,39 | х | х |
| с 01.01.2021 | 186,01 | 183,86 | 195,71 | 187,09 | 155,01 | 153,22 | 163,09 | 155,91 | 32,92 | 2 244,39 | х | х |
| с 01.07.2021 | 197,04 | 194,77 | 207,29 | 198,18 | 164,20 | 162,31 | 172,74 | 165,15 | 35,15 | 2 372,32 | х | х |
| с 01.01.2022 | 197,04 | 194,77 | 207,29 | 198,18 | 164,20 | 162,31 | 172,74 | 165,15 | 35,15 | 2 372,32 | х | х |
| с 01.07.2022 | 212,63 | 210,17 | 223,68 | 213,85 | 177,19 | 175,14 | 186,40 | 178,21 | 37,94 | 2 559,73 | х | х |
| с 01.12.2022 | 252,92 | 250,03 | 265,98 | 254,38 | 210,77 | 208,36 | 221,65 | 211,98 | 46,46 | 3 020,49 | х | х |
| с 01.01.2023 | 252,92 | 250,03 | 265,98 | 254,38 | 210,77 | 208,36 | 221,65 | 211,98 | 46,46 | 3 020,49 | х | х |
| с 01.01.2024 | 246,25 | 243,35 | 259,31 | 247,70 | 205,21 | 202,79 | 216,09 | 206,42 | 40,75 | 3 023,17 | х | х |
| с 01.07.2024 | 246,66 | 243,78 | 259,61 | 248,09 | 205,55 | 203,15 | 216,34 | 206,74 | 42,38 | 2 999,36 | х | х |
| с 01.01.2025 | 246,66 | 243,78 | 259,61 | 248,09 | 205,55 | 203,15 | 216,34 | 206,74 | 42,38 | 2 999,36 | х | х |
| с 01.07.2025 | 276,65 | 273,36 | 291,46 | 278,29 | 230,54 | 227,80 | 242,88 | 231,91 | 44,08 | 3 427,62 | х | х |
| с 01.01.2026 | 276,65 | 273,36 | 291,46 | 278,29 | 230,54 | 227,80 | 242,88 | 231,91 | 44,08 | 3 427,62 | х | х |
| с 01.07.2026 | 277,28 | 274,02 | 292,00 | 278,93 | 231,07 | 228,35 | 243,33 | 232,44 | 45,84 | 3 405,09 | х | х |
| с 01.01.2027 | 277,28 | 274,02 | 292,00 | 278,93 | 231,07 | 228,35 | 243,33 | 232,44 | 45,84 | 3 405,09 | х | х |
| с 01.07.2027 | 318,44 | 314,60 | 335,74 | 320,36 | 265,37 | 262,17 | 279,78 | 266,97 | 47,67 | 4 001,81 | х | х |
| с 01.01.2028 | 318,44 | 314,60 | 335,74 | 320,36 | 265,37 | 262,17 | 279,78 | 266,97 | 47,67 | 4 001,81 | х | х |
| с 01.07.2028 | 312,84 | 309,12 | 329,62 | 314,71 | 260,70 | 257,60 | 274,68 | 262,26 | 49,58 | 3 880,98 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Ленинск – Кузнецкого городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 878 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 745, от 14.12.2021 № 686, от «25»11. 2022 № 683).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Ленинск – Кузнецкого городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 877 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 744, от 14.12.2021 № 685, от «25»11. 2022 № 682).

Приложение № 54 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «ТеплоРесурс», для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Анжеро-Судженского

городского округа на 2023 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»;

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 (ред. от 16.05.2014) «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области»;

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (с изм.) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»;

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»;

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785).

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.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «ТеплоРесурс» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке тарифов на 2023 г. исх. № 265 от 28.04.2022 (вх. № 2734 от 28.04.2022) и представило пакет обосновывающих документов в 26 томах для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа на 2023 год. Письмом № 562 от 18.10.2022 (вх. № 6327 от 18.10.2022) представлены дополнительные документы на бумажном носителе (4 тома), а также письмом № 603 от 03.11.2022 (вх. № 6765 от 07.11.2022) представлены дополнительные документы на бумажном носителе (1 том).

На основании заявления ООО «ТеплоРесурс» открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе теплоснабжения, поставляемых потребителям ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год» № РЭК/50-ТеплоРесурс-2023 от 29.04.2022.Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоРесурс».

Сокращенное наименование организации: ООО «ТеплоРесурс».

ИНН 4246019288, КПП 424601001, ОГРН 1144246000470.

Юридический адрес: 652491, Кемеровская Область - Кузбасс, город Анжеро-Судженск, поселок городского типа Рудничный, улица Советская, дом 2А.

Почтовый адрес: 652491, Кемеровская Область - Кузбасс, город Анжеро-Судженск, пгт. Рудничный, улица Советская, 2а.

Электронная почта: teplosnab06@mail.ru

Телефон:/факс 8 (38453) 6-47-26

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Баранов Евгений Сергеевич.

ООО «ТеплоРесурс» применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности предприятия является централизованное теплоснабжение и горячее водоснабжение производственных цехов предприятия, жилых домов, бюджетных организаций и прочих объектов 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. Кроме того, предприятие обслуживает сети в рамках концессионных соглашений.

В сентябре 2021 году закрыли котельную №11 в связи с тем, что она обслуживала 1 ветхое здание, которое перестало эксплуатироваться.

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный уголь сортомарки Др (класс 0-300 (200)). Поставщиком угля для предприятия является ОАО «СУЭК» и ООО Алавеста Групп». 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 2023 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» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от \_\_\_.11.2022 №\_\_\_\_)

Тарифы на тепловую энергию на 2022 год установлены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 627 «О внесении изменений в постановление 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», в части 2022 года».

Тарифы на теплоноситель на 2022 год установлены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 628 «О внесении изменений в постановление 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», в части 2022 года».

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2022 год установлены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 629 «О внесении изменений в постановление 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», в части 2022 года»

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

Материалы ООО «ТеплоРесурс» по корректировке тарифов на 2023 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.**

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 2023 год.

В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося у предприятия оборудования.

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.

Эксперты отмечают, что схема теплоснабжения Анжеро-Судженского городского округа актуализирована на 2023 год постановлением Администрации Анжеро-Судженского городского округа от 15.09.2022г. №1209 и размещена на официальном сайте муниципального образования (https://www.anzhero.ru/pages/files/gkh/shema2023.docx). В соответствии с актуализированной на 2023 год схемой теплоснабжения, полезный отпуск на 2023 год составит 197 877 Гкал. Эксперты считают экономически обоснованным принять полезный отпуск в соответствии с актуализированной на 2023 год схемой теплоснабжения.

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.

Экспертами были проанализированы данные по полезному отпуску для населения за 2019-2021 годы. Информация по факту 2019-2021 гг. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT и представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО«ТеплоРесурс» Анжеро-Судженский городской округ

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2019 | 148667,71 |  |
| 2020 | 143413,50 | -3,53 |
| 2021 | 148176,85 | 3,32 |
| 2023 | 147861,55 | -0,21 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается. Потери тепловой энергии при передаче 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   
2,43 % или 6 118,51 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «ТеплоРесурс»

(Анжеро-Судженский городской округ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 251 790,51 | 139 488,59 | 112 301,92 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 245 672,00 | 136 099,02 | 109 572,98 |
| 3 | Полезный отпуск всего | Гкал | 197 877,00 | 109 621,23 | 88 255,77 |
| 3.1 | в т.ч. в паре (нерегулируемый вид) | Гкал | 10 426,00 | 5 775,87 | 4 650,13 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 197 877,00 | 109 621,23 | 88 255,77 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 147 861,55 | 81 913,33 | 65 948,22 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 30 231,89 | 16 748,07 | 13 483,82 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 19 783,56 | 10 959,83 | 8 823,73 |
| 5 | Потери, всего | Гкал | 53 913,51 | 29 867,36 | 24 046,15 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 6 118,51 | 3 389,57 | 2 728,94 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 47 795,00 | 26 477,79 | 21 317,21 |

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

Предприятием заявлены операционные расходы на производство тепловой энергии на 2023 год в сумме 283 591,49 тыс. руб.

Согласно п. 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2023 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «ТеплоРесурс», в соответствии с п. 52 Методических указаний,   
по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии увеличилась, в связи с заменой котельного оборудования, по итогу которой ввели более мощные котлы в котельной №1,19,23, добавился котел в котельной №18, котельная №11 закрылась. Дополнительная тепловая мощность составила 0,35 Гкал/ч.

Количество условных единиц ООО «ТеплоРесурс» в 2023 году   
по сравнению с 2022 годом не меняется.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,0021036

=241 945,16 тыс. руб.× (1-1/100)×(1+0,06)×(1+0,75×0,0021036)=254 297,83 тыс. руб.

Где 241945,16 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2022 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен   
в таблице 3.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2023 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2021 | Утверждено на 2022 | Предложение экспертов на 2023 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,036 | 1,043 | 1,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | -0,037984 | 0,001505 | 0, 0021036 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,13 | 166,38 | 166,73 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 234 049,41 | 241 945,16 | 254 297,83 |

Таким образом, рост уровня операционных расходов на 2023 год составил 105,11 % (254 297,83 тыс. руб. /241 945,16 тыс. руб.). Данный индекс применим ко всем статьям операционных расходов.

Таблица 4

Распределение операционных (подконтрольных) расходов  
 на производство тепловой энергии

(приложение 5.1 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование расхода | Предложе-ние предприя-тия на 2023 год | Предложе-ние экспертов на 2023 год | Корректиров-ка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | 4 834,57 | 4 335,19 | -499,38 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 15 184,55 | 13 616,05 | -1 568,50 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | 244 190,29 | 218 966,58 | -25 223,70 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполненный по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений  предприятия, общехозяйственные | 11 690,74 | 10 483,15 | -1 207,59 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 5 311,67 | 4 762,99 | -548,67 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 20,44 | 18,33 | -2,11 |
| 8 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | 2 359,23 | 2 115,53 | -243,70 |
|  | ИТОГО | 283 591,49 | 254 297,83 | -29 293,66 |

1. **Неподконтрольные расходы**

Согласно абзацу 4 п. 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с п.   
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**

Предприятием на 2023 год заявлены расходы по статье в сумме 5 959,55 тыс. руб., в том числе на услуги водоотведения 1 983,42 тыс. руб. (на общее количество стоков 56,83 тыс. м3, в том числе от ООО «Чистая вода» – 55,74 тыс. м3, от ООО «Сети-Ком» – 1,09 тыс. м3), размещение золошлаковых отходов 3 976,13 тыс. руб.

Предприятием представлены:

Расходы на холодную воду и водоотведение факт 2021 г. (стр. 123 том 6);

Расход холодной воды по котельным факт 2021 г. (стр. 124 том 6);

Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статьям: «холодное водоснабжение», «водоотведение» (стр. 130-179 том 6);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018   
с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр. 181-192 том 6);

Счета-фактуры (стр. 193-227 том 6);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 13.12.2018   
с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр. 228-237 том 6);

Счета-фактуры (стр. 238-271 том 6);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 20.01.2022 с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.186-196);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.215-237);

Договор водоотведения от 01.01.2022 г. с ООО «СЕТИ-КОМ» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.258-283);

Договор об оказании услуг по обращению с отходами № 24 от 01.01.2022   
с МП «КомСАХ» (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр.3-11);

Экспертами принят объем водоотведения в размере 53,57 тыс. м³ (в соответствии с п.34 Методических указаний №760-э, произведена корректировка объема услуг по водоотведению с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2023 г. по сравнению с 2020 г.(базовым)).

Объём водоотведения в размере 53,57 тыс. м3, учитывает объём стоков на ХВО и хозяйственно-бытовые нужды предприятия.

Расходы на услуги водоотведения в сумме 1 869,74 тыс. руб. рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования.

Поставку воды осуществляет:

1. ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) (договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 20.12.2021 № 816 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2022 г. –32,89 руб./м³ (без НДС);

- с 01.07.2022 г. – 32,89 руб./м³ (без НДС).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «Чистая вода» на 2022 г. составил 32,89 руб./м³ (без НДС).

Эксперты предлагают использовать тариф 2022 г. по водоотведению, согласно постановлению РЭК КО от 25.01.2022 № 976 по ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2023 год в размере 34,21 руб./м³.

2. ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ) (договор водоотведения от 01.01.2022 г.).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 17.11.2020 № 362 (ред. от 30.08.2022 №244) «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2023 г. – 69,40 руб./м³ (НДС не облагается);

- с 01.07.2023 г. – 71,20 руб./м³ (НДС не облагается).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «СЕТИ-КОМ» на 2023 г. составил 70,30 руб./м³ (НДС не облагается).

Всего расходы на водоотведение на 2023 год эксперты предлагают учесть в размере 1 869,74 тыс. руб., со средним тарифом покупки 34,90 руб./м³ (без НДС).

Эксперты предлагают принять в расчёт расходы по договору   
с МП «КомСАХ» на захоронение золошлаковых отходов исходя из количества шлака в объёме 12203,31 тонн, определённого расчётным путём, учитывая зольность угля марки Др по договору с ООО «Алавеста Групп», согласно протокола испытаний №345 и сертификата соответствия (17%) 12 203,31 т = 71 784,20 т × 0,17. Всего расходы на нормативное количество шлака должны составить 12 203,31 т × 290 руб./1000 = 3 538,96 тыс. руб. Корректировка относительно предложений предприятия на 2023 год   
в сторону снижения составила 437,17 тыс. руб.

Всего расходы по статье на 2023 год приняты в сумме 5 408,70 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 550,85 тыс. руб.

**7.2. Арендная плата**

Согласно п. 45 Методических указаний, арендная плата   
включается в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. 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 или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации   
об аукционе, если арендная плата являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора)   
на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

Предприятием на 2023 год заявлены расходы по статье в размере 1 378,04 тыс. руб., согласно таблице 5.

Экспертами на 2023 год предлагается учесть в НВВ по данной статье расходы в сумме 1 298,93 тыс. руб., исключая из расчета аренду подъездного пути, в доле приходящейся на пар (20,55 тыс. руб.) и аренду офисного здания в сумме 58,56 тыс. руб., которую необходимо учитывать в операционных расходах (п.2.7, п. 2.8 табл.5).

Данная сумма принята экспертами на основании расчета арендной платы к договорам аренды имущества. Информация отражена в таблице 5.

Корректировка относительно предложений предприятия на 2023 год   
в сторону снижения составила 79,11 тыс. руб.

Арендная плата по ООО «ТеплоРесурс»

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Договор | Размер действующей АП в год (тыс.руб.без НДС) | Рассчитана в ценах 2022 года | Планируемая арендная плата на 2023 год | Объект | Контрагент | Амортизация | Налог на имущество | Налог на землю | Арендная плата по договору с Куми | Экономически обоснованный размер арендной платы на 2023 г., тыс.руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **1.** | **Арендная плата за землю** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. | 19,920 | 19,920 | 89,950 | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0103025:24 - Котельная №7, ул.Беловская, 19 | АСПЕКТ ООО | 0,000 |  | 89,950 |  | 89,950 |
| 12,120 | 12,120 | 54,020 | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0103001:38 - Котельная №26, ул.Водоканальная, 79 | 0,000 |  | 54,020 |  | 54,020 |
| 66,480 | 66,480 | 42,210 | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0101028:31 - Котельная №1 | 0,000 |  | 42,210 |  | 42,210 |
| Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Договор аренды имущества №9 от 14.06.2018, Дополнительное соглашение к Договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г. от 29.06.2018 года. | 246,217 | 246,217 | 22,485 | Земельный участок, S=6951 кв.м., кадастровый номер: 42:20:0103048:128 | Кузнецова Светлана Владимиров-на ИП | 0,000 |  | 22,485 |  | 22,485 |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2022 г. |  |  |  |  |  |  |
|  | Соглашение к договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г от 04.03.2022 г. | *Налогооблагаемая база- 1499000,00 руб \* 1,50% = 22485 руб.* |  |  |  |  |  |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. | Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018; Дополнительное соглашение от 29.06.2018 г к Договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. период 01.07.2018 г. - 31.12.2022 г. | 375,38 | 375,38 | 97,845 | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:1101021:21 | Липунова Лариса Владимировна ИП | 0,000 |  | 97,845 |  | 97,845 |
| Соглашение от 11.11.2021 г к договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. Период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. | 11,383 | 11,383 | 12,052 | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:1101014:18 | 0,000 |  | 12,052 |  | 12,052 |
| **2.** | **Арендная плата за имущество** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. | 12,203 | 12,203 | 0,960 | Здание мастерской с котельной, кадастровый номер 42:20:0101001:1072 - Котельная №30 | АСПЕКТ ООО | 0,640 | 0,320 |  |  | 0,960 |
| 7,080 | 7,080 | 5,990 | Котельная №4, кадастровый номер 42:20:0101029:231 |  | 4,000 | 1,990 |  |  | 5,990 |
| 6,240 | 6,240 | 5,290 | Котельная №5, кадастровый номер 42:20:0102023:345 |  | 3,530 | 1,760 |  |  | 5,290 |
| 2,880 | 2,880 | 2,440 | Котельная №6, кадастровый номер 42:20:0102034:750 |  | 1,630 | 0,810 |  |  | 2,440 |
| 7,320 | 7,320 | 6,260 | Котельная №7, кадастровый номер 42:20:0103025:232 |  | 4,180 | 2,080 |  |  | 6,260 |
| 6,000 | 6,000 | 5,080 | Котельная №10, кадастровый номер 42:20:0103041:736 |  | 3,380 | 1,700 |  |  | 5,080 |
| 6,000 | 6,000 | 5,060 | Котельная №18, кадастровый номер 42:20:0102064:433 |  | 3,365 | 1,696 |  |  | 5,061 |
| 2,400 | 2,400 | 2,000 | Котельная №19, кадастровый номер 42:20:0102041:153 |  | 1,330 | 0,660 |  |  | 1,990 |
| 6,480 | 6,480 | 5,510 | Котельная №20, кадастровый номер 42:20:0103086:498 |  | 3,660 | 1,850 |  |  | 5,510 |
| 56,880 | 56,880 | 48,400 | Котельная №23, кадастровый номер 42:20:0102019:938 |  | 32,180 | 16,220 |  |  | 48,400 |
| 5,160 | 5,160 | 4,350 | Котельная №24, кадастровый номер 42:20:0103001:350 |  | 2,900 | 1,450 |  |  | 4,350 |
| 2,400 | 2,400 | 0,500 | Котельная №25, кадастровый номер 42:20:0101053:130 |  | 0,330 | 0,170 |  |  | 0,500 |
| 2,400 | 2,400 | 0,640 | Котельная №29, кадастровый номер 42:20:1101042:588 |  | 0,423 | 0,213 |  |  | 0,636 |
| 39,840 | 39,840 | 33,960 | Котельная №1, кадастровый номер 42:20:0101028:37 |  | 22,580 | 11,380 |  |  | 33,960 |
| 27,960 | 27,960 | 23,840 | Котельная №1, кадастровый номер 42:20:0101028:36 |  | 15,850 | 7,990 |  |  | 23,840 |
| 5,640 | 5,640 | 4,780 | Здание рембазы, кадастровый номер 42:20:0101047:519 |  | 3,180 | 1,600 |  |  | 4,780 |
| 2.2. | Договор аренды недвижимого имущества от 10.11.2021 г. | 337,884 | 337,884 | 321,792 | Котельная №8, ул.Тырганская, 1а. Кадастровый номер: 42:20:0103030:65 | ЖИЛЬЕ МП | 225,768 | 96,024 |  |  | 321,792 |
| период 01.08.2021 г.- 30.06.2022 г. |  |  |  |  |  |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.07.2022 г |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 |
| период 01.07.2022 г.- 31.05.2023 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3. | Договор аренды имущества №9 от 14.06.2018, Дополнительное соглашение к Договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г. от 29.06.2018 года. | 95,783 | 95,783 | 16,486 | Котельная №16, S=587,30 кв.м, кадастровый номер 42:20:0103048:268 | Кузнецова Светлана Владимировна ИП | 0,000 | 16,486 |  |  | 16,486 |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2022 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Соглашение к договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г от 04.03.2022 г. |  |  |  | *Налогооблагаемая база- 5495207,00 руб \* 0,50%\*0,6 = 16486,00 руб.* |  |  |  |  |  |  |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4. | Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018; Дополнительное соглашение от 29.06.2018 г к Договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. период 01.07.2018 г. - 31.12.2022 г. | 34,262 | 34,262 | 14,234 | Здание котельной №14, кадастровый номер 42:20:1101042:158, оборудование котельной | Липунова Лариса Владимировна ИП | 0,000 | 14,234 |  |  | 14,234 |
| Соглашение от 11.11.2021 г к договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. Период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. | 18,967 | 18,967 | 4,200 | Здание котельной №15, кадастровый номер 42:20:1101042:638, оборудование котельной | 0,000 | 4,200 |  |  | 4,200 |
| 2.5. | Договор аренды имущества от 25.02.2019 г. | 0,000 | 0,000 | 0,000 | Котельная №3, пер.Аптекарский ,1 | Теплоснабжение ООО | 0,000 | 0,000 | 0,000 |  | 0,000 |
| период 01.11.2019 г.-неопределенный срок | 0,000 | 0,000 | 0,000 | Котельная №9, ул.Просвещения, 32а | 0,000 | 0,000 | 0,000 |  | 0,000 |
| 2.6. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. | 1600,800 | 1600,800 | 489,150 | Подъездной путь не общего назначения (тупик), кадастровый номер 42:20:0000000:282 | АСПЕКТ ООО | 7,260 | 2,860 |  | 479,040 | 489,150 |
| 2.7. | Договор субаренды имущества №02/2019 от 01.01.2019 г. | 24,000 | 24,000 | 24,000 | Кабинет S= 28,8 кв.м. Кабинет S=19,6 кв.м. ул. Милицейская, 64 | ВОДОСБЫТ ООО |  |  |  |  |  |
| период с 01.01.2019 - неопределенный срок |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8. | Договор субаренды имущества №03/2021 от 01.10.2021 г. | 34,560 | 34,560 | 34,560 | Кабинет S=11,2 кв.м. Кабинет S=17,6 кв.м., пгт.Рудничный, ул.Советская, 2а | КРОКУС ООО УК |  |  |  |  |  |
|  | период 01.10.2021 г.- 31.08.2022 г |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Договор субаренды имущества №03/2022 от 01.09.2022 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | период 01.09.2022 г.- 31.07.2023 г |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: | 3 074,639 | 3 074,639 | 1 378,044 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | исключаем пар |  |  | 20,55 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | исключаем аренду офисов |  |  | 58,56 |  |  |  |  |  |  |  |

**7.3. Концессионная плата**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.4. Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год заявлены расходы по статье в размере 1 387,79 тыс. руб.

**7.4.1. 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 265,88 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду   
за 2021 (стр. 228-236 том 2);

Раздел 1. Расчет суммы платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами за 2021 год (стр. 232-233 том 2);

Раздел 3.1. Расчет суммы платы за размещение твердых коммунальных отходов за 2021 год (стр. 236 том 2);

Обороты счета 68.10.2 за 2021 г. (стр. 238 том 2).

Расчёты выполнены в соответствии с Постановлением от 29.06.2018   
№ 758 Правительства Российской Федерации «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства РФ», постановлением Правительства Российской Федерации от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду   
и дополнительных коэффициентах (с изменениями на 29.06.2018)».

Эксперты приняли плату за выбросы в пределах установленных лимитов в доле, приходящейся на тепловую энергию (в горячей воде), в размере 97,62 тыс. руб., а также плату за размещение твердых коммунальных отходов в доле, приходящейся на тепловую энергию (в горячей воде), в размере 151,05 тыс. руб. в размере фактически начисленных налогов: платы за выбросы в пределах ПДВ, платы за размещение отходов по итогу 2021 года.

Доля, относящаяся к тепловой энергии (в горячей воде) (95,6%) рассчитана, согласно Учетной политики ООО «ТеплоРесурс» (приказ №1/1-а от 11.01.2020 «О внесении дополнений в УП для целей бухгалтерского учета» (стр.354-355 том 1). Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 17,21 тыс. руб. в сторону снижения.

**7.4.2. Расходы на страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 22,11 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены:

Расходы на обязательное страхование – факт 2021 г., план 2023 (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр.18);

Договор № 432-729-294490/21-ОС обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте б/н от 23.08.2021 с Ингосстрах СПАО (стр. 50-55 том 23), договор страхования гражданской ответственности ремонтно-строительных организаций № ГОЖКХ-008555/21-22 от 23.06.2021 с ООО «СК «СДС» (стр. 16-26 том 24).

Согласно Федеральным законам № 116-ФЗ от 20.06.1997, №225-ФЗ   
от 27.07.2010 предприятия, эксплуатирующие опасные производственные объекты обязаны страховать гражданскую ответственность за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

Расходы на обязательное страхование эксперты считают экономически обоснованными в сумме 15,32 тыс. руб. в размере фактически начисленных расходов на страхование по итогу 2021 года. Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 6,79 тыс. руб. в сторону снижения.

**7.4.3. Имущественные налоги (налог на имущество, транспортный налог)**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 084,01 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2021 год (стр. 205-220 том 2);

Справка-расчет налога на имущество за 2021 год на сумму 124,43 тыс. руб. (стр. 223 том 2);

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2021 год (стр.48-49 том 2);

Справка-расчет транспортного налога за 2021 г. на сумму 0,72 тыс. руб. (стр. 226 том 2);

Анализ счета 68.07 (транспортный налог) за 2021 г. (стр. 225 том 2).

Развернутый расчет по налогу на имущество на 2023 г. предприятием не представлен.

Эксперты приняли **налог на имущество** в доле, приходящейся на тепловую энергию (в горячей воде), в размере 119,58 тыс. руб., а также **транспортный налог** в доле, приходящейся на тепловую энергию (в горячей воде), в размере 0,69 тыс. руб., что соответствует размеру фактически начисленных налогов: налога на имущество, транспортного налога по итогу 2021 года.

Доля, относящаяся к тепловой энергии (в горячей воде) (95,6%) рассчитана, согласно Учетной политики ООО «ТеплоРесурс» (приказ №1/1-а от 11.01.2020 «О внесении дополнений в УП для целей бухгалтерского учета» (стр.354-355 том 1).

Корректировка по статье в сторону снижения составила 963,74 тыс. руб.

**7.4.4. Государственная пошлина за аттестацию по промбезопасности**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 15,79 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26 за 2021 год (стр.50-51 том 2);

Согласно подпункту 72 пункта 1 статьи 333.33 Налогового кодекса Российской Федерации государственная пошлина за аттестацию по промбезопасности (1,3 тыс. руб. за 1 чел.) уплачивается за действия, совершаемые уполномоченными органами при проведении аттестации экспертов в области промышленной безопасности (относится к производственной деятельности предприятия).

Фактические расходы за 2021 г. (государственная пошлина за аттестацию по промбезопасности) составили:

15,60 тыс.руб. = (12 чел \*1,3 тыс.руб.)

Эксперты считают сумму 14,94 тыс. руб., относящуюся к виду деятельности (тепловая энергия в горячей воде) экономически обоснованной. Корректировка по статье в сторону снижения составила 0,85 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2023 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 988,59 тыс. руб.

**7.5. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 68 569,14 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

Для плательщиков страховых взносов: организаций, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) Налогового Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

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

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (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 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр.19-20), размер страхового тарифа с января 2022 года составляет 0,28%.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,28 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 66 303,08 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, на 2023 год относительно предложений предприятия составила 2 266,06 тыс. руб. в сторону снижения.

**7.6. Расходы по сомнительным долгам**

ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год заявлены расходы в сумме 5 010,51 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием был представлены:

Справка-расчёт резервов по сомнительным долгам за 2021 год (стр.279-281 том 2).

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Фактических расходов за 2021 г. по сомнительным долгам по предприятию нет, соответственно в расчет НВВ на 2023 год экспертами приняты расходы по сомнительным долгам в нулевой оценке. Расходы по сомнительным долгам будут учтены по итогу деятельности предприятия за 2023 г.

Корректировка плановых расходов по статье, на 2023 год относительно предложений предприятия составила 5 010,51 тыс. руб. в сторону снижения.

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

Величина амортизационных отчислений по данным предприятия  
на 2023 год запланирована в размере 7 955,72 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

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

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

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, признают расходы   
в сумме 6 857,20 тыс. руб., рассчитанные на основе расчета расходов   
на амортизацию (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр. 3-25 Приложение 3), с учетом оставшегося срока полезного использования основных средств, а также с учетом того, что эксперты произвели расчет амортизации объектов основных средств, которые планируются ввести по инвестиционной программе 2023-2025 гг. исходя из того, что ввод ОС будет произведен в декабре 2023 г., а не в январе-августе 2023 г., как произвело расчет амортизации предприятие.

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

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**7.9 Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 774,93 тыс. руб.

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации составляет 20% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину налога   
на прибыль в нулевой оценке, так как в 2023 году нет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Корректировка плановых расходов по статье за 2023 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 774,93 тыс. руб.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2023 году, по мнению экспертов, составит 80 267,12 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2023 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила   
11 768,57 тыс. руб.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии на 2023 год (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверж-дено на 2022 год | Предложе-ние предприя-тия на 2023 год | Предло-жение экспертов  на  2023 год | Динамика изменения показателей 2023 года относи-тельно 2022 года в абс. выр. | Динам. измене-ния показат. 2023 года относи-тельно 2022 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 2 495,60 | 5 959,55 | 5 408,70 | 2 913,10 | 116,73 |
| 1.2 | Арендная плата | 1 220,09 | 1 378,04 | 1 298,93 | 78,84 | 6,46 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 449,82 | 1 387,79 | 399,20 | -50,62 | -11,25 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окруж. среду в пределах установлен. нормативов и (или) лимитов | 268,57 | 265,88 | 248,67 | -19,90 | -7,41 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 22,10 | 22,11 | 15,32 | -6,78 | -30,68 |
| 1.4.3 | налог на имущество организаций | 157,89 | 1 084,01 | 120,27 | -37,62 | -23,83 |
| 1.4.4 | гос. пошлина за аттестацию по промбезоп. | 1,26 | 15,79 | 14,94 | 13,68 | 1 085,71 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 58 499,54 | 68 569,14 | 66 303,08 | 7 803,54 | 13,34 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 5 010,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 158,50 | 7 955,72 | 6 857,20 | -301,30 | -4,21 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 1 774,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 69 823,55 | 92 035,69 | 80 267,12 | 10 443,57 | 14,96 |

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

**8.1 Расходы на топливо**

Предложения предприятия по статье составили 268 857,62 тыс. руб.,   
в том числе 186 781,27 тыс. руб. расходы на натуральное топливо,   
82 076,35 тыс. руб. расходы на транспортировку топлива.

На основании представленных предприятием обосновывающих материалов эксперты произвели расчёт затрат на топливо, необходимое для производства тепловой энергии.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2023 год, в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 (на отпуск тепла в сеть) в размере 229,60 кг.у.т./Гкал. (утверждён постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_.11.2022 № \_\_\_).

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др – 71 784,20 т (без учёта нормативных потерь при автомобильных перевозках и хранении на складе, в связи с тем, что постановление Госснаба СССР от 11.08.1987 № 109 (ред. от 29.03.1989) «Об утверждении норм естественной убыли антрацитов, каменных и бурых углей и брикетов из каменных и бурых углей при хранении, разгрузке и перевозках» (утратило силу с [1 июля 2021 года](consultantplus://offline/ref=68FDFEF04585289B7347938EE3E617B44EF7997F57D52928BA72B6816F551A3C19A66DB93EA982BAAA648D277B9C7C01085B65D2DA71C64EK406H) в связи с изданием [Постановления](consultantplus://offline/ref=68FDFEF04585289B7347938EE3E617B44EF7997F57D52928BA72B6816F551A3C19A66DB93EA986B2A0648D277B9C7C01085B65D2DA71C64EK406H) Правительства РФ от 13.06.2020 № 857), при тепловом эквиваленте принятом в расчет в размере 0,75 (низшая средняя рабочая теплота сгорания – 5 267 ккал/кг принята согласно удостоверения качества отгруженного угля ООО «Алавеста Групп» по договору поставки №86/23/04-ООО/ПУ/04-2021 от 23.04.2021 с ООО «Алавеста Групп») (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 52-54). Корректировка по углю в сторону снижения составила 20 149,85 т от предложений предприятия.

Информация по факту 2021 г. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2021, которые в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Руководствуясь п. 28 и п. 30 Основ ценообразования экспертами расходы по статье приняты в сумме 191 293,28 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 131 212,43 тыс. руб.

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2023 год экспертами исследован представленный предприятием договор поставки угля марки Др №86/23/04-ООО/ПУ/04-2021 от 23.04.2021 с ООО «Алавеста Групп» (документы закупки расположены по адресу: https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=12488591, поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся (не подана ни одна заявка), договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования. При определении цены угля на 2023 год эксперты проанализировали следующий подход:

В целях принятия плановой цены натурального топлива на 2023 год эксперты проанализировали фактически сложившуюся цену в 2021 г. (шаблон WARM.TOPL.Q4.2021) которая составила 1 961,17 руб./т (с учетом ж/д тарифа), в том числе цена угля – 1 475,17 руб./т, ж/д тариф – 486 руб./т.

Ж/д тариф ООО «Кузбасстопливосбыт» в размере 486 руб./т. (без НДС) на 2021 г. выделен экспертами, согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области с 01.07.2019 по Анжеро-Судженскому филиалу.

Фактически сложившаяся цена угля марки Др в 2021 году (ООО «ТеплоРесурс») (шаблон WARM.TOPL.Q4.2021) в размере 1 475,17 руб./т., выше средневзвешенной фактической стоимости топлива по Кемеровской области - Кузбассу в 2021 г. по каменному углю сортомарки Др (1 359,14 руб./т.).

В целях принятия цены топлива на 2023 год эксперты приняли за основу цену угля в размере 1 359,14 руб./т. (уровень средневзвешенной фактической стоимости топлива по Кемеровской области - Кузбассу в 2021 г.). С учетом ИЦП по энергетическому углю (153,7 и 87,5), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования, цена угля сортомарки Др на 2023 год составила:

1 827,87 руб./т = 1 359,14 руб./т × 1,537 × 0,875

Экспертами принята цена натурального топлива в расчет на 2023 год в размере 1 827,87 руб./т. (без НДС), что не превышает приведенной в цены 2023 г. средневзвешенной цены топлива по Кемеровской области 1 827,87 руб./т (без НДС).

Справочно: Сравнение цены, принятой за основу для ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год с фактической стоимостью котельного топлива без транспортировки на 2023 год, из расчета средневзвешенной сложившейся за 2021 год по Кемеровской области – Кузбассу (шаблон WARM.TOPL.Q4.2021) по каменному углю сортомарки Др, приведенной в цены 2023 года, приведено в таблице 7.

Шаблон WARM.TOPL.Q4.2021 в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт за 2021 год по Кузбассу | Цена по Кузбассу  с ИПЦ 153,7%,  87,5%  на 2023 год | Предложение предприятия на 2023 год по ООО  «ТеплоРесурс» | Принято в расчет экспертами на 2023 год  ООО   «ТеплоРесурс» | Отклонение, %  (5/3\*100-100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| руб./т  (без НДС) | 1 359,14 | 1 827,87 | 2 031,69 | 1 827,87 | 0,00 |

Стоимость транспортировки угля железнодорожным транспортом от поставщика до угольных складов предприятия заявлена предприятием в размере 54 633,17 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор с ОАО «РЖД» № ДУ-818/18 от 18.12.2018 (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 37-43), с ОАО «ПТУ» № 2 от 10.12.2018 (стр. 290-303, том 8). Средняя стоимость железнодорожной доставки заявлена на 2023 г. в размере 594,26 руб./т. Экспертами проанализирована заявленная стоимость услуг по доставке угля железнодорожным транспортом, признана экономически не обоснованной.

В своих расчетах эксперты оттолкнулись от уровня стоимости ж/д тарифа принятого в расчет по услугам ООО «Кузбасстопливосбыт» в размере 539,62 руб./т. утвержденного на 2022 г. согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области-Кузбасса на 2022 годпо Анжеро-Судженскому филиалу, с учетом индексации тарифов по ж/д перевозкам (1,08), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2023 г., цена ж/д тарифа на 2023 год составила:

582,79 руб./т. (без НДС) = 539,62 руб./т × 1,08

Расходы на доставку угля железнодорожным транспортом составили   
41 835,08 тыс. руб., снижение от предложений предприятия на 12 798,09 тыс. руб.

Расходы на транспортировку топлива автомобильным транспортом заявлены предприятием в сумме 12 289,74 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор на оказание транспортных услуг №1/1 от 04.01.2021 с ИП Сорокин М.В. (стр. 168-169 том10), договор №1 оказания транспортных услуг от 01.01.2021 с Лукин С.В., договор №2 оказания транспортных услуг от 01.02.2021 с Лукин С.В. (стр. 154-156 том 12, стр. 187-189 том 13).

Экспертами проанализированы заявленные предприятием затраты на перевозку угля автомобильным транспортом и представленный предприятием отчёт WARM.TOPL.Q4.2021. На основании п. 28 и п. 31 Основ ценообразования эксперты приняли расходы на доставку угля автомобильным транспортом в размере 133,68 руб./т., исходя из фактически сложившихся расходов за 2021 год 110,02 руб./т., с учетом ИЦП по грузоперевозкам (114,3 и 106,3), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг.

Экспертами приняты расходы на доставку угля автомобильным транспортом на 2023 г. в размере 133,68 руб./т., что не превышает цены транспортировки топлива автотранспортом по Кемеровской области 485,42 руб./т = 399,52 руб./т\*1,143\*1,063 (без НДС), с учетом ИЦП по грузоперевозкам (114,3 и 106,3), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг.

Таким образом, расходы на доставку угля от станции до центральных складов принимаются в размере 9 596,11 тыс. руб., что на 2 693,63 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

Расходы на погрузку, разгрузку топлива (в том числе услуги ПТУ и РЖД по поставке вагонов в угольный склад), услуги тракторного парка заявлены предприятием в сумме 17 751,99 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор с ОАО «ПТУ» № 2 от 10.12.2018 (стр. 290-303, том 8), Договор на оказание транспортных услуг №1/1 от 04.01.2021 с ИП Сорокин М.В. (стр. 168-169 том10), договор №1 оказания транспортных услуг от 01.01.2021 с Лукин С.В., договор №2 оказания транспортных услуг от 01.02.2021 с Лукин С.В. (стр. 154-156 том 12, стр. 187-189 том 13).

Экспертами проанализированы заявленные предприятием затраты на погрузку, разгрузку топлива, услуги тракторного парка и представленный предприятием отчёт WARM.TOPL.Q4.2021. На основании п. 28 и п. 31 Основ ценообразования эксперты приняли расходы на погрузку, разгрузку топлива в размере 120,50 руб./т., исходя из фактически сложившихся расходов за 2021 год 106,97 руб./т., с учетом индексации тарифов на железнодорожные перевозки (1,043 и 108,0), согласно прогнозам Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2021 и 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг.

Экспертами приняты затраты на погрузку, разгрузку топлива, услуги тракторного парка на 2023 г. в размере 120,50 руб./т., что не превышает цены транспортировки топлива иными видами перевозок по Кемеровской области 209,19 руб./т = 185,71 руб./т\*1,043\*1,08 (без НДС), с учетом индексации тарифов на железнодорожные перевозки (1,043 и 108,0), согласно прогнозам Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2021 и 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг.

Таким образом, затраты на погрузку, разгрузку топлива, услуги тракторного парка принимаются в размере 8 649,66 тыс. руб., что на 9 102,33 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

По результатам расчёта экспертов, корректировка плановых расходов   
на топливо с расходами по транспортировке в 2023 году, относительно предложений предприятия, составила 80 162,90 тыс. руб. в сторону снижения.

Предприятием заявлен резерв на неснижаемый запас топлива в количестве 565,49 т. на сумму 1 669,74 тыс. руб.

Эксперты считают обоснованным принять только расходы на создание неснижаемого запаса топлива в количестве 2 836 тонн, согласно постановлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_.11.2022 № \_\_\_, но учесть при этом только разницу в цене топлива с учетом доставки 2023 года к 2022 году.

Всего расходы на создание резерва составят:

(2 836 т \* (2664,84 руб/т - 2422,46 руб/т) /1000= 687,38 тыс. руб.

Всего расходы по статье на 2023 год составят 191 980,66 тыс. руб. Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 81 145,26 тыс. руб.

**8.2 Расходы на электроэнергию**

Предприятием на 2023 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии в сумме 62 211,35 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 13 309,01 тыс. кВт×ч., в том числе по СН2 – 13 042,83 тыс. кВт×ч., по НН – 266,18 тыс. кВт×ч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 4,674 руб./кВт×ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 13 542,82 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2023 г. по сравнению с 2020 г.).

Предприятие представило в качестве обоснования расходов:

Расходы на электрическую энергию – факт 2021 г. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 29-30);

Расчет затрат на электроэнергию на 2023-2025 гг. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр.26);

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01, счету 26 за 2021 г. (стр. 48-51 том 2);

Договоры электроснабжения с ПАО «Кузбассэнергосбыт» по уровням напряжения ВН, СН2 и НН (договоры №№ 301062, 301063 от 01.01.2019)   
(стр. 63-116, 178-237 том 5);

Счёт-фактуры к договорам электроснабжения за 2021 год (стр. 117-177, 238-298 том 5);

Цена электрической энергии на 2023 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2021 года, увеличенного на ИЦП по электроэнергии (104,5 и 108,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2022 и 2023 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2023 год в размере 4,560 руб./кВт\*ч:

4,043 руб./кВт\*ч × 1,045 ×1,08 = 4,560 руб./кВт\*ч.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2023 год составили 57 085,82 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2023 год, относительно предложений предприятия, составила 5 125,79 тыс. руб. в сторону снижения в связи с корректировкой расчетных объемов потребления электроэнергии и среднего тарифа по электроэнергии.

* 1. **Расходы на холодную воду**

Предприятием на 2023 год заявлены расходы по статье в сумме 3 036,48 тыс. руб. при объеме воды 76,24 тыс. м³ и цене 39,83 руб./ м³.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 76,24 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2023 г. по сравнению с 2020 г.).

ООО «ТеплоРесурс» приобретает воду питьевого качества   
у ООО «Чистая вода» (договоры № 976 от 25.01.2022, № 257вр от 20.01.2022).

В качестве обоснования и подтверждения расходов представлены следующие документы:

Справка об использовании холодной воды – факт 2021 г. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 34);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018 года с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр. 181-192 том 6);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 13.12.2018 года   
с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр.228-237 том 6);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018 года с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.215-237 том №4);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 257вр от 20.01.2022 года с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.186-196 том №4);

Экспертами был произведён расчёт в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов ООО «Чистая вода», утвержденных постановлением РЭК Кузбасса № 816 от 20.12.2021. Средний тариф покупки воды на 2022 г. составит 38,19 руб. /м3 (тариф с 01.01.2022 года – 38,19 руб./м3, с 01.07.2022 года - 38,19 руб./м3).

В целях определения стоимости питьевой воды на 2023 г. эксперты предлагают использовать тариф 2022 г. по питьевой воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 816 от 20.12.2021 по ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2023 год. Стоимость водоснабжения 1 м³ питьевой воды принята в расчет на 2023 год в размере 39,72 руб./м³:

38,19 × 1,04 = 39,72 руб./м³.

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2023 год эксперты предлагают учесть в размере 3 027,91 тыс. руб. Отклонение   
от уровня расходов, предложенных предприятием на 2023 год, составит 8,57 тыс. руб. в сторону снижения.

**8.4 Расходы на теплоноситель**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 515,39 тыс. руб. на общее количество теплоносителя 102,32 тыс. м³.

Стоимость 1 м³ теплоносителя, согласно п. 38 Основ ценообразования,   
с учётом пп. а) п.28 Основ, рассчитана как среднегодовая, в размере 53,26 руб./м3 (без НДС), согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 752 от 20.12.2019 (ред. от \_\_\_.11.2022 №\_\_\_)

По данной статье учитывается объем теплоносителя на потери   
в тепловых сетях, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области №647 от 19.12.2019 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» в объеме 102,32 тыс. м3.

Расходы на теплоноситель на 2023 год эксперты предлагают учесть   
в размере 5 438,57 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения от уровня расходов, предложенных предприятием на 2023 год, составила 76,82 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на 2023 год приведена в таблице 8.

Таблица 8

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя на 2023 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Предложения предприятия на 2023 год | Предложения экспертов на 2023 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 268 857,62 | 191 293,28 | -77 564,34 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 62 211,61 | 57 085,82 | -5 125,79 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 3 036,48 | 3 027,91 | -8,57 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 5 515,39 | 5 438,57 | -76,82 |
| 5 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 1 653,76 | 687,38 | -966,38 |
| 6 | ИТОГО | 341 274,86 | 257 532,96 | -83 741,90 |

По результатам произведенного экспертами собственного расчёта плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2023 год, корректировка относительно предложений предприятия, составила 83 741,90 тыс. руб. в сторону снижения.

1. **Нормативная прибыль**

Согласно п. 41 Методических указаний расходы, относимые   
на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

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

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

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

По данной статье предприятием заявлены расходы 8 874,63 тыс. руб. Инвестиционная программа предприятия на 2023-2025 гг. утверждена постановлением РЭК Кузбасса от \_\_\_.\_\_\_.2022 № \_\_ , в 2023 г. расходы за счет прибыли отсутствуют, инвестиционная программа в 2023 г. планируется к выполнению за счет амортизации в полном объеме. Нормативную прибыль на 2023 год эксперты предлагают учесть в нулевой оценке.  
Корректировка в сторону снижения от уровня расходов, предложенных предприятием на 2023 год, составила 8 874,63 тыс. руб.

1. **Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 21 832,60 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая   
в соответствии с п. 74(1) Основ ценообразования определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, 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.

По расчёту экспертов предпринимательская прибыль составит 20 005,86 тыс. руб. = (254 297,83 тыс. руб. (ОР) + 80 267,12 тыс. руб. (НР) + 65 552,30 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.

Эксперты считают экономически обоснованными принять расходы   
на расчётном уровне в размере 20 005,86 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия составит 1 826,74 тыс. руб. в сторону снижения.

**11. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2021 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2021 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 234 889,94 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,067) × (1+0,75× (-0,03798) = 241 052,82 тыс. руб.

Где 234 889,94 тыс. руб. это фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2020 год.

ИПЦ фактический за 2021 г. учтен в размере 106,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренного на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованного на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2021 год составили 241 052,82 тыс. руб., что на 2,99 % (7 003,41 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблицах 9 и 10.

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2020 | Утверж-дено на 2021 | факт 2021 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,036 | 0,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | -0,03798 | -0,03798 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,44 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 172,67 | 166,13 | 166,13 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 234 889,94 | 234 049,41 | 241 052,82 |

Таблица 10

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (5-4) | % отклоне-ний |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 3 990,00 | 4 109,39 | 119,39 | 2,99 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 12 531,88 | 12 906,87 | 374,99 | 2,99 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 201 531,41 | 207 561,79 | 6 030,38 | 2,99 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 9 648,43 | 9 937,14 | 288,71 | 2,99 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 4 383,74 | 4 514,91 | 131,17 | 2,99 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 16,87 | 17,38 | 0,51 | 2,99 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 1 947,08 | 2 005,34 | 58,26 | 2,99 |
| 10 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 234 049,41 | 241 052,82 | 7 003,41 | 2,99 |

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 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков в 2021 году составили 1132,77 тыс. руб., что на 228,83 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2021 год составили 1 856,58 тыс. руб., что на 247,59 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2021 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2021 году составили 398,51 тыс. руб., что на 128,73 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2021 году составили 54 352,35 тыс. руб., что на 11 548,42 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы по сомнительным долгам в 2021 году составили 0,00 тыс. руб., что на 7 421,71 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 7 826,89 тыс. руб., что на 4 468,27 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические расходы по налогу на прибыль составили 2 170,28 тыс. руб., что на 702,72 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2021 году составили 70 412,29 тыс. руб., что на 12 670,12 тыс. руб. (15,25 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 11.

Таблица 11

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2021 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) | % откло-нений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Очистка стоков | 1 361,60 | 1 132,77 | -228,83 | -16,81 |
| 2 | Расходы на утилизацию ЗШО | 1 198,20 | 2 674,91 | 1 476,71 | 123,24 |
| 3 | Арендная плата | 2 104,17 | 1 856,58 | -247,59 | -11,77 |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 269,78 | 398,51 | 128,73 | 47,72 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 65 900,77 | 54 352,35 | -11 548,42 | -17,52 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 7 421,71 | 0,00 | -7 421,71 | -100,00 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 3 358,62 | 7 826,89 | 4 468,27 | 133,04 |
| 8 | Налог на прибыль | 1 467,56 | 2 170,28 | 702,72 | 47,88 |
| 9 | Итого неподконтрольных расходов | 83 082,41 | 70 412,29 | -12 670,12 | -15,25 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2021 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2021 году представлены в Приложении №2.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 12.

Определения фактической цены ресурсов по итогу 2021 года

Таблица 12

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2021 год | Фактичес-кая цена, принятая экспертами (2021 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Цена натурального топлива, руб./т (без НДС) | 1 510,69 | 1 359,14 | Цена учтена по цене по каменному углю сортомарки Др по Кемеровской области – Кузбассу за 2021 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2021) **1 359,14 руб./т** (без НДС) |
| 2 | Транспортировка топлива ж/д транспортом, руб./т (без НДС) | 443,27 | 486,00 | Цена **486 руб./т** (без НДС) равна ж/д тарифу по ООО «Кузбасстопливосбыт» согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области с 01.07.2019 по Анжеро-Судженскому филиалу. |
| 3 | Транспортировка топлива автотранспортом, руб./т (без НДС) | 111,78 | 110,02 | Цена ниже цены по транспортировке топлива автотранспортом по Кемеровской области – Кузбассу за 2021 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2021) **399,52** **руб./т** (без НДС) |
| 4 | Погрузка, разгрузка, услуги тракторного парка, всего | 108,01 | 106,97 | Цена ниже цены по транспортировке топлива иными видами перевозок по Кемеровской области – Кузбассу за 2021 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2020) **185,71** **руб./т** (без НДС) |
| 5 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 4,043 | 4,043 | Фактический средневзвешенный тариф за 2021 г. **(4,043 руб. кВт\*ч**) |
| 6 | Цена холодной воды (питьевой), руб./м³ | 25,08 | 25,08 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на питьевую воду) по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области:  1) № 24 от 27.02.2020 г. (ред. от 30.12.2021 № 970) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск)» |
| 7 | Цена водоотвведения, руб./м³ | 21,14 | 21,14 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на водоотведение) по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области:  1) № 24 от 27.02.2020 г. (ред. от 30.12.2021 № 970) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Анжеро-Судженск)» |
| 8 | Цена теплоносителя, руб./м³ | 33,01 | 31,88 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на теплоноситель) по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области: № 752 от 20.12.2019 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый  ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020- 2022 годы». |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 213 644,39 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 13.

Таблица 13

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

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 137 483,66 | 156 354,96 | 18 871,30 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 50 946,48 | 52 121,82 | 1 175,34 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 2 299,38 | 1 912,23 | -387,15 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 3 246,54 | 3 255,38 | 8,84 |
| 5 | ИТОГО | 193 976,06 | 213 644,39 | 19 668,33 |

4.Нормативный уровень прибыли для ООО «Теплоресурс» на 2021 год установлен постановлением РЭК КО от 20.12.2019 г. № 751 в размере 1,11%.

Фактический уровень прибыли за 2021 год составил 5 804,63 тыс. руб.

5. Предпринимательская прибыль, определяется в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования.

Фактическая предпринимательская прибыль за 2021 год составила 18 714,71 тыс. руб., принята на уровне утвержденной на 2021 год.

6. Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования при установлении тарифов на 2021 год были приняты в размере – (-12 188,23 тыс. руб.). При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты приняли корректировку на уровне утвержденной на 2021 год.

7. Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 534 784,40 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 534 784,40 тыс. руб.

8. Фактическая товарная выручка предприятия за 2021 год составила 518 667,13 тыс. руб. Тарифы для ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год утверждены постановлением РЭК КО от 20.12.2019 № 751 (ред. от 07.12.2021 № 627) (с 01.01.2021 – 2 766,95 руб./Гкал, с 01.07.2021 – 2 766,95 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2021 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 103 845,28 | 2 766,95 | 287 334,70 |  |  |
| 2 полугодие | 83 605,57 | 2 766,95 | 231 332,43 |  |  |
| Итого за год | 187 450,85 |  | 518 667,13 | 534 784,40 | 16 117,27 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2023 год, был проведен анализ деятельности предприятия 2021 г. По итогу анализа деятельности предприятия в 2021 году в необходимую валовую выручку (НВВ) предприятия, для установления тарифов на тепловую энергию на 2023 год, необходимо включить сумму в размере 16 117,27 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Дельта НВВ (в ценах 2021 г) по тепловой энергии составила:

16 117,27 тыс. руб. = (534 784,40 тыс. руб. – 518 667,13 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2023 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,139 (2022/2021) и 1,06 (2023/2022), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 28.09.2022 и включению в НВВ 2023 года.

16 117,27 тыс. руб. × 1,139 (ИПЦ) × 1,06 (ИПЦ) = 19 459,02 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на тепловую энергию на 2023 г., предлагаем не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2023 г. в сумме 16 117,27 тыс. руб. (в ценах 2021 г.), а учесть в последующие периоды.

**12. 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 в соответствии с п. 53 Методических указаний:

 (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 предприятия на 2019-2021 годы утверждена 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».

= 187,451 тыс. Гкал÷187,830 тыс. Гкал×8 716,24 тыс. руб.= 8 698,69 тыс. руб., (план расчетный приведенный, согласно формуле   
23 Методических указаний), где:

187,451 тыс. Гкал- фактический полезный отпуск в 2021 году;

187,830 тыс. Гкал- плановый полезный отпуск на 2021 год;

8 716,27 тыс. руб. – утвержденный объем средств на освоение инвестиционной программы в 2021 году.



= 8 716,27 \*(9 679,45 /8 698,69 – 1) = 982,74 тыс. руб. (в ценах 2021 года), где:

8 716,27 тыс. руб. – утвержденный объем средств на освоение инвестиционной программы в 2021 году;

9 679,45 тыс. руб. – фактический объем освоенных средств инвестиционной программы в рамках концессионного соглашения, в 2021 году;

8 698,69 тыс. руб. – план расчетный приведенный, пропорционально увеличению полезного отпуска по сравнению с планом на 2021 год.

ООО «ТеплоРесурс» освоило инвестиционную программу в 2021 г. в полном объеме, соответственно корректировки НВВ в связи с неисполнением инвестиционной программы (дельты КИП) не производится.

**13.Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ООО «ТеплоРесурс» на 2023 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 (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год и составила 612 103,76 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2023 год постатейно отражен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 год | Предложение экспертов  на 2023 год | Отклонение  (4-3) | Динамика расходов, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 241 945,16 | 254 297,83 | 12 352,67 | 5,11 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 69 823,55 | 80 267,12 | 10 443,57 | 14,96 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 252 331,65 | 257 532,96 | 5 201,31 | 2,06 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 18 823,39 | 20 005,86 | 1 182,47 | 6,28 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | -16 483,06 | 0,00 | 16 483,06 | -100,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2020 года | 17 649,41 | 0,00 | -17 649,41 | -100,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | -4 132,21 | 0,00 | 4 132,21 | -100,00 |
| 10 | Итого необходимая валовая выручка | 579 957,89 | 612 103,76 | 32 145,87 | 5,54 |
| В том числе на потребительский рынок | 579 957,89 | 612 103,76 | 32 145,87 | 5,54 |
| 11 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | -30 420,00 | 0,00 | 30 420,00 | -100 |
| 12 | Итого скорректированная необходимая валовая выручка | 549 537,89 | 612 103,76 | 62 565,87 | 11,39 |
| В том числе на потребительский рынок | 549 537,89 | 612 103,76 | 62 565,87 | 11,39 |

Общая величина НВВ на 2023 год должна составить 612 103,76 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 612 103,76 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2023 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 135 505,50 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 135 505,50 тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 16.

Таблица 16

| № п.п. | Наименование расхода | 2023 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения (4)-(3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 283 591,49 | 254 297,83 | -29 293,66 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 92 035,69 | 80 267,12 | -11 768,57 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 341 274,86 | 257 532,96 | -83 741,90 |
| 4. | Прибыль | 8 874,63 | 0,00 | -8 874,63 |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль | 21 832,60 | 20 005,86 | -1 826,74 |
| 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 | 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 | 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 |
| 11. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 747 609,27 | 612 103,76 | -135 505,50 |
|  | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 747 609,27 | 612 103,76 | -135 505,50 |

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию, тыс. руб.

**14. Расчет тарифов на тепловую энергию ООО «****ТеплоРесурс»**

**на 2023 год**

Общая величина НВВ на 2023 год составила 612 103,76 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 612 103,76 тыс. руб.

Таблица 17

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2023 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 612 103,76 |
| 1.1 | 1 полугодие | 339 097,35 |
| 1.2 | 2 полугодие | 273 006,41 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 187 451,00 |
| 2.1 | 1 полугодие | 103 845,36 |
| 2.2 | 2 полугодие | 83 605,64 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |
| 3.1 | с 1 декабря 2022 | 3 265,41 |
| 3.2 | с 1 января 2023 | 3 265,41 |
| 4 | Изменение тарифа с 01 января 2023 к тарифу с 01 июля 2022 | 13,15% |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

**15. Расчет тарифов на теплоноситель**

Согласно п. 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 2020-2025 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 (ред. от \_\_11.2022 г. №\_\_) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, на 2020 - 2022 годы».

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020-2025 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 753 (ред. от \_\_\_11.2022 г. № \_\_) «Об установлении ООО «ТеплоРесурс» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, на 2020-2022 годы»

Тарифы на теплоноситель на 2022 год установлены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 628 «О внесении изменений в постановление 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 Анжеро-Судженского городского округа, на 2020 - 2022 годы», в части 2022 года».

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2022 год установлены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 629 «О внесении изменений в постановление 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 Анжеро-Судженского городского округа, на 2020 - 2022 годы», в части 2022 года»

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.

Структура планового объема отпуска теплоносителя на 2023 г. экспертами принята в размере 453,69 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 18

Баланс теплоносителя на 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | | | | Ед. изм. | Предложения экспертов на 2023 год | | |
| Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Теплоноситель всего, в т.ч. | | | | тыс. м3 | 453,69 | 238,75 | 214,94 |
| Теплоноситель на сторону, в т.ч. | | | | тыс. м3 | 401,30 | 211,18 | 190,12 |
| - жилищные организации | | | | тыс. м3 | 262,05 | 137,90 | 124,15 |
| - бюджетные организации | | | | тыс. м3 | 26,54 | 13,96 | 12,58 |
| - прочие потребители | | | | тыс. м3 | 10,40 | 5,47 | 4,93 |
| - производственные нужды предприятия (потери) | | | | тыс. м3 | 102,32 | 53,84 | 48,48 |
| Технологические нужды (отмывка системы ХВО) | | | | тыс. м3 | 52,39 | 27,57 | 24,82 |
|  |  |  |  |  |

Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации теплоносителя в 2021 году:   
1 полугодие – 52,6%, 2 полугодие – 47,4%.

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:

**16. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов   
на теплоноситель на 2023 год**

Согласно п. 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год второго долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы   
ООО «ТеплоРесурс», в соответствии с п. 52 Методических указаний,   
по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии увеличилась, в связи с заменой котельного оборудования, по итогу которой ввели более мощные котлы в котельной №1,19,23, добавился котел в котельной №18, котельная №11 закрылась. Дополнительная тепловая мощность составила 0,35 Гкал/ч.

Количество условных единиц ООО «ТеплоРесурс» в 2023 году   
по сравнению с 2022 годом не меняется.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,0021036

= 496,02 тыс. руб.×(1-1/100)×(1+0,06)×(1+0,75×0,0021036) =

= 521,34 тыс. руб.

Где 496,02 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2022 год.

Операционные расходы состоят только из химических реагентов. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 19.

Таблица 19

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2023 год долгосрочного периода регулирования на теплоноситель

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утвержде-но на 2021 | Утверждено на 2022 | Предложение экспертов на 2023 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,036 | 1,043 | 1,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | -0,037984 | 0,001505 | 0,0021036 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,13 | 166,38 | 166,73 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 479,83 | 496,02 | 521,34 |

Таким образом, рост уровня операционных расходов на 2023 год составил 105,10% (521,34 тыс. руб. / 496,02 тыс. руб.). Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Предприятием были заявлены расходы на уровне 779,15 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов составил 496,02 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составит 257,81 тыс. руб.

**17. Неподконтрольные расходы на теплоноситель**

По данной статье предприятием заявлены расходы на услуги водоотведения в сумме 2 831,93 тыс. руб. (на общий объем стоков 52,39 тыс. м3, в том числе от ООО «Чистая вода» –23,58 тыс. м3, от ООО «Сети-Ком» – 28,81 тыс. м3).

Экспертами приняты стоки в количестве 52,39 тыс. м3 (количество теплоносителя необходимое на отмывку систем ХВО).

Предприятием представлены:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя – факт 2021 г., план 2023 г. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 50-51);

Расходы на холодную воду и водоотведение факт 2021 г. (стр. 123 том 6);

Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статье «водоотведение» (стр. 130-179 том 6);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018   
с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр. 181-192 том 6);

Счета-фактуры (стр. 193-227 том 6);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.215-237);

Договор водоотведения от 01.01.2022 г. с ООО «СЕТИ-КОМ» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.258-283);

Расходы на услуги водоотведения в сумме 2 831,93 тыс. руб. рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования.

Водоотведение осуществляет:

1. ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) (договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 20.12.2021 № 816 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2022 г. –32,89 руб./м³ (без НДС);

- с 01.07.2022 г. – 32,89 руб./м³ (без НДС).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «Чистая вода» на 2022 г. составил 32,89 руб./м³ (без НДС).

В целях определения уровня цены на теплоноситель на 2023 г. эксперты предлагают использовать установленный тариф на 2022 г. по водоотведению, согласно постановлению РЭК КО от 25.01.2022 № 976 по ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2023 год в размере 34,21 руб./м³.

2. ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ) (договор водоотведения от 01.01.2022 г.).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 17.11.2020 № 362 (ред. от 30.08.2022 №244) «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2023 г. – 69,40 руб./м³ (НДС не облагается);

- с 01.07.2023 г. – 71,20 руб./м³ (НДС не облагается).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «СЕТИ-КОМ» на 2023 г. составил 70,30 руб./м³ (НДС не облагается).

Всего расходы на водоотведение на 2023 год эксперты предлагают учесть в размере 2 831,93 тыс. руб., со средним тарифом покупки 54,06 руб./м³ (без НДС). Корректировка отсутствует.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу теплоносителя в 2023 году, по мнению экспертов, составит 2 831,93 тыс. руб.

Таблица 20

Реестр неподконтрольных расходов на 2023 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Предложе-ние предприятия на 2023 год | Предложе-  ние  экспертов на 2023 год | Расходы, не включаемые в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на стоки | тыс. руб. | 2 831,93 | 2 831,93 | 0,00 |
| 1.1 | Объем стоков (покупка) | тыс. м3 | 52,39 | 52,39 | 0,00 |
| 1.2 | Цена стоков (покупка) | руб. / м3 | 54,06 | 54,06 | 0,00 |
|  | ИТОГО неподконтрольных расходов | тыс. руб. | 2 831,93 | 2 831,93 | 0,00 |

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

**18.1 Расходы на холодную воду**

Предприятием на 2023 год заявлены расходы по статье в сумме 18 020,50 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 453,69 тыс. м³ и цене 39,72 руб./м³.

ООО «ТеплоРесурс» приобретает воду питьевого качества   
у ООО «Чистая вода» (договоры № 976 от 25.01.2022, № 257вр от 20.01.2022).

В качестве обоснования и подтверждения расходов представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя – факт 2021 г., план 2023 г. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 50-51);

Справка об использовании холодной воды – факт 2021 г. (доп. док. вх. № 6765 от 07.11.2022 стр. 34);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018 года с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр. 181-192 том 6);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 13.12.2018 года   
с ООО «Водоканал» (агент ООО «Водосбыт») (стр.228-237 том 6);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 13.12.2018 года с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.215-237 том №4);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 257вр от 20.01.2022 года с ООО «Чистая вода» (доп. док. вх. № 6327 от 18.10.2022 стр.186-196 том №4);

Экспертами был произведён расчёт в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов ООО «Чистая вода», утвержденных постановлением РЭК Кузбасса № 816 от 20.12.2021. Средний тариф покупки воды на 2022 г. составит 38,19 руб. /м3 (тариф с 01.01.2022 года – 38,19 руб./м3, с 01.07.2022 года - 38,19 руб./м3).

Эксперты предлагают использовать тариф 2022 г. по питьевой воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 816 от 20.12.2021 по ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 28.09.2022) на 2023 год. Стоимость водоснабжения 1 м³ питьевой воды принята в расчет на 2023 год в размере 39,72 руб./м³:

38,19 × 1,04 = 39,72 руб./м³.

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2023 год эксперты предлагают учесть в размере 18 020,50 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 453,69 тыс. м³. Корректировка отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на 2023 год приведена в таблице 21.

Таблица 21

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на 2023 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Расходы, не включа-емые  в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 18 020,50 | 18 020,50 | 0,00 |
| 2 | Объем исходной воды (покупка) | тыс. м3 | 453,69 | 453,69 | 0,00 |
| 3 | Цена исходной воды (покупка) | руб. / м3 | 39,72 | 39,72 | 0,00 |
|  | ИТОГО расходов на энергетические ресурсы | тыс. руб. | 18 020,50 | 18 020,50 | 0,00 |

**19.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2021 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Фактические операционные расходы за 2021 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 475,30 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,067) × (1+0,75× (-0,03798) = 494,19 тыс. руб.

Где 475,30 тыс. руб. это фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2020 год.

ИПЦ фактический за 2021 г. учтен в размере 106,7%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренного на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованного на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2021 год составили 494,19 тыс. руб., что на 2,99 % (14,36 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблице 22.

Таблица 22

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2020 | Утвержде-но на 2021 | факт 2021 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,036 | 0,067 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | -0,03798 | -0,03798 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,44 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 172,67 | 166,13 | 166,13 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 475,30 | 479,83 | 494,19 |

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), должны быть документально подтверждены и фактически отражены в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков в 2021 году составили 1 107,27 тыс. руб., что на 819,00 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на теплоноситель на 2021 год.

Реестр неподконтрольных расходов за 2021 год представлен в таблице 23

Таблица 23

Реестр неподконтрольных расходов за 2021 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на стоки | тыс. руб. | 288,27 | 1 107,27 | 819,00 |
| 1.1 | Объем стоков (покупка) | тыс. м3 | 11,36 | 52,39 | 41,03 |
| 1.2 | Цена стоков (покупка) | руб. / м3 | 25,38 | 21,14 | -4,24 |
|  | ИТОГО неподконтрольных расходов | тыс. руб. | 288,27 | 1 107,27 | 819,00 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2021 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2021 году представлены в Приложении №3.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2021 году составили 11 395,65 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства теплоносителя представлен в таблице 24.

Таблица 24

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2021 год | Факт  2021 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на воду, тыс. руб. | 14 788,46 | 11 395,65 | -3 392,81 |
| 3.1 | Объем исходной воды, м³ | 490,29 | 453,69 | -36,60 |
| 3.2 | Цена исходной воды (средневзвешенный тариф), руб./ м³ | 30,16 | 25,12 | 25,12 |
|  | ИТОГО | 14 788,46 | 11 395,65 | -3 392,81 |

4.Нормативный уровень прибыли для ООО «Теплоресурс» на 2021 год отсутствует, так как мероприятия касаемые теплоносителя в инвестиционной программе отсутствуют.

5. Фактическая необходимая валовая выручка за 2021 год составила 12 997,11 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 12 997,11 тыс. руб.

6. Фактическая товарная выручка предприятия за 2021 год составила 12 688,89 тыс. руб. Тарифы для ООО «ТеплоРесурс» на 2021 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 614.

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2021 год представлен в таблице 25.

Таблица 25

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительс-кий рынок, м³ | Размер тарифа, руб./м³ | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 211 179,29 | 26,91 | 5 682,83 |  |  |
| 2 полугодие | 190 123,73 | 36,85 | 7 006,06 |  |  |
| Итого за год | 401 303,02 |  | 12 688,89 | 12 997,11 | 308,21 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2023 год, был проведен анализ деятельности предприятия в 2021 году. По итогу анализа деятельности предприятия в 2021 году в необходимую валовую выручку предприятия, для установления тарифов на теплоноситель на 2023 год, необходимо включить сумму в размере 308,21 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Дельта НВВ (в ценах 2021 г) по теплоносителю составила:

308,21 тыс. руб. (12 997,11 тыс. руб. – 12 688,89 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2023 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,139 (2022/2021) и 1,06 (2023/2022), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 28.09.2022 и включению в НВВ 2023 года.

308,21 тыс. руб. × 1,139 (ИПЦ) × 1,06 (ИПЦ) = 372,11 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на теплоноситель на 2023 г., предлагаем не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2023 г. в сумме 308,21 тыс. руб. (в ценах 2021 г.), а учесть в последующие периоды.

**20. Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель методом индексации установленных тарифов ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год**

Согласно п. 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 – 2025 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год.

Таблица 22

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на теплоноситель по ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год

тыс. руб.

| N п/п | Наименование расхода | 2023 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения  (4)-(3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 779,15 | 521,34 | -257,81 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 2 831,93 | 2 831,93 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 18 020,50 | 18 020,50 | 0,00 |
| 4. | Прибыль | 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 |
| 6. | ИТОГО необходимая валовая выручка на производство теплоносителя | 21 631,58 | 21 373,77 | -257,81 |
| 7. | в том числе на потребительский рынок | 21 631,58 | 21 373,77 | -257,81 |

**21. Тарифы** **ООО «ТеплоРесурс» на теплоноситель на 2023 год**

На основании необходимой валовой выручки в размере 21 373,77 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 401,30 тыс. м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «ТеплоРесурс» на 2023 год.

Тарифы на теплоноситель ООО «ТеплоРесурс», приведены в таблице 23.

Таблица 23

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2023 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 21 373,77 |
| 1.1 | 1 полугодие | 11 247,60 |
| 1.2 | 2 полугодие | 10 126,17 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке, тыс. м3 | 401,30 |
| 2.1 | 1 полугодие | 211,18 |
| 2.2 | 2 полугодие | 190,12 |
| 3 | Тариф, руб./ м3 |  |
| 3.1 | с 1 декабря 2022 года | 53,26 |
| 3.2 | с 1 января 2023 года | 53,26 |
| 4 | Рост с 1 января 2023 года по сравнению с 01 июля 2022, % | 60,28 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

**22. 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 2023 год, согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 24

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2023 | 3 265,41 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые 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»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0634 | 0,0583 | 0,0685 | 0,0634 |

Таблица 25

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год для ООО «ТеплоРесурс» в следующем виде:

Таблица 26

Тарифы ООО «ТеплоРесурс» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения, реализуемую на потребительском рынке

Анжеро-Судженского городского округа, на 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) |
| 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 |
| ООО «ТеплоРесурс» | с 01.07.2022 | 259,43 | 241,76 | 277,09 | 259,43 | 216,19 | 201,47 | 230,91 | 216,19 | 33,23 | 2885,82 |
| с 01.12.2022 | 312,35 | 292,36 | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 |
| с 01.01.2023 | 312,35 | 292,36 | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 |
| Рост тарифов с 01.01.2023 | % |  |  |  |  | 20,40 | 20,93 | 19,93 | 20,40 | 60,28 | 13,15 |

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливаются без календарной разбивки. Тарифы вводятся в действие с 1 декабря 2022.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ФИЗИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ООО "ТеплоРесурс" (Анжеро-Судженск)** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Утверждено на 2021 год | **Факт предприятия за 2021 год** | **Факт 2021 по данным экспертов** | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2022 год** | Предложение предприятия на 2023 г | Предложение экспертов на 2023 год | *Отклонение* |
|  |
|  | Количество котельных | | шт | 22 | 23 |  |  | 23 | 22 | 22 | 0 |  |
|  | В том числе мощностью, Гкал/ч | |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 |  |
|  |  | до 3,00 | шт | 10 | 10,5 |  |  | 11 | 10 | 10 | 0 |  |
|  |  | от 3,00 до 20,00 | шт | 9 | 9 |  |  | 9 | 9 | 9 | 0 |  |
|  |  | от 20,00 до 100,00 | шт | 3 | 3 |  |  | 3 | 3 | 3 | 0 |  |
|  | **Нормативная выработка тепловой энергии** | | **Гкал** | **241 517,82** | **241 138,88** | **241 129,40** | ***-378,94*** | **249 025,57** | **262 093,38** | **241 364,51** | **-20 728,87** |  |
|  | Отпуск в сеть | | Гкал | 235 624,79 | **235 245,85** | **235 245,85** | *-378,94* | 242 824,83 | 255 892,64 | 235 246,00 | -20 646,64 |  |
|  | Полезный отпуск | | Гкал | 187 829,79 | 187 450,85 | 187 450,85 | *-378,94* | 195 029,83 | 187 450,85 | 187 451,00 | 0,15 |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | **Гкал** | **187 829,79** | **187 450,85** | **187 450,85** | ***-378,94*** | **195 029,83** | **187 450,85** | **187 451,00** | **0,15** |  |
|  |  | жилищные организации | Гкал | 148 667,71 | 148 176,85 | 148 176,85 | *-490,86* | 138 344,98 | 148 176,85 | 147 861,55 | -315,30 |  |
|  |  | бюджетные организации | Гкал | 25 081,62 | 23 739,21 | 23 739,21 | *-1 342,41* | 36 192,39 | 23 739,21 | 30 231,89 | 6 492,68 |  |
|  |  | прочие потребители | Гкал | 14 080,46 | 15 534,79 | 15 534,79 | *1 454,33* | 20 492,46 | 15 534,79 | 9 357,56 | -6 177,23 |  |
|  |  | производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | **Гкал** | **53 688,03** | **53 688,03** | **53 678,55** | ***0,00*** | **53 995,74** | **74 642,53** | **53 913,51** | **-20 729,02** |  |
|  |  | на собственные нужды котельных | Гкал | 5 893,03 | 5 893,03 | 5 883,55 | *0,00* | 6 200,74 | 6 200,74 | 6 118,51 | -82,23 |  |
|  |  | в тепловых сетях, всего | Гкал | 47 795,00 | 47 795,00 | 47 795,00 | *0,00* | 47 795,00 | 68 441,79 | 47 795,00 | -20 646,79 |  |
|  |  | в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  |  | *по нормативам РЭК* | *Гкал* | *47 795,00* | *47 795,00* | *47 795,00* | *0,00* | *47 795,00* | *47 795,00* | *47 795,00* | *0,00* |  |
|  |  | *по приборам учета* | *Гкал* | *0,00* |  |  | *0,00* | *0,00* | *20 646,79* |  | *-20 646,79* |  |
| **1.** | **Энергетические ресурсы** | | **тыс.руб.** | **195 337,66** | **237 455,65** | **214 777,16** | *42 117,99* | **253 556,20** | **345 872,82** | **259 402,70** | **-86 470,12** |  |
| **1.1.** | **Расходы на топливо, всего** | | **тыс.руб.** | **137 483,66** | **178 103,38** | **156 354,96** | *40 619,72* | **187 632,49** | **273 125,92** | **191 980,66** | **-81 145,26** |  |
| 1.1.1. | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | | кг у.т/Гкал | 219,80 | 219,80 | 219,80 | *0,00* | 230,70 | 229,60 | 229,60 | 0,00 |  |
|  |  | уголь каменный | кг у.т/Гкал | 219,80 | 219,80 | 219,80 | *0,00* | 230,70 | 229,60 | 229,60 | 0,00 |  |
| 1.1.2. | Тепловой эквивалент | |  | 0,76 | 0,639 | 0,690 | *-0,12* | 0,73 | 0,639 | 0,75 | 0,11 |  |
|  |  | уголь каменный |  | 0,756 | 0,639 | 0,690 | *-0,12* | 0,73 | 0,639 | 0,75 | 0,11 |  |
| 1.1.3. | Удельный расход натурального топлива, в т.ч. | | кг/Гкал | 290,74 | 343,93 | 318,55 | *53,19* | 316,65 | 359,26 | 305,15 | -54,12 |  |
|  |  | уголь каменный | кг/Гкал | 290,74 | 343,93 | 318,55 | *53,19* | 316,65 | 359,26 | 305,15 | -54,12 |  |
| 1.1.4. | Расход натурального топлива | | т | 68 505,73 | 80 908,11 | 74 937,74 | *12 402,38* | 76 889,77 | 91 934,05 | 71 784,20 | -20 149,85 |  |
|  |  | уголь каменный | т | 68 505,73 | 80 908,91 | 74 937,74 | *12 403,19* | 76 889,77 | 91 934,05 | 71 784,20 | -20 149,85 |  |
| 1.1.5. | Естественная убыль натурального топлива, всего в т.ч. | | % | 0,85 | 0,85 | 0,85 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | при ж.д.перевозках | % | 0,40 | 0,40 | 0,40 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | при автомобильных перевозках | % | 0,20 | 0,20 | 0,20 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,25 | 0,25 | 0,25 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 1.1.6. | Средневзвешенный интегральный коэффициент К | |  | 1,00 | 1,00 |  | *0,00* | 1,00 | 1,00 |  | -1,00 |  |
| 1.1.7. | Расход натурального топлива с учетом естественной убыли и потерь, всего, в т.ч. | | т | **69 088,02** | **81 596,64** | **75 574,71** | *12 508,62* | **76 889,77** | **91 934,05** | **71 784,20** | **-20 149,85** |  |
|  |  | уголь каменный | т | 69 088,02 | 81 596,64 | 75 574,71 | *12 508,62* | 76 889,77 | 91 934,05 | 71 784,20 | -20 149,85 |  |
| 1.1.8. | Цена натурального топлива с учетом ж/д тарифа | | руб/т | 1 335,15 | 1 510,69 | 1 359,14 | *175,54* | 1 582,60 | 2 031,69 | 1 827,87 | -203,82 |  |
|  |  | уголь каменный | руб/т | 1 335,15 | 1 510,69 | 1 359,14 | *175,54* | 1 582,60 | 2 031,69 | 1 827,87 | -203,82 |  |
| 1.1.9. | Стоимость топлива, всего в том числе | | тыс.руб. | 92 242,88 | 123 267,13 | 102 716,61 | *31 024,25* | **121 685,75** | **186 781,27** | **131 212,43** | **-55 568,84** |  |
|  |  | уголь каменный | тыс.руб. | 92 242,88 | 123 267,13 | 102 716,61 | *31 024,25* | 121 685,75 | 186 781,27 | 131 212,43 | -55 568,84 |  |
| 1.1.10. | Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | | тыс.руб. | 44 570,71 | 54 102,81 | 53 128,26 | *9 532,10* | **64 576,86** | **84 674,91** | **60 080,85** | **-24 594,05** |  |
| 1.1.10.1. |  | автомобильные перевозки | тыс.руб. | 6 209,99 | 9 120,56 | 8 314,73 | *2 910,57* | 7 624,93 | 12 289,74 | 9 596,11 | -2 693,63 |  |
| *руб/т* | *89,89* | *111,78* | *110,02* | *21,89* | *99,17* | *133,68* | *133,68* | *0,00* |  |
| 1.1.10.2. |  | железнодорожные перевозки | тыс.руб. | 30 624,65 | 36 169,34 | 36 729,31 | *5 544,69* | 42 984,84 | 54 633,17 | 41 835,08 | -12 798,09 |  |
| *руб/т* | *443,27* | *443,27* | *486,00* | *0,00* | *559,04* | *594,26* | *582,79* | *-11,48* |  |
| 1.1.10.3. |  | погрузка, разгрузка, услуги тракторного парка, всего | тыс.руб. | 7 736,07 | 8 812,91 | 8 084,23 | *1 076,84* | 13 967,09 | 17 751,99 | 8 649,66 | -9 102,33 |  |
| *руб/т* | *111,97* | *108,01* | *106,97* | *-3,97* | *181,65* | *193,09* | *120,50* | *-72,60* |  |
|  | *в том числе* |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  | *0,00* |  |
|  | *а) услуги ПТУ и РЖД по поставке вагонов в угольный склад* | *тыс.руб.* | *7 736,07* | *692,12* |  | *-7 043,95* | *1 117,37* | *1 394,15* |  | *-1 394,15* |  |
|  | *б) работа тракторной техники в угольном складе* | *тыс.руб.* | *0,00* | *8 120,79* |  | *8 120,79* | *12 849,72* | *16 357,84* |  | *-16 357,84* |  |
|  | *в) прочее* | *тыс.руб.* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  | *0,00* |  |
| 1.1.11. | Транспортировка угля | | руб/т | 645,13 | 663,05 | 702,99 | *17,92* | 839,86 | 921,04 | 836,96 | -84,07 |  |
| 1.1.12. | Стоимость угля с учетом доставки | | руб/т | 1 980,28 | 2 173,74 | 2 062,13 | *193,46* | 2 422,46 | 2 952,73 | 2 664,8383 | -287,8906 |  |
|  | **Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке** | | **тыс.руб.** | **136 813,59** | **177 369,94** | **155 844,87** | *40 556,35* | **186 262,61** | **271 456,18** | **191 293,28** | **-80 162,90** |  |
| 1.1.13. | Резерв на неснижаемый запас топлива | | тыс.руб. | 670,07 | 733,44 | 510,09 | *63,37* | 1 369,88 | 1 669,74 | 687,38 | -982,36 |  |
|  |  |  | *т* | *338,37* | *338,37* |  | *0,00* | *565,49* | *565,49* |  | *-565,49* |  |
| 1.1.14. | *Всего расходов на топливо:* | | *тыс.руб.* | ***137 483,66*** | ***178 103,38*** | ***156 354,96*** | *40 619,72* | ***187 632,49*** | *273 125,92* | *191 980,66* | *-81 145,26* |  |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию, всего** | | **тыс.руб.** | **50 946,48** | **53 680,92** | **52 121,82** | *2 734,44* | **59 226,49** | **62 211,61** | **57 085,82** | **-5 125,79** |  |
| 1.2.1. | Общий расход электроэнергии, всего в т.ч : | | тыс.кВт.ч | 13 570,19 | 13 276,75 | 13 542,81 | *-293,45* | 14 887,81 | 13 309,01 | 13 542,82 | 233,81 |  |
|  |  | по ВН | тыс.кВт.ч | 2 460,19 | 0,00 |  | *-2 460,19* | 2 602,48 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-1 | тыс.кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-2 | тыс.кВт.ч | 10 650,31 | 13 001,75 | 13 084,06 | *2 351,44* | 11 380,74 | 13 042,83 | 13 084,07 | 41,24 |  |
|  |  | по НН | тыс.кВт.ч | 459,68 | 274,99 | 458,75 | *-184,69* | 904,59 | 266,18 | 458,76 | 192,58 |  |
| 1.2.2. | Средневзвешенный тариф за 1 кВт.ч потребленной электроэнергии, в т.ч. | | руб. | *2,05* | *2,10* | *2,10* | *0,05* | *2,37* | *2,60* | *2,37* | *-0,23* |  |
|  |  | *по ВН* | *руб.* | *1,25* | *0,00* | *0,00* | *-1,25* | *1,28* | *0,00* |  | *0,00* |  |
|  |  | *по СН-1* | *руб.* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  |
|  |  | *по СН-2* | *руб.* | *2,04* | *2,10* | *2,10* | *0,06* | *2,28* | *2,50* |  | *-2,50* |  |
|  |  | *по НН* | *руб.* | *6,62* | *6,46* | *6,46* | *-0,16* | *6,69* | *7,58* |  | *-7,58* |  |
| 1.2.3. | *Средний тариф 1 кВт.ч* | | *руб.* | *2,05* | *2,10* | *2,10* | *0,05* | *2,37* | *2,60* | *2,37* | *-0,23* |  |
| 1.2.4. | Затраты на энергию | | тыс.руб. | 27 824,87 | 27 922,44 | 28 482,01 | *97,57* | 35 289,01 | 34 666,63 | 32 096,49 | -2 570,14 |  |
| 1.2.5. | Заявленная мощность | | кВт | 13 735,93 | 14 936,79 | 13 708,22 | *1 200,86* | 13 674,00 | 15 153,34 | 13 708,23 | -1 445,11 |  |
|  |  | по ВН | кВт | 3 251,00 | 0,00 |  | *-3 251,00* | 3 114,00 | 0,00 | 3 244,44 | 3 244,44 |  |
|  |  | по СН-2 | кВт | 10 484,93 | 14 936,79 | 13 708,22 | *4 451,86* | 10 560,00 | 15 153,34 | 10 463,79 | -4 689,55 |  |
| 1.2.6. | Тариф на заявленную мощность | | руб/кВт | 1 683,29 | 1 724,50 | 1 724,50 | *41,21* | 1 750,58 | 1 790,22 | 1 946,27 | 156,05 |  |
|  |  | по ВН | руб/кВт | 1 667,63 | 1 846,55 | 1 846,55 | *178,92* | 1 721,11 | 0,00 | 2 084,02 | 2 084,02 |  |
|  |  | по СН-2 | руб/кВт | 1 688,15 | 1 543,50 | 1 543,50 | *-144,65* | 1 759,27 | 1 817,75 | 1 741,99 | -75,76 |  |
| 1.2.7. | Затраты на мощность | | тыс.руб. | 23 121,61 | 25 758,48 | 23 639,81 | *2 636,87* | 23 937,48 | 27 544,98 | 24 989,33 | -2 555,65 |  |
| 1.2.8. | Средний тариф 1 кВт.ч | | руб. | 3,754 | 4,043 | 4,043 | *0,29* | 3,978 | 4,674 | 4,560 | -0,11 |  |
| 1.2.9. | Удельный расход электроэнергии на ПО | | кВт.ч/Гкал | 72,25 | 70,83 | 72,25 | *-1,42* | 76,34 | 71,00 | 72,25 | 1,25 |  |
| 1.2.10. | Всего расходов на электроэнергию | | тыс.руб. | 50 946,48 | 53 680,92 | 52 121,82 | *2 734,44* | 59 226,49 | 62 211,61 | 57 085,82 | -5 125,79 |  |
| **1.3.** | **Расходы на воду** | | **тыс.руб.** | **2 299,38** | **1 912,330** | **1 912,23** | *-387,05* | **2 072,25** | **3 036,48** | **3 027,91** | **-8,57** |  |
|  |  | Объем воды для теплоснабжения | тыс.куб.м | 76,39 | 76,240 | 76,236 | *-0,15* | 79,32 | 76,24 | 76,24 | 0,00 |  |
|  |  | Цена воды для теплоснабжения | руб/куб.м | 30,10 | 25,08 | 25,08 | *-5,02* | 26,13 | 39,83 | 39,72 | -0,11 |  |
| **1.4.** | **Расходы на стоки** | | **тыс.руб.** | **1 361,60** | **381,45** | **1 132,77** | *-980,15* | **1 224,55** | **1 983,42** | **1 869,74** | **-113,68** |  |
|  |  | Объем стоков для теплоснабжения | тыс.куб.м | 53,68 | 18,05 | 53,57 | *-35,63* | 55,74 | 56,83 | 53,57 | -3,26 |  |
|  |  | "Чистая вода" ООО |  |  |  |  |  |  | 55,74 | 52,55 | -3,19 |  |
|  |  | "Сети-Ком" ООО |  |  |  |  |  |  | 1,09 | 1,03 | -0,06 |  |
|  |  | Цена стоков для теплоснабжения | руб/куб.м | 25,37 | 21,14 | 21,14 | *-4,23* | 21,97 | 34,90 | 34,90 | 0,00 |  |
|  |  | "Чистая вода" ООО |  |  |  |  |  |  | 34,21 | 34,21 | 0,00 |  |
|  |  | "Сети-Ком" ООО |  |  |  |  |  |  | 70,30 | 70,30 | 0,00 |  |
| **1.5.** | **Расходы на теплоноситель** | | **тыс.руб.** | **3 246,54** | **3 377,57** | **3 255,38** | *131,03* | **3 400,42** | **5 515,39** | **5 438,57** | **-76,82** |  |
|  |  | Объем теплоносителя для теплоснабжения | тыс.куб.м | 102,32 | 102,32 | 102,11 | *0,00* | 102,32 | 102,32 | 102,11 | -0,21 |  |
|  |  | Цена теплоносителя для теплоснабжения | руб/куб.м | 31,73 | 33,01 | 31,88 | *1,28* | 33,23 | 53,90 | 53,26 | -0,64 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | |  |  |  |  | Приложение 2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И СМЕТА РАСХОДОВ ПО ПРОИЗВОДСТВУ И РЕАЛИЗАЦИИ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ за 2021 г. и на 2023 г.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  | 1,02992278 | 1,033735394 |  |  | 1,051055653 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Утверждено на 2021 год | Факт предприятия за 2021 год | Факт 2021 по данным экспертов | **Предложение экспертов на 2022 год** | Отклонение | Предложение предприятия на 2023 год | **Предложение экспертов на 2023 год** | **отклонение** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Количество котельных | | ед. |  |  |  | 23 |  |  | 23 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка тепловой энергии** | | **Гкал** | **241 517,82** | **261 785,67** | **241 129,40** | **249 025,57** | **7 507,75** | **261 785,67** | **241 364,51** | **-20 421,16** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Полезный отпуск | | Гкал | 187 829,79 | 187 450,85 | 187 450,85 | 195 029,83 | 7 200,04 | 187 450,85 | 187 451,00 | 0,15 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | **Гкал** | **187 829,79** | **187 450,85** | **187 450,85** | **195 029,83** | **7 200,04** | **187 450,85** | **187 451,00** | **0,15** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | жилищные организации | Гкал | 148 667,71 | 148 176,85 | 148 176,85 | 138 344,98 | -10 322,73 | 148 176,85 | 147 861,55 | -315,30 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | бюджетные организации | Гкал | 25 081,62 | 23 739,21 | 23 739,21 | 36 192,39 | 11 110,77 | 23 739,21 | 30 231,89 | 6 492,68 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | прочие потребители | Гкал | 14 080,46 | 15 534,79 | 15 534,79 | 20 492,46 | 6 412,00 | 15 534,79 | 9 357,56 | -6 177,23 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | производственные нужды | Гкал | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | | **Гкал** | **53 688,03** | **74 334,82** | **53 678,55** | **53 995,74** | **307,71** | **74 334,82** | **53 913,51** | **-20 421,31** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | на собственные нужды котельных | Гкал | 5 893,03 | 5 893,03 | 5 883,55 | 6 200,74 | 307,71 | 5 893,03 | 6 118,51 | 225,48 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | в тепловых сетях | Гкал | 47 795,00 | 68 441,79 | 47 795,00 | 47 795,00 | 0,00 | 68 441,79 | 47 795,00 | -20 646,79 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.** | **Энергетические ресурсы** | | **тыс.руб.** | **193 976,06** | **237 077,96** | **214 777,16** | **252 331,65** | **58 355,59** | **343 889,40** | **257 532,96** | **-86 356,44** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.** | **Расходы на топливо, всего** | | **тыс.руб.** | **137 483,66** | **178 103,38** | **156 354,96** | **187 632,49** | **50 148,83** | **273 125,92** | **191 980,66** | **-81 145,26** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию, всего** | | **тыс.руб.** | **50 946,48** | **53 680,92** | **52 121,82** | **59 226,49** | **8 280,01** | **62 211,61** | **57 085,82** | **-5 125,79** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.3.** | **Расходы на воду** | | **тыс.руб.** | **2 299,38** | **1 912,33** | **1 912,23** | **2 072,25** | **-227,13** | **3 036,48** | **3 027,91** | **-8,57** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Объем воды для теплоснабжения | тыс.куб.м | 76,39 | 76,24 | 76,24 | 79,32 | 2,93 | 76,24 | 76,24 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Цена воды для теплоснабжения | руб/куб.м | 30,10 | 25,08 | 25,08 | 26,13 | -3,97 | 39,83 | 39,72 | -0,11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.4.** | **Расходы на стоки** | | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Объем стоков для теплоснабжения | тыс.куб.м | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Цена стоков для теплоснабжения | руб/куб.м | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.5.** | **Расходы на теплоноситель** | | **тыс.руб.** | **3 246,54** | **3 377,57** | **3 255,38** | **3 400,42** | **153,88** | **5 515,39** | **5 438,57** | **-76,82** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Объем теплоносителя для теплоснабжения | тыс.куб.м | 102,32 | 102,32 | 102,11 | 102,32 | 0,00 | 102,32 | 102,11 | -0,21 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Цена теплоносителя для теплоснабжения | руб/куб.м | 31,73 | 33,01 | 31,88 | 33,23 | 1,50 | 53,90 | 53,26 | -0,64 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.** | **Операционные расходы** | | **тыс.руб.** | **234 049,41** | **207 957,64** | **241 052,82** | **241 945,16** | **7 895,75** | **283 591,49** | **254 297,83** | **-29 293,66** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1.** | **Расходы на сырье и материалы, всего** | | **тыс.руб.** | **3 990,00** | **553,46** | **4 109,39** | **4 124,60** | **134,60** | **4 834,57** | **4 335,19** | **-499,38** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. |  | Реагенты | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.2. |  | Инвентарь (сч.20) | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.3. |  | Хозяйственные товары, чистящие и моющие средства | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.4. |  | Спец.одежда и средства индивидуальной защиты | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1.5. |  | Неамортизируемое оборудование | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.2.** | **Расходы на ремонт основных средств, всего** | | **тыс.руб.** | **12 531,88** | **10 821,11** | **12 906,87** | **12 954,65** | **422,77** | **15 184,55** | **13 616,05** | **-1 568,50** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.3.** | **Расходы на оплату труда, всего** | | **тыс.руб.** | **201 531,41** | **174 160,60** | **207 561,79** | **208 330,15** | **6 798,74** | **244 190,29** | **218 966,58** | **-25 223,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Численность | чел |  |  |  | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Средняя заработная плата | руб/чел |  |  |  | 26 708,99 | 26 708,99 | 31 306,45 | 28 072,64 | -3 233,81 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.4.** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, всего** | | **тыс.руб.** | **9 648,43** | **17 353,81** | **9 937,14** | **9 973,92** | **325,49** | **11 690,74** | **10 483,15** | **-1 207,59** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.5.** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | **тыс.руб.** | **4 383,74** | **4 494,06** | **4 514,91** | **4 531,63** | **147,89** | **5 311,67** | **4 762,99** | **-548,67** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.1. |  | Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | 138,75 |  |  | 143,43 | 4,68 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.2. |  | Расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | тыс.руб. | 3 251,75 |  |  | 3 361,45 | 109,70 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.3. |  | Расходы на охрану труда с профосмотром и спец.оценкой труда | тыс.руб. | 853,18 |  |  | 881,96 | 28,78 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.4. |  | Обслуживание компьютерных программ | тыс.руб. | 140,06 |  |  | 144,78 | 4,72 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.5. |  | Вознаграждение по агентскому договору | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.6. |  | Обслуживание офисной техники | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5.7. |  | Прочие | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.6.** | **Расходы на служебные командировки** | | **тыс.руб.** |  |  | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |  |  | ***0,00*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.7.** | **Расходы на обучение персонала** | | **тыс.руб.** | **16,87** | **57,71** | **17,38** | **17,44** | **0,57** | **20,44** | **18,33** | **-2,11** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.8.** | **Арендная плата помещения управления** | | **тыс.руб.** |  |  | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  |  | ***0,00*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.9.** | **Другие расходы, всего, в т.ч.** | | **тыс.руб.** | **1 947,08** | **516,89** | **2 005,34** | **2 012,77** | **65,69** | **2 359,23** | **2 115,53** | **-243,70** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.1. |  | Расходы на канцелярские товары | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.2. |  | Субаренда имущества | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.3. |  | Ежемесячные членские взносы СРО | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.4. |  | Проведение тех.осмотра транспорта | тыс.руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.5. |  | Услуги банка | тыс.руб. | 153,49 |  |  | 158,67 | 5,18 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9.6. |  | Компенсация за выдачу спец.питания | тыс.руб. | 1 793,59 |  |  | 1 854,10 | 60,51 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.** | **Неподконтрольные расходы** | | **тыс.руб.** | **83 082,41** | **74 325,35** | **70 412,29** | **69 823,55** | **-13 258,86** | **92 035,69** | **80 267,12** | **-11 768,57** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.1.** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, всего** | | **тыс.руб.** | **2 559,80** | **3 056,36** | **3 807,68** | **2 495,60** | **-64,20** | **5 959,55** | **5 408,70** | **-550,85** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1. |  | Канализация | тыс.руб. | 1 361,60 | 381,45 | 1 132,77 | 1 224,55 | -137,05 | 1 983,42 | 1 869,74 | -113,68 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | *Объем стоков для теплоснабжения* | *тыс.куб.м* | *53,68* | *18,05* | *53,57* | *55,74* | *2,06* | *56,83* | *53,57* | *-3,26* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | *Цена стоков для теплоснабжения* | *руб/куб.м* | *25,37* | *21,14* | *21,14* | *21,97* | *-3,40* | *34,90* | *34,90* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2. |  | Расходы на утилизацию ЗШО | тыс.руб. | 1 198,20 | 2 674,91 | 2 674,91 | 1 271,05 | 72,85 | 3 976,13 | 3 538,96 | -437,17 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.2.** | **Арендная плата, всего , в т.ч.:** | | **тыс.руб.** | **2 104,17** | **1 856,58** | **1 856,58** | **1 220,09** | **-884,08** | **1 378,04** | **1 298,93** | **-79,11** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1. |  | Аренда зданий котельных | тыс.руб. | 2 104,17 | 529,70 | 529,70 | 483,60 | -1 620,57 | 520,31 | 461,75 | -58,56 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2. |  | Аренда земельных участков | тыс.руб. |  | 808,86 | 808,86 | 221,18 | 221,18 | 318,56 | 318,56 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.3. |  | Аренда оборудования котельной | тыс.руб. |  | 50,02 | 50,02 | 50,02 | 50,02 | 50,02 | 50,02 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.4. |  | Аренда подъездного пути | тыс.руб. |  | 468,00 | 468,00 | 465,29 | 465,29 | 489,15 | 468,60 | -20,55 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.3.** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, всего, в т.ч.** | | **тыс.руб.** | **269,78** | **398,74** | **398,51** | **449,82** | **180,04** | **1 387,79** | **399,20** | **-988,59** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.1. |  | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду |  | *125,91* | *248,67* | *248,67* | *268,57* | *142,66* | *265,88* | *248,67* | *-17,21* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.2. |  | Расходы на обязательное страхование | тыс.руб. | 11,14 | 15,32 | 15,32 | 22,10 | 10,96 | 22,11 | 15,32 | -6,79 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.2.1. | Страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта | | тыс.руб. |  | *9,47* | *9,47* | *16,45* | *16,45* | *16,45* |  | *-16,45* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.2.2. | Страхование гражданской ответственности за причинение вреда | | тыс.руб. |  | *5,84* | *5,85* | *5,66* | *5,66* | *5,66* |  | *-5,66* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.3. |  | Имущественные налоги |  | 132,73 | 119,58 | 119,58 | 157,89 | 25,16 | 1 084,01 | 120,27 | -963,74 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.3.1. |  | Налог на имущество организаций |  |  | 119,58 | 119,58 | 157,20 |  | 157,20 | 119,58 | -37,62 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Налог на имущество организаций-ИП |  |  |  |  |  |  | 926,12 |  | -926,12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.3.2. |  | Транспортный налог |  |  | 0,69 | 0,69 | 0,69 |  | 0,69 | 0,69 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3.4. |  | Государственная пошлина за аттестацию по промбезопасности |  |  | *15,18* | *14,94* | *1,26* | *1,26* | *15,79* | *14,94* | *-0,85* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.4.** | **Отчисления на социальные нужды** | | **тыс.руб.** | **65 900,77** | **54 352,35** | **54 352,35** | **58 499,54** | **-7 401,23** | **68 569,14** | **66 303,08** | **-2 266,06** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в том числе | |  |  |  |  |  | ***0,00*** |  |  | ***0,00*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.1. | Рабочие | |  |  |  |  | *40 055,43* | *40 055,43* |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Взносы ФСС от НС и ПЗ |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Страховые взносы |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.2. | Управление | |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Взносы ФСС от НС и ПЗ |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Страховые взносы |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4.3. | ИТР участков | |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Взносы ФСС от НС и ПЗ |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Страховые взносы |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.5.** | **Расходы по сомнительным долгам** | | **тыс.руб.** | **7 421,71** | **4 632,50** |  |  | **-7 421,71** | **5 010,51** | **0,00** | **-5 010,51** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.6.** | **Амортизация основных средств** | | **тыс.руб.** | **3 358,62** | **7 826,89** | **7 826,89** | **7 158,50** | **3 799,88** | **7 955,72** | **6 857,20** | **-1 098,52** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.7.** | **Налог на прибыль** | | **тыс.руб.** | **1 467,56** | **2 201,94** | **2 170,28** |  | **-1 467,56** | **1 774,93** | **0,00** | **-1 774,93** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Прибыль** | | **тыс.руб.** | **5 870,25** | **8 807,77** | **5 804,63** | **0,00** | **-5 870,25** | **8 874,63** | **0,00** | **-8 874,63** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.1.** | **ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль)** | | **тыс.руб.** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.2.** | **Денежные выплаты социального характера** | | **тыс.руб.** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.3.** | **Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы на обслуживание заемных средств** | | **тыс.руб.** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.5.** | **Инвестиционная программа** | | **тыс.руб.** | **5 870,25** | **8 807,77** | **5 804,63** | **0,00** | **-5 870,25** | **8 874,63** | **0,00** | **-8 874,63** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5.** | **Предпринимательская прибыль** | | **тыс.руб.** | **18 714,71** | **23 173,43** | **18 714,71** | **18 823,39** | **108,68** | **21 832,60** | **20 005,86** | **-1 826,74** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6.** | **Необходимая валовая выручка, всего, в том числе** | | **тыс.руб.** | **535 692,84** | **551 342,15** | **550 761,61** | **582 923,75** | **47 230,91** | **750 223,81** | **612 103,76** | **-138 120,05** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1. |  | на потребительский рынок | тыс.руб. | 535 692,84 | 551 342,15 | 550 761,61 | 582 923,75 | 47 230,91 |  | 612 103,76 | 612 103,76 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7.** | **Тариф на тепловую энергию** | | **руб/Гкал** | **2 852,01** |  | **2 938,17** | **2 988,90** | **136,88** | **4 002,24** | **3 265,41** | **-736,84** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8.** | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | **%** | **4,09** |  |  |  | **-4,09** | **1,34** | **23,86** | **22,52** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9.** | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен на основе долгосрочных параметров регулирования | |  | **-12 188,33** |  | **-12 188,33** | **-16 483,06** | **-4 294,73** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | |  |  |  |  | **17 649,41** | **17 649,41** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10.** | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | |  | **-3 788,88** |  | **-3 788,88** | **-4 132,21** | **-343,33** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | |  |  |  |  | **-30 420,00** | **-30 420,00** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11.** | Необходимая валовая выручка с учетом корректировок, всего , в том числе | |  | **519 715,63** | **551 342,15** | **534 784,40** | **549 537,89** | **29 822,26** | **750 223,81** | **612 103,76** | **-138 120,05** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | на потребительский рынок |  | 519 715,63 | 551 342,15 | 534 784,40 | 549 537,89 | 29 822,26 | 750 223,81 | 612 103,76 | -138 120,05 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **12.** | **Товарная выручка за год** | | **тыс.руб.** | **519 715,63** |  |  | **549 537,89** | **29 822,26** | **750 223,81** | **612 103,76** | **-138 120,05** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1 полугодие | тыс.руб. | 307 671,66 |  |  | 309 196,81 | 1 525,15 | 415 614,06 | 339 097,35 | -76 516,71 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 полугодие | тыс.руб. | 212 043,97 |  |  | 240 341,08 | 28 297,11 | 334 609,75 | 273 006,41 | -61 603,34 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13.** | **Полезный отпуска** | | **Гкал** | **187 829,79** |  |  | **195 029,83** | **7 200,04** | **187 450,85** | **187 451,00** | **0,15** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1 полугодие | Гкал | 111 195,24 |  |  | 111 746,44 | 551,20 | 103 845,29 | 103 845,36 | 0,07 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 полугодие | Гкал | 76 634,55 |  |  | 83 283,39 | 6 648,84 | 83 605,56 | 83 605,64 | 0,07 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14.** | **Тариф** | | **Гкал** | **2 766,95** |  |  | **2 817,71** | **50,76** | **4 002,24** | **3 265,41** | **-736,84** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1 полугодие | Гкал | 2 766,95 |  |  | 2 766,95 | 0,00 | 4 002,24 | 3 265,41 | -736,84 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2 полугодие | Гкал | 2 766,95 |  |  | 2 885,82 | 118,87 | 4 002,24 | 3 265,41 | -736,84 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Рост тарифа с 1 июля** | | **%** | **100,00** |  |  | **104,30** | **4,30** | **100,00** |  | **-100,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Товарная выручка |  |  |  | 518 667,13 |  |  |  | 13,15% рост в 2023 г по сравнению с 1 июля 2022 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И СМЕТА РАСХОДОВ ПО ПРОИЗВОДСТВУ И РЕАЛИЗАЦИИ ТЕПЛОНОСИТЕЛЯ** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | 1,02992278 |  |  |  | 1,051055653 |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Утверждено на 2021 год | **Факт предприятия за 2021 год** | **Факт экспертов за 2021 г** | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2022 год** | Предложение предприятия на 2023 | Предложение экспертов на 2023 год | Отклонение |
|  |
|  | **Теплоносителя всего, в том числе** | | **тыс.м3** | **490,28728** | **453,68842** | **453,68842** | ***-36,59886*** | **468,09607** | **453,68842** | **453,69** | **0,00000** |  |
|  | Теплоноситель на сторону, в т.ч.: | | тыс.м3 | 437,90189 | 401,30302 | 401,30302 | *-36,599* | 415,71068 | 401,30302 | 401,30 | 0,00000 |  |
|  |  | население | тыс.м3 | 287,65365 | 262,05223 | 262,05223 | *-25,601* | 274,46081 | 262,05223 | 262,05 | 0,00000 |  |
|  |  | объекты соц.сферы и бюджета | тыс.м3 | 36,61569 | 26,53574 | 26,53574 | *-10,080* | 29,23982 | 26,53574 | 26,54 | 0,00000 |  |
|  |  | иные | тыс.м3 | 11,31315 | 10,39565 | 10,39565 | *-0,918* | 9,69065 | 10,39565 | 10,40 | 0,00000 |  |
|  |  | пар | тыс.м3 | 0 | 0,00000 |  | *0,000* | 0,00000 | 0,00000 | 0,00 | 0,00000 |  |
|  |  | производственные нужды предприятия (потери) | тыс.м3 | 102,3194 | 102,31940 | 102,31940 | *0,000* | 102,31940 | 102,31940 | 102,32 | 0,00000 |  |
|  |  | собственные нужды предприятия | тыс.м3 | 0 | 0 |  | *0,000* | 0 | 0 | 0,00 | 0 |  |
|  | Технологические нужды (отмывка систем ХВО) | | тыс.м3 | 52,38539 | 52,3854 | 52,3854 | *0,000* | 52,3854 | 52,3854 | 52,39 | 0,00000 |  |
| **1. Энергетические ресурсы** | | | | | | | | | | | |  |
| **1.1.** | **Стоимость исходной воды** | | **тыс.руб.** | 14 788,46 | 11 395,645 | 11 395,645 | *-3392,815* | 12 229,316 | 18 020,50 | 18 020,50 | 0,000 |  |
|  | **Объем исходной воды** | | тыс.м3 | 490,29 | 453,688 | 453,688 | *-36,599* | 468,10 | 453,69 | 453,69 | 0,00000 |  |
|  |  | собственная | тыс.м3 |  |  |  | *0,000* |  |  |  | 0 |  |
|  |  | покупка | тыс.м3 | 490,29 | 453,688 | 453,688 | *-36,599* | 468,10 | 453,69 | 453,69 | 0,00000 |  |
|  | **Цена исходной воды** | | руб/куб.м | *30,16* | ***25,12*** | ***25,12*** | *-5,045* | ***26,13*** | *39,72* | *39,72* | *0,00* |  |
|  |  | собственная | руб/куб.м |  |  |  | *0,000* |  |  |  | *0,00* |  |
|  |  | покупка | руб/куб.м | *30,16* | *25,12* | *25,12* | *-5,045* | *26,13* | *39,72* | *39,72* | *0,00* |  |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию (мощность)** | | **тыс.руб.** | 0 | 0 |  | *0,000* | 0 |  |  | 0 |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | тыс.руб. | **14 788,46** | **11 395,65** | **11 395,65** | *-3392,815* | **12 229,32** | **18 020,50** | **18 020,50** | **0,000** |  |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | | | | |  |
| **1.3.** | **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионнообменных материалов, используемых при водоподготовке** | | **тыс.руб.** | **479,83** | **744,039** | **494,188** | ***264,209*** | **496,0174** | **779,15** | **521,34** | **-257,8074** |  |
|  |  | объем соли (концентрат минеральный - галит) | т | 127,92 | 224,712 | 127,920 | *96,792* | 122,13 | 149,81 | **122,13** | -27,670 |  |
|  |  | объем катионита | т | 0,66 | 0,00 | 0,66 | *-0,660* | 2,67 | 2,67 | **2,67** | 0,00 |  |
|  |  | цена соли (концентрат минеральный - галит) | руб/т | 3 446,87 | 3 311,08 | 3 550,01 | *-135,790* | 2 785,48 | 4109,82 | **2927,69** | -1 182,12 |  |
|  |  | цена катионита | руб/т | 59 345,00 | 0,00 | 61 120,77 |  | 58 253,70 | 61227,88 | **61227,88** | 0,00 |  |
| **1.4.** | **Расходы на ремонт основных средств** | | **тыс.руб.** | 0 | 0 |  | *0,000* |  |  |  | 0 |  |
| **1.5.** | **Расходы на оплату труда, всего** | | **тыс.руб.** | 0 | 0 |  | *0,000* |  |  |  | 0 |  |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | | тыс.руб. | **479,83** | **744,04** | **494,19** | ***264,209*** | **496,0174** | **779,15** | **521,34** | **-257,8074** |  |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |  |
| **3.1.** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | | **тыс.руб.** | **288,26503** | **1 107,273** | **1 107,273** | *819,008* | **1 150,889** | **2 831,93** | **2 831,93** | **0,000** |  |
| 3.1.1. | расходы на стоки | | тыс.руб. | 288,26503 | 1 107,273 | 1 107,273 | *819,008* | 1 150,889 | 2 831,93 | 2 831,93 | 0,00 |  |
|  |  | объем стоков | тыс.м3 | 11,36 | 52,385 | 52,385 | *41,025* | 52,385 | 52,39 | 52,39 | 0,0000 |  |
|  |  | "Чистая вода" ООО |  |  |  |  |  |  | 23,57 | 23,57 | 0,0000 |  |
|  |  | "Сети-Ком" ООО |  |  |  |  |  |  | 28,81 | 28,81 | 0,0000 |  |
|  |  | цена стоков | руб/м3 | *25,38* | *21,14* | *21,14* | *-4,238* | *21,97* | *54,06* | 54,06 | 0,00 |  |
|  |  | "Чистая вода" ООО |  |  |  |  |  |  | 34,21 | 34,21 | 0,00 |  |
|  |  | "Сети-Ком" ООО |  |  |  |  |  |  | 70,30 | 70,30 | 0,00 |  |
|  | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | | тыс.руб. | **288,26503** | **1 107,273** | **1 107,273** | ***819,008*** | **1 150,889** | **2 831,93** | **2 831,93** | **0,00** |  |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | | | |  |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  |  |  |  | 0 |  |
|  | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | | **тыс.м3** | **490,29** | **401,303** | **401,303** | *-88,984* | **415,711** | **401,303** | **401,303** | **0,000** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | | **тыс.руб.** | **15 556,56** | **13 246,96** | **12 997,11** | *-2309,598* | **13 876,22** | **21 631,58** | **21 373,77** | **-257,81** |  |
|  | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | **тыс.руб.** |  |  |  | *0,000* | **-60,84** |  |  | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | |  | **15 556,56** | **13 246,96** | **12 997,11** | *-2309,598* | **13 815,39** | **21 631,58** | **21 373,77** | **-257,81** |  |
|  | **Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций** | | **руб/куб.м** | **31,73** |  | **32,39** | *#ЗНАЧ!* | **33,23** | ***53,90*** | ***53,26*** | ***-0,64*** |  |
|  | Рост тарифа на тепловую энергию | | % | 117,92 | #ЗНАЧ! |  | *#ЗНАЧ!* | 1,00 | 162,20 |  | -162,20 |  |
|  | **Товарная выручка за год** | | **тыс.руб.** | **15 556,56** | **13 246,96** |  | *-2309,598* | ***13 815,39*** | **21 631,583** | **21 373,77** | **-257,81** |  |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 6 794,72 | 7 018,502 |  | *223,782* | *7 483,80* | 13 470,933 | 11 247,607 | -2 223,326 |  |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 8 761,83 | 6 228,456 |  | *-2533,374* | *6 331,59* | 8 160,650 | 10 126,168 | 1 965,517 |  |
|  | **Полезный отпуск** | | **тыс.м3** | **490,29** | **401,303** |  | *-88,984* | ***415,711*** | **401,303** | **401,303** | **0,000** |  |
|  | 1 полугодие | тыс.м3 | 252,50 | 260,814 |  | *8,314* | *225,190* | 260,814 | 211,179 | -49,635 |  |
|  | 2 полугодие | тыс.м3 | 237,79 | 140,489 |  | *-97,298* | *190,521* | 140,489 | 190,124 | 49,635 |  |
|  | **Тариф** | | **руб/м3** | **31,73** | **33,01** |  | *1,280* | ***33,23*** | **53,90** | **53,26** | **-0,64** |  |
|  | 1 полугодие | руб/м3 | 26,91 | 26,91 |  | *0,000* | *33,23* | 53,90 | 53,26 | -0,64 |  |
|  | 2 полугодие | руб/м3 | 36,85 | 44,33 |  | *7,487* | *33,23* | 53,90 | 53,26 | -0,64 |  |
|  | Рост с 1 июля | |  | *136,93* | *1,647* |  |  | *100,00* | *100,000* |  | *100,000* |  |

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «ТеплоРесурс» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Анжеро – Судженского городского округа, на период с 01.01.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «ТеплоРесурс» | 2020 | 234 889,94 | х | 1,14 | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 1,11 | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 2 659,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 885,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 265,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 265,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 972,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 061,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 061,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 153,41 | 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 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 462,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 918,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 918,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 566,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 673,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 673,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 784,09 | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | 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 № 55 к протоколу № 85

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 25.11.2022

**Долгосрочные параметры**

**регулирования ООО «ТеплоРесурс» для формирования**

**долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулиру-емой организа-ции | Период | Базовый уровень операци-онных расходов | Индекс эффек-тивнос-ти опера-ционных расхо-дов | Норма-тивный уровень прибыли | Уровень надеж-ности тепло-снабже-ния | Показа-тели энерго-сбере-жения и энерге-тичес-кой эффек-тивнос-ти | Реализа-ция программ в области энергос-береже-ния и повыше-ния энергети-ческой эффек-тивности | Динами-ка измене-ния расходов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Тепло-Ресурс» | 2020 | 475,30 | x | 0,0 | 0,00 | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 0,0 | 0,00 | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,0 | 0,00 | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | 0,0 | 0,00 | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | 0,0 | 0,00 | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | 0,0 | 0,00 | x | x | x |

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| 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 | 33,23 | x |
| с 01.07.2022 | 33,23 | x |
| с 01.12.2022 | 53,26 | x |
| с 01.01.2023 | 53,26 | x |
| с 01.01.2024 | 34,22 | x |
| с 01.07.2024 | 35,24 | x |
| с 01.01.2025 | 35,24 | x |
| с 01.07.2025 | 36,29 | 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 | 33,23 | x |
| с 01.07.2022 | 33,23 | x |
| с 01.12.2022 | 53,26 | x |
| с 01.01.2023 | 53,26 | x |
| с 01.01.2024 | 34,22 | x |
| с 01.07.2024 | 35,24 | x |
| с 01.01.2025 | 35,24 | x |
| с 01.07.2025 | 36,29 | 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 | 39,88 | x |
| с 01.07.2022 | 39,88 | x |
| с 01.12.2022 | 63,91 | x |
| с 01.01.2023 | 63,91 | x |
| с 01.01.2024 | 41,06 | x |
| с 01.07.2024 | 42,29 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2025 | 42,29 | x |
| с 01.07.2025 | 43,55 | x |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 31.12.2025** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО  «ТеплоРесурс» | 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 | 242,80 | 225,86 | 259,73 | | 242,80 | 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 | 2766,95 | х | х |
| с 01.07.2021 | 254,72 | 237,79 | | 271,66 | 254,72 | 212,27 | 198,16 | 226,38 | 212,27 | 36,85 | 2766,95 | х | х |
| с 01.01.2022 | 250,38 | 233,45 | | 267,32 | 250,38 | 208,65 | 194,54 | 222,77 | 208,65 | 33,23 | 2766,95 | х | х |
| с 01.07.2022 | 259,43 | 241,76 | | 277,09 | 259,43 | 216,19 | 201,47 | 230,91 | 216,19 | 33,23 | 2885,82 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.12.2022 | 312,35 | 292,36 | | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 | х | х |
| с 01.01.2023 | 312,35 | 292,36 | | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 | х | х |
| с 01.01.2024 | 267,20 | 249,01 | | 285,40 | 267,20 | 222,67 | 207,51 | 237,83 | 222,67 | 34,22 | 2972,39 | х | х |
| с 01.07.2024 | 275,21 | 256,48 | | 293,95 | 275,21 | 229,34 | 213,73 | 244,96 | 229,34 | 35,24 | 3061,56 | х | х |
| с 01.01.2025 | 275,21 | 256,48 | | 293,95 | 275,21 | 229,34 | 213,73 | 244,96 | 229,34 | 35,24 | 3061,56 | х | х |
| с 01.07.2025 | 283,46 | 264,16 | | 302,76 | 283,46 | 236,22 | 220,13 | 252,30 | 236,22 | 36,29 | 3153,41 | 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 постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 614, от 07.12.2021 № 628, от «25» 11.2022 № 686).

\*\*\* 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 постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 613, от 07.12.2021 № 627, от «25» 11.2022 № 685).».