**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель Региональной

энергетической комиссии Кузбасса

Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 27**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

06.06.2023 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Гусельщиков Э.Б., Овчинников А.Г.

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

**Иванова Т.Н.** – начальник отдела правового обеспечения и организации закупок Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

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

**Щеглов С.В.** – генеральный директор ОАО «АЭЭ»;

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
| 1. | О фактических значениях показателей надежности и качества территориальных сетевых организаций Кемеровской области – Кузбасса за 2022 год, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии установлены на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций и необходимая валовая выручка которых подлежит корректировке на очередной расчетный период регулирования |
| 2. | Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод» |

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

Вопрос 1 **«О фактических значениях показателей надежности и качества  
территориальных сетевых организаций Кемеровской области – Кузбасса  
за 2022 год, в отношении которых тарифы на услуги по передаче  
электрической энергии установлены на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций  
и необходимая валовая выручка которых подлежит корректировке  
на очередной расчетный период регулирования»**

Докладчик **Овчинников А.Г.** согласно пояснительной записке (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает определить фактические значения показателей надежности и качества территориальных сетевых организаций Кемеровской области - Кузбасса, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии установлены на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций и необходимая валовая выручка которых подлежит корректировке на очередной расчетный период регулирования, согласно предложения докладчика.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 3 **«Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод»»**

Докладчик **Тараскина Т.П.** согласно экспертному заключению (приложение № 2 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить и ввести в действие с 12.06.2023 предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод», ИНН 4221000535, (без НДС):

1.1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям в размере 50,29 рублей за тонну.

1.2. Маневровая работа, выполняемая локомотивом АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод», в размере 3894,07 рублей за локомотиво-час.

1.3. Погрузо-разгрузочные работы в размере 1632,36 рублей за крано-час.

1.4. Пропуск подвижного состава по подъездным железнодорожным путям в размере 443,50 рублей за единицу подвижного состава.

1.5. Отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях в размере 10,06 рублей за вагоно-час.

1. Признать утратившим силу с 12.06.2023 постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 03.03.2022 № 65 «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод».

В материалах дела имеется письменное обращение от 01.06.2023 № 23-02313 за подписью управляющего директора АО «РУСАЛ Новокузнецкий Алюминиевый Завод» В.В. Маркова с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей общества.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Г. Овчинников

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

Приложение № 1 к протоколу № 27

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 06.06.2023

**Пояснительная записка к постановлению РЭК Кузбасса**

**«О фактических значениях показателей надежности и качества территориальных сетевых организаций Кемеровской области за 2022 год, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии установлены на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций и необходимая валовая выручка которых подлежит корректировке на очередной расчетный период регулирования»**

В соответствии с Положением об определении применяемых при установлении долгосрочных тарифов показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 31.12.2009 №1220, фактические значения показателей надежности и качества ежегодно подлежат опубликованию, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для опубликования решений регулирующих органов об установлении тарифов и (или) их предельных уровней.

Перечень организаций, для которых были установлены плановые показатели надежности и качества на 2022 год, и наличие отчетных материалов, представлен ниже:

| **№ п/п** | **Наименование организации** | **Наличие отчета** |
| --- | --- | --- |
| 1 | ООО «Горэлектросеть» (ИНН 4217127144) | Представлен |
| 2 | ООО «ЕвразЭнергоТранс» (ИНН 4217084532) | Представлен |
| 3 | ОАО «КузбассЭлектро» (ИНН 4202002174) | Представлен |
| 4 | ООО «Кузбасская энергосетевая компания» (ИНН 4205109750) | Представлен |
| 5 | ПАО «Россети Сибирь» (филиал ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго - РЭС»)  (ИНН 2460069527) | Представлен |
| 6 | АО «Оборонэнерго» (филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго») (ИНН 7704726225) | Представлен |
| 7 | ООО «Объединенная компания РУСАЛ Энергосеть» (ИНН 7709806795) | Не представлен |
| 8 | ООО «ОЭСК» (ИНН 4223052779) | Представлен |
| 9 | ОАО «РЖД» (Западно - Сибирская дирекция по энергообеспечению- СП Трансэнерго - филиала ОАО «РЖД») (ИНН 7708503727) | Представлен |
| 10 | ОАО «РЖД» (Красноярская дирекция по энергообеспечению - СП Трансэнерго - филиала ОАО «РЖД») (ИНН 7708503727) | Представлен |
| 11 | ООО ХК «СДС-Энерго» (ИНН 4250003450) | Представлен |
| 12 | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (ИНН 4205153492) | Представлен |
| 13 | АО «Специализированная шахтная энергомеханическая компания» (ИНН 4208003209) | Представлен |
| 14 | ООО «Территориальная сетевая организация «Сибирь» (ИНН 4205282579) | Не представлен |
| 15 | АО «Электросеть» (ИНН 7714734225) | Представлен |
| 16 | ООО «Электросетьсервис» (ИНН 4223057103) | Представлен |
| 17 | ООО «ЭнергоПаритет» (ИНН 4205262491) | Представлен |
| 18 | ООО «Регионэнергосеть» (ИНН 4205271471) | Представлен |
| 19 | ООО «ТрансХимЭнерго» (ИНН 4205220893) | Представлен |
| 20 | ООО «Энергосервис» (ИНН 4212038927) | Не представлен |

Расчет фактических значений показателей надежности и качества производится в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Приказом Минэнерго России от 29.11.2016 №1256.

Экспертами проведена проверка правильности проведенных предприятиями расчетов, их соответствие Методическим указаниям, с использованием исходным данных, представленных предприятиями.

В результате расчета фактические показатели надежности и качества составляют:

| № п/п | Наименование сетевой организации | Уровень надежности реализуемых товаров (услуг) | | Уровень качества реализуемых товаров (услуг) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель средней продолжительности прекращения передачи электрической энергии на точку поставки, (Пsaidi) | Показатель средней частоты прекращения передачи электрической энергии на точку поставки, (Пsaifi) | Показатель уровня качества осуществляемого технологического присоединения к сети, (П тпр) |
| 1 | ООО «Горэлектросеть» (ИНН 4217127144) | 0,168721 | 0,181761 | 1,000000 |
| 2 | ООО «ЕвразЭнергоТранс» (ИНН 4217084532) | 0,040380 | 0,060582 | 1,000000 |
| 3 | ОАО «КузбассЭлектро» (ИНН 4202002174) | 0,109502 | 0,144796 | 1,000000 |
| 4 | ООО «Кузбасская энергосетевая компания» (ИНН 4205109750) | 0,911205 | 0,833459 | 1,000000 |
| 5 | ПАО «Россети Сибирь» (филиал ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго - РЭС»)  (ИНН 2460069527) | 2,292427 | 2,295406 | 1,361267 |
| 6 | АО «Оборонэнерго» (филиал «Забайкальский» АО «Оборонэнерго») (ИНН 7704726225) | 0,888091 | 0,197635 | 1,000000 |
| 7 | ООО «ОЭСК» (ИНН 4223052779) | 0,000000 | 0,000000 | 1,000000 |
| 8 | ОАО «РЖД» (Западно - Сибирская дирекция по энергообеспечению- СП Трансэнерго - филиала ОАО «РЖД») (ИНН 7708503727) | 0,010210 | 0,010320 | 1,086207 |
| 9 | ОАО «РЖД» (Красноярская дирекция по энергообеспечению - СП Трансэнерго - филиала ОАО «РЖД») (ИНН 7708503727) | 0,418721 | 0,243979 | 1,000000 |
| 10 | ООО ХК «СДС-Энерго» (ИНН 4250003450) | 0,003533 | 0,026882 | 1,000000 |
| 11 | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (ИНН 4205153492) | 0,579403 | 0,355909 | 1,000000 |
| 12 | АО «Специализированная шахтная энергомеханическая компания» (ИНН 4208003209) | 0,025658 | 0,013158 | 1,000000 |
| 13 | АО «Электросеть» (ИНН 7714734225) | 0,119896 | 0,030432 | 1,000000 |
| 14 | ООО «Электросетьсервис» (ИНН 4223057103) | 0,000000 | 0,000000 | 1,000000 |
| 15 | ООО «ЭнергоПаритет» (ИНН 4205262491) | 0,000000 | 0,000000 | 1,000000 |
| 16 | ООО «Регионэнергосеть» (ИНН 4205271471) | 3,462500 | 0,317300 | 1,000000 |
| 17 | ООО «ТрансХимЭнерго» (ИНН 4205220893) | 0,001350 | 0,003115 | 1,000000 |

Приложение № 2 к протоколу № 27

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 06.06.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам, представленным АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

В целях исполнения постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О региональной энергетической комиссии Кузбасса», Региональной энергетической комиссией Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) проведен анализ экономической обоснованности увеличения тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод», в соответствии с действующими Порядком регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области и Методическими рекомендациями по финансовому обоснованию таких тарифов, утвержденными постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017г. №139 (далее - Методические рекомендации).

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

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

Основная деятельность АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод»:

1. Производство и реализация алюминия и продуктов его переработки;

2. Внешнеэкономическая деятельность;

3. Строительно-монтажные работы;

4. Перевозка грузов для собственных целей;

5. Перевозка грузов на коммерческой основе;

6. Прочие виды деятельности, не запрещённые законодательством Российской Федерации.

По данным АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод» на 2023 год количество локомотивов на балансе организации 5 ед. марок ТГМ4, ТГМ4Б. Длина железнодорожных путей 23,637 км. Количество стрелочных переводов 79 ед.

Общий объем услуг по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов за 2021 год составил 1692 тыс. тн, в том числе объем услуг перевозки собственных грузов АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод» - 774 тыс.тн. Объемные показатели по перевозке грузов подаче, уборке вагонов для сторонних потребителей за 2021 год составили 918 тыс.тн. Объемы услуг по погрузо-разгрузочным работам за 2021 год составили 1104 крано-часов, в том числе сторонним потребителям 469 крано-часов. Объемы услуг работы локомотива для сторонних потребителей составили 8 локомотиво-часов.

На период регулирования организацией представлены протоколы согласования объемов транспортных услуг.

Основным потребителем услуг перевозки грузов сторонним потребителям в организации является АО «Кузнецкая ТЭЦ» (более 95% объемов перевозки).

В соответствии с дополнительно представленной информацией АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод» (исх. от 26.05.2023 № РН-Исх-23-02235, вх. от 26.05.2023 № 3117) представлена информация по объемам грузоперевозок на период регулирования. По факту за последние три года (2020, 2021, 2022) в организации наблюдается снижение объемов перевозки грузов потребителя АО «Кузнецкая ТЭЦ»: за 2020 год перевозка грузов составила 1204,08 тыс.тн (в среднем 100,340 тыс.тн в месяц), за 2021 год перевозка грузов составила 861,703 тыс.тн (в среднем 71,809 тыс.тн в месяц), за 2022 год перевозка грузов составила 405,553 тыс.тн (в среднем 33,796 тыс.тн в месяц). В силу сезонности ремонтных работ АО «Кузнецкая ТЭЦ» загрузка оборудования ЖДЦ неравномерна, в июле 2023 планируются перевозки в минимальных объемах.

В связи с чем, АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод» было предложено учесть на период регулирования объемы перевозок для сторонних организаций в размере 619,413 тыс. тн по среднефактическим объемам перевозок грузов за 4 месяца 2023 года за минусом июля.



Объемы услуг по погрузо-разгрузочным работам на период регулирования специалист предлагает принять по факту в среднем за 3 года (2020, 2021, 2022) в размере 511,3 крано-часов сторонним потребителям.

Объем услуг работы локомотива для сторонних потребителей на период регулирования составил 29 локомотиво-часов по протоколам согласования.

Кроме того, организацией впервые заявлен тариф на отстой подвижного состава, объем услуг на период регулирования по протоколу согласования составил 149184 вагоно-часов.

При формировании необходимой валовой выручки специалистом анализировались затраты в целом по ЖДЦ. На стороннюю деятельность и регулируемые услуги затраты распределялись по предложению АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод» на период регулирования.

Для прогнозирования расходов организации на период регулирования специалист опирался на Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2025 года Минэкономразвития России от 28.09.2022. При формировании статей затрат анализировались расходы за отчетный период 2021 год, прогнозировались затраты на период регулирования 2022 год, к статьям затрат применялся: индекс потребительских цен (ИПЦ) согласно данному прогнозу на 2023 год 106,0 (ИПЦ 106,0%), индекс ИЦП по производству нефтепродуктов на 2023 год 98,6 (ИЦП 98,6%).

Величина экономически обоснованных расходов по регулируемым услугам на регулируемый период для сторонних потребителей по предложению организации составляет 64565,1 тыс. руб.

Экономически обоснованные расходы по регулируемым услугам на регулируемый период для сторонних потребителей специалист предлагает принять в размере 33595,9 тыс.руб.

При проведении экономического анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод», для определения величины необходимой валовой выручки, считаем экономически обоснованными расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1 Расходы на оплату труда организация предлагает принять в размере 60944,7 тыс.руб., в том числе на сторонних потребителей 23159,4 тыс. руб.

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций № 139 в статье затрат фонд оплаты труда учитываются затраты на оплату труда и налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала, занятого в работах по транспортировке грузов по подъездным железнодорожным путям, а также по обслуживанию подвижного состава и подъездных железнодорожных путей, в том числе: машинистов локомотивов, помощников машинистов, составителей поездов, приемосдатчиков, рабочих, занятых ремонтом и техобслуживанием локомотивов, монтеров пути, стрелочников, прочего производственного персонала.

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

Для подтверждения затрат организацией представлен коллективный договор (том 1 стр.204), штатные расписания за 2021, на 2022 год (том 1 стр.201-203), расчет в соответствии с приложением №1 к Методических рекомендаций.

На период регулирования организацией предлагается численность 73 чел., в том числе на сторонних потребителей 27,7 чел.

Численность ЖДЦ специалист предлагает принять в количестве 52 чел. Согласно п.4.3. Методических рекомендаций численность основного производственного персонала на регулируемый период определяется на основании фактической расстановки основного производственного персонала за отчетный период, корректируется с учетом анализа планируемых на регулируемый период объемов работ, изменения технологии и т.п., при этом полученные показатели не должны превышать нормативных значений. Согласно нормативной численности из расчета расходов на оплату труда (том 1 стр.77) численность основного производственного персонала составила 53 чел. Численность принимается по нормативу за исключением 1 ед. слесаря по ремонту термоцистерн, не относящихся на регулируемые услуги. Численность на сторонних потребителей в количестве 19,7 чел. принимается в доле на сторонних потребителей, предлагаемой организацией на период регулирования.

Среднемесячная заработная плата по предложению организации на период регулирования составила 69571,7 руб./месяц. По факту 2021 года – 59048 руб./месяц. Темп роста заработной платы по факту отчетного периода 2021 года по сравнению с утвержденным РЭК Кузбасса планом 52791,8 руб./месяц составил 11,8 %, что превышает ИПЦ на 2021 год, утвержденный Минэкономразвития РФ 106,7%. По утвержденному плану РЭК средняя зарплата принималась по факту 2020 года с прогнозными индексами Минэкономразвития на 2021, 2022 гг. Предлагаем принять среднюю заработную плату по факту 2020 года с фактическим индексом ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год 106,7%, прогнозными индексами ИПЦ на 2022 год 113,9%, на 2023 год 106,0% в размере 61513,5 руб./месяц.

Затраты на оплату труда на период регулирования по расчету специалист составили 38384,4 тыс. руб., в том числе для сторонних потребителей 14565 тыс.руб.

2. Расходы на налоги и сборы организация предлагает принять в сумме 20030,3 тыс. руб., в том числе для сторонних потребителей 7608,3 тыс.руб.

Для подтверждения затрат организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев в размере 1,1% (том 2 стр.2).

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций расчет налогов и сборов с фонда оплаты труда производится в процентах от расходов на оплату труда основного производственного персонала в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист предлагает принять в соответствии с законодательством с учетом страхового тарифа в размере 11937,5 тыс. руб., в том числе для сторонних потребителей 4529,7 тыс.руб.

3. Расходы на топливо и ГСМ организация предлагает принять сумме 10477,6 тыс. руб., в том числе для сторонних потребителей 3939,9 тыс.руб.

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

Организацией предоставлен расчет расходов на топливо и ГСМ, договор на поставку нефтепродуктов, счета-фактуры.

Исходя из объемов на период регулирования организации достаточно 3 ед. локомотивов (Залит Н.Н. - Производительность тепловозов рабочего парка для отрасли промышленности «Цветная металлургия» составляет 550 тыс.т. в год).

Специалист предлагает принять затраты на топливо и ГСМ по факту отчетного периода с индексами Минэкономразвития России 106,4% на 2022, 98,6% на 2023 в пересчете на 3 тепловоза в размере 5838,2 тыс.руб., в том числе на сторонних потребителей в сумме 2195,4 тыс.руб. в доле на сторонних потребителей.

Расчет необходимого количества тепловозов на заявленный объем перевозки:



Расчет затрат на топливо и ГСМ представлен в таблице:



4. Амортизацию нематериальных активов организация предлагает принять в размере 47,1 тысяч рублей., в том числе для сторонних потребителей 17,7 тыс.руб. В обоснование расходов предоставлено приложение 11 к Методике, оборотно-сальдовые ведомости учета расходов за отчетный период, согласно которым установлены затраты по амортизации ПО Базовый редактор создания системы ЖД путей предприятия (введен в эксплуатацию 23.09.2020) СПИ 5 лет.

Специалист предлагает принять затраты по предложению организации равному факту отчетного периода в размере 47,1 тысяч рублей., в том числе для сторонних потребителей 17,7 тыс.руб.

5. Материальные расходы организация предлагает принять в размере 2917,9 тысяч рублей., в том числе для сторонних потребителей 1384,8 тыс.руб.

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

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

на обеспечение охраны труда и техники безопасности;

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

на приобретение комплектующих изделий и пр.

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

Фактические затраты 2021 года по информации организации составили 122,5 тыс.руб. Затраты специалист предлагает принять затраты по факту отчетного периода с индексами Минэкономразвития России 113,9% на 2022, 106,0% на 2023 в размере 147,9 тыс.руб., в том числе в доле на сторонних потребителей в сумме 70,2 тыс.руб.

6. Расходы на ремонты, техническое обслуживание основных средств организация предлагает принять в сумме – 36367,4 тыс. рублей, в том числе для сторонних потребителей 15039 тыс.руб.

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

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

содержание, ремонт и смену стрелочных переводов;

ремонт и эксплуатацию подвижного состава;

ремонт и эксплуатацию автотранспорта;

ремонт и эксплуатацию устройств сигнализации и связи;

ремонт и содержание зданий и сооружений;

ремонт подвижного состава;

прочие затраты.

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

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

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

При определении затрат учитываются:

срок службы основных фондов;

продолжительность межремонтных сроков;

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

сметы затрат на проведение ремонтных работ.

По расчету специалиста затраты по ремонтам на период регулирования составили 17769 тысяч рублей., в том числе 7348 в доле на сторонних потребителей, предлагаемой организацией на период регулирования.

Организацией на период регулирования заявлены:

По ремонтам локомотивов:

Подрядом КР-2 тепловоза ТГМ №0923, инв. №701209 на сумму 11453,9 тыс.руб. по договору №РН-Д-22-411 от 27.07.22 с ООО «ПЛРД», сметой. Затраты на КР-2 специалист предлагает принять исходя из цены по предложению организации в доле на 0,25 ед. локомотива (3 ед./12лет - межремонтный срок КР-2) в сумме 2863,5 тыс.руб.

По ремонтам путей и стрелочных перевозов:

Организацией заявлены затраты хозспособом:

- Капитальный ремонт пути 0,1 км на сумму 2348,7 тыс.руб. (материалы). Специалистом проведен анализ представленного расчета на соответствие среднесетевым нормам расхода материалов и изделий на текущее содержание, планово-предупредительную выправку, ремонт пути и других устройств путевого хозяйства № С-1386у. Затраты на ремонт специалист предлагает принять по предложению организации в сумме 2348,7 тыс.руб.

- Смена стрелочного перевода на сумму 2396,3 тыс.руб. (материалы). Специалистом проведен анализ представленного расчета на соответствие среднесетевым нормам расхода материалов и изделий на текущее содержание, планово-предупредительную выправку, ремонт пути и других устройств путевого хозяйства № С-1386у. Затраты на ремонт специалист предлагает принять по предложению организации в сумме 2396,3 тыс.руб.

Организацией заявлены затраты подрядным способом:

- Капитальный ремонт пути на сумму 234,8 тыс.руб., смена стрелочного перевода на сумму 424,2 тыс.руб. Организацией представлен договор (том 3 стр.420), к нему смета на общую сумму по капитальному ремонту пути с ремонтом стрелочного перевода в размере 659 тыс.руб. Затраты специалист предлагает принять по предложению организации в соответствии с представленными сметами в общей сумме 659 тыс.руб.

- Капитальный ремонт 3,75 км пути (в районе ст. Кульяновка) на сумму 126,9 тыс.руб. Затраты экономически не обоснованы на сумму 126,9 тыс.руб., не принимаются на основании п. 2.9 Методических рекомендаций.

По текущему содержанию путей и стрелочных перевозов:

Организацией заявлены затраты хозспособом:

- Текущее содержание и ремонт 23,637 км пути на сумму 2630,2 тыс.руб. (материалы). Специалистом проведен анализ представленного расчета на соответствие среднесетевым нормам расхода материалов и изделий на текущее содержание, планово-предупредительную выправку, ремонт пути и других устройств путевого хозяйства № С-1386у. Затраты на текущее содержание специалист предлагает принять в сумме 2618 тыс.руб., с учетом корректировки на Рельс Р-65, Шайбу двух витковую М25, не предусмотренные среднесетевыми нормами при выполнении текущего содержания пути.

- Текущее содержание и ремонт 79 ед. стрелочных переводов на сумму 858,5 тыс.руб. (материалы). Специалистом проведен анализ представленного расчета на соответствие среднесетевым нормам расхода материалов и изделий на текущее содержание, планово-предупредительную выправку, ремонт пути и других устройств путевого хозяйства № С-1386у. Затраты на текущее содержание специалист предлагает принять по предложению организации в сумме 858,5 тыс.руб.

- Текущее содержание и ремонт участка пути 3,75 км (в районе ст.Кульяновка) на сумму 1194,9 тыс.руб.

Затраты на текущее содержание и ремонт пути учтены специалистом на всю заявленную длину пути организации 23,637 км. по предложению организации в сумме 2618 тыс.руб. Выделение отдельно затрат на участок пути ст. Кульяновка означает задвоение затрат. Специалист считает данные затраты необоснованными, затраты в сумме 1194,9 тыс.руб. не принимаются на основании п. 2.9 Методических рекомендаций.

- Текущее содержание и ремонт стрелочных переводов (в районе ст. Кульяновка) на сумму 85,8 тыс.руб.

Затраты на текущее содержание и ремонт стрелочных переводов учтены специалистом на все стрелочные переводы организации 79 ед. по предложению организации в сумме 858,5 тыс.руб. Выделение отдельно затрат на стрелочные переводы ст. Кульяновка означает задвоение затрат. Специалист считает данные затраты необоснованными, затраты в сумме 85,8 тыс.руб. не принимаются на основании п. 2.9 Методических рекомендаций.

Организацией заявлены затраты на текущее содержание и ремонт пути, стрелочных переводов подрядным способом на общую сумму 5835,7 тыс.руб. В обоснование данных затрат организацией представлен договор (том 3 стр.152). Сметы, дефектные ведомости по данным ремонтам не представлены. Затраты на ремонты подрядом не обоснованы, не принимаются на основании п. 2.9 Методических рекомендаций.

Прочие затраты на содержание и ремонт подрядным способом организация предлагает принять в общей сумме 8777,55 тыс.руб.

Затраты включают ТО и ПТО локомотивов, ремонт и поверку скоростемеров, ремонт зданий и сооружений ЖДЦ, ремонт и техническое обслуживание систем автоматического пожаротушения, техническое обслуживание энергетического оборудования, прочие ремонты (обслуживание оборудования связи, автоматизированного места пользователя, сервисное обслуживание оборудования и пр.).

По факту отчетного периода организацией выполнены прочие ремонты на общую сумму 4990,44 тыс.руб. Организацией в обоснование затрат представлены договоры в целом по АО «Русал Новокузнецкий алюминиевый завод». Специалист предлагает принять затраты на прочие ремонты в сумме 6025,15 тыс.руб. по факту отчетного периода с индексами ИПЦ Минэкономразвития России 113,9% на 2022, 106,0% на 2023.

Итого, затраты на ремонты по расчету специалиста на период регулирования составили 17769 тыс. руб., в доле на сторонних отнесены затраты на ремонты в сумме 7348 тыс.руб.

Расчет и обоснование затрат на ремонты изложены в таблицах «Расчет затрат по материалам на путеремонтные работы (стрелочных переводов) на период регулирования», «Расчет затраты на ремонт, текущее содержание железнодорожных путей необщего пользования, стрелочных переводов и локомотивов»:





7. Затраты на приобретение электрической энергии организация предлагает принять в сумме 4377 тыс. руб., в том числе на сторонних потребителей 1649,7 тыс.руб.

В обоснование затрат представлены договоры, расчет затрат.

Затраты на приобретение электрической энергии специалист предлагает принять по факту отчетного периода с индексами Минэкономразвития России 104,5% на 2022 год, 108% на 2023 год в размере 4124,9 тыс.руб., в том числе для сторонних потребителей 1554,7 тыс.руб. в доле на сторонних потребителей, предлагаемой организацией на период регулирования.

8. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг, организация предлагает принять в сумме 18010,9 тыс. руб., в том числе на сторонних потребителей 2894,3 тыс.руб.

В обоснование расходов организацией представлены договоры, акты выполненных работ за отчетный период (том 5, 6), расчет представлен в таблице:



Затраты специалист предлагает принять в сумме 5990,8 тыс.руб., в том числе на сторонних потребителей 962,7 тыс.руб.

9. Накладные расходы на сторонних потребителей организация предлагает принять в сумме 1005,3 тыс.руб. В составе накладных расходов организация предлагает общехозяйственные расходы.

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

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

на содержание пожарно-охранной сигнализации, вневедомственной охраны;

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

прочие административные расходы.

Специалист предлагает принять общехозяйственные расходы на сторонних потребителей в сумме 614,7 тыс.руб.

Из состава общехозяйственных расходов к распределению на регулируемые услуги специалистом исключены затраты на соду кальцинированную, кислоту, мелющие тела, стоимость упаковки, тары, посуду лаборат. из драгметаллов, консультационные услуги, услуги по предоставлению информации, мониторинга, риэлторские услуги, экспертизу, командировочные расходы сверх нормы суточные, командировочные расходы сборы, штрафы, питание сотрудников, услуги по управлению и общекорпоративному сервису, услуги агента, комиссионера, другие прочие расходы. Считаем данные затраты экономически необоснованными и не относящимися на регулируемые услуги, затраты не принимаются на основании п. 2.9 Методических рекомендаций.

Расчет расходов изложен в таблице:



10. Амортизация основных средств предлагается организацией в размере 6571,2 тыс. рублей., в том числе для сторонних потребителей 1915,7 тыс.руб.

В обоснование расходов предоставлено приложение 11 к Методике, оборотно-сальдовые ведомости учета расходов за отчетный период.

По факту отчетного периода расходы на амортизацию составили 5843,7 тыс.руб., в том числе для сторонних потребителей 1474,7 тыс.руб.

Обоснование увеличения затрат на период регулирования организацией не представлено. Затраты специалист предлагает принять по факту отчетного периода за исключением амортизации цистерн в сумме 2873,6 тыс.руб., так как данные объекты основных средств не используются при оказании регулируемых услуг сторонним потребителям, не относятся на регулируемую деятельность и исключаются согласно п. 2.9. Методики, как экономически необоснованные.

Затраты на амортизацию по расчету специалиста на период регулирования составили 2970,1 тыс.руб., в том числе на сторонних потребителей 865,9 тыс.руб. в доле на сторонних потребителей, предлагаемой организацией на период регулирования.

11. Затраты на налоги и сборы предлагается организацией для сторонних потребителей в размере 92,9 тыс. руб.

В обоснование затрат представлены декларации, расчет налогов и сборов.

Специалист предлагает принять расходы по налогам и сборам по предложению организации в сумме 92,9 тыс.руб.

12. Предпринимательская прибыль предлагается организацией в размере 2526,6 тыс.руб. Согласно п. 7.3 Методических рекомендаций предпринимательская прибыль принимается в размере не более 5% от суммы прямых и накладных расходов. Специалист предлагает принять расходы по предпринимательской прибыли в сумме 1592,9 тыс.руб. в размере 5% от суммы прямых и накладных расходов.

Величину экономически обоснованных расходов на регулируемый период специалист предлагает принять в сумме 33595,9 тыс. руб.

Распределение экономически обоснованных расходов специалист предлагает в доле выручки по регулируемым услугам - перевозка грузов, погрузо-разгрузочные работы (ПРР), работа локомотива, рассчитанной по действующим тарифам АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод» и объемам транспортных услуг на период регулирования. Из распределяемой суммы ЭОР отнята сумма ЭОР 1500,3 тыс.руб. по услуге «отстой подвижного состава».

Расчет и распределение изложено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| услуга | выручка по действующим тарифам и объемам на период регулирования | доля | ЭОР на период регулирования | расчетный тариф | рост |
| перевозка | 27 762 | 0,970 | 31 148 | 50,29 | **1,122** |
| ПРР | 743,94 | 0,026 | 835 | 1632,36 | **1,122** |
| работа локомотива | 100,65 | 0,004 | 113 | 3894,07 | **1,122** |
|  | **28 607** |  | **32 096** |  |  |

На основании вышеизложенного, предлагаемые уровни предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод», по предложению специалиста составили:

1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям в размере 50,29 рублей за тонну. Рост составил 12,2%.

2. Маневровая работа, выполняемая локомотивом АО «РУСАЛ Новокузнецкий алюминиевый завод», в размере 3894,07 рублей за локомотиво-час. Рост составил 12,2%.

3. Погрузо-разгрузочные работы в размере 1632,36 рублей за крано-час. Рост составил 12,2%.

4. Пропуск подвижного состава по подъездным железнодорожным путям в размере 443,5 рублей за пропуск единицы подвижного состава. Данный тариф предприятие просит сохранить на действующем уровне без изменения.

5. Отстой подвижного состава на подъездных железнодорожных путях в размере 10,06 рублей за вагоно-час.

Расчет изложен в таблице (прилагается).

Приложение



