Приложение № 1 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Панфиловец», для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального округа

на 2024 год

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 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» (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 «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 РЭК Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса»;

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 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой 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 22.09.2023, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2024 год составит 107,2.

1. **ОЦЕНКА ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, ПРИВЕДЕННЫХ В ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ И (ИЛИ) ИХ ПРЕДЕЛЬНЫХ УРОВНЕЙ**

Материалы ООО «Панфиловец» на корректировку 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 представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной предприятием информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе имеющегося у предприятия оборудования.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов   
без НДС.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2024 год составит 107,2%.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

ООО «Панфиловец» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением № 26 от 27.04.2023 (вх. № 2606 от 28.04.2023) и представило пакет обосновывающих документов в электронном виде для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск – Кузнецкого муниципального округа на 2024 год в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Письмом № 79 от 03.10.2023 (вх. № 5455 от 03.10.2023) представлены дополнительные документы в электронном виде.

На основании заявления ООО «Панфиловец» открыто дело «О корректировке НВВ и установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям ООО «Панфиловец» на 2024 год» № РЭК/55-Панфиловец-2024 от 03.05.2023.

Общество с ограниченной ответственностью «Панфиловец», ОГРН 1024201303983, ИНН 4212021835 (далее также – «организация») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 24.04.2002. Является многоотраслевым предприятием - предоставляет услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, услуги по содержанию и ремонту муниципального жилищного фонда населению, предприятиям и организациям.

Имущество закреплено на основании концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого муниципального района от 31 декабря 2016 года № 5 между МО Ленинск-Кузнецкий муниципальный район и ООО «Панфиловец», сроком на десять лет (раздел 8 концессионное соглашение (29 листов)).

ООО «Панфиловец» эксплуатирует 5 котельных малой мощности (суммарная тепловая мощность 5,62 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией население, бюджетные организации и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района по обслуживаемым сельским поселениям (с. Панфилово (3 котельных), п. Новый (1 котельная), с. Чусовитино (1 котельная).

В котельных предприятия установлено 16 водогрейных котлов следующих типов: ШЕЛОНЬ-100 (4 шт), КВр-0,65 (3 шт.), КЧМ-5 (3 шт.), КВр-0,8 (4 шт), КВр-1,16 (1 шт), Зотакарбон-60. Все котлы с ручной подачей топлива и частично механизированным золоудалением.

Тепловая сеть предприятия двухтрубная, тупиковая. Протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении – 2,253 км. Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С.

Система теплоснабжения потребителей от котельных ООО «Панфиловец» закрытая. Отбор теплоносителя из сети технологически не предусмотрен. Горячее водоснабжение в представленных договорах не предусмотрено.

Установки химводоподготовки и обессоливания исходной воды, а также иные устройства очистки и подготовки, на котельных, эксплуатируемых ООО «Панфиловец», отсутствуют (кроме котельной с. Чусовитино).

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический сортомарки Др. Поставщиком котельного топлива в 2024 году будет являться ОАО «СУЭК-Кузбасс».

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

ООО «Панфиловец» применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны с учетом НДС.

ООО «Панфиловец», согласно рабочему плану счетов к учетной политике по бухгалтерскому учету, ведет раздельный учет затрат по видам деятельности. (Раздел 12. Рабочий план счетов).

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 на 2017-2026 годы утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.08.2017 № 146 (ред. от 31.10.2019 №371, от 15.12.2020 № 582, от 14.01.2021 № 3, от 05.08.2021 № 266, от 22.09.2022 №275) «Об установлении ООО «Панфиловец» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального округана 2017-2026 годы».

1. **ОПРЕДЕЛЕНИЕ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2024 ГОД**

**4.1 Баланс тепловой энергии**

**Определение полезного отпуска тепловой энергии на восьмой 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.

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 Чусовитинского сельского поселения актуализирована на 2024 год постановлением Администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа от 30.06.2023 № 590 (http://zakon.lnkrayon.ru/bulletin/4282).

Проанализировав актуализированную схему теплоснабжения, эксперты отмечают отсутствие значений полезного отпуска тепловой энергии в актуализированной схеме теплоснабжения на 2024 год.

В связи с этим эксперты считают обоснованным объем полезного отпуска, принять с учетом динамики полезного отпуска тепловой энергии по категориям потребителей за 2019-2022 годы.

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 2018-2022 годы 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 категориям потребителей представлена в таблице 1.

Таблица 1

Динамика изменения полезного отпуска

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категории потребители | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | План на 2024 год | Динамика изменения, % |
| Полезный отпуск | 6293,03 | 6261,55 | 6321,34 | 6332,56 | 6351,00 | 0,29 |
| - жилищные организации | 1934,30 | 1934,85 | 1935,37 | 1833,89 | 1802,00 | -1,73 |
| - бюджетные организации | 4106,24 | 4073,39 | 4112,95 | 4192,55 | 4222,00 | 0,7 |
| - прочие потребители | 252,49 | 253,31 | 273,02 | 306,12 | 327,00 | 6,74 |

Таким образом полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок составил 6351,00 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяются в соответствии с пунктом 40 Методических указаний, в течение этого периода не пересматриваются. Потери тепловой энергии в сетях ООО «Панфиловец» отсутствуют, так как предприятием не заявлялись и не рассчитывались.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения потерь на собственные нужды котельных, учтённого в тепловом балансе предприятия на 2024 год, в процентном отношении в размере 1,55 % от выработки, или 101 Гкал.

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии ООО «Панфиловец» на 2024 год.

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 6 506 | 3 537 | 2 969 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 6 405 | 3 482 | 2 923 |
| 3 | Полезный отпуск | 6 405 | 3 482 | 2 923 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 6 351 | 3 453 | 2 898 |
| 4.1 | - жилищные организации | 1 802 | 980 | 822 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 4 222 | 2 295 | 1 927 |
| 4.3 | - прочие | 327 | 178 | 149 |
| 5 | - производственные нужды | 54 | 29 | 25 |
| 6 | Потери, всего | 101 | 55 | 46 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 101 | 55 | 46 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 0 | 0 | 0 |

**4.2 Расчет операционных (подконтрольных) расходов**

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

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



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

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

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2021,   
в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составляет 104,0 %.

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

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

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

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

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

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

Согласно данным предприятия, установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ООО «Панфиловец» в 2024 году не изменяется   
по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2023 год. Условные единицы ООО «Панфиловец» в 2024 году относительно 2023 года не изменятся. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2024 году,   
по мнению экспертов, составит 7 992,35 тыс. руб. Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 3.

Таблица 3

Расчет операционных расходов ООО «Панфиловец»  
(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2023 год | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,04 | 1,072 |
| 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. | 0 | 0 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 5,62 | 5,62 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 7 530,86 | 7 992,35 |

Распределение операционных расходов по статьям на 2024 год приведено в таблице 4.

Таблица 4

Распределение операционных расходов ООО «Панфиловец»   
по статьям на 2024 год

тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование расхода** | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 = 5 - 4 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 148,86 | 147,39 | -1,47 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 581,48 | 575,76 | -5,72 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 9 236,87 | 6 585,47 | -2 651,40 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 211,10 | 185,22 | -25,88 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 446,55 | 442,16 | -4,39 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 14,65 | 14,65 | 0,00 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 121,32 | 41,70 | -79,62 |
| 10 | Другие расходы | 48,53 | 0,00 | -48,53 |
|  | **ИТОГО операционных расходов** | 10 809,36 | 7 992,35 | -2 817,01 |

**4.3 Неподконтрольные расходы**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включает 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.

***4.3.1 Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (приём и очистка стоков)***

Данная статья включает расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, рассчитанные в соответствии с пп. а п. 28 и 31 Основ ценообразования.

По данной статье предприятием расходы на заявлялись.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 24,51 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования

*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*

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 28.08.1992 № 632.

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 12.06.2003 № 344).

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.

По данной статье предприятием планируются на 2024 год расходы (плата за выбросы) в размере 1,62 тыс. руб.

ООО «Панфиловец» представлены следующие подтверждающие документы:

Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 г. по ООО «Панфиловец» (плата за выбросы в пределах НДВ, ТН – 1 392,47 руб., плата за выбросы, превышающие установленные НДВ, ТН – 34 774,65 руб.) (Раздел 37 Декларация о плате за негативное воздействие), оборотно - сальдовая ведомость за 2022 г. по сч. 20.01.1. (Раздел 14. Оборотно-сальдовая ведомость 20.01.1 стр.2), расчет платы за выбросы на 2024 г. (доп. докум. Раздел 12. Расчет расходов на налоги и сборы).

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Экономически обоснованные расходы определены в соответствии с пп. б) п.62 Основ ценообразования.

На 2024 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду по 5 котельным экспертами приняты на уровне 2022 года в пределах НДВ, ТН (1,39 тыс. руб.) с учетом коэффициента 1,167 (1,26/1,08) в размере 1,62 тыс. руб. (1,39 тыс. руб.\*1,167),

где 1,26 - коэффициент установлен на 2023 г., согласно Постановлению Правительства РФ от 20.03.2023 г. № 437 («Установить, что в 2023 году применяются: [ставки](consultantplus://offline/ref=55D04543F1C95223231A2E7C6D171E3CB4444CE6092F1810E2FDF81CA2CE82BF311308E19D204C04E68F6D44BCB89A793DC6262119F0F947K6x2G) платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2016 г. № 913 "О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах", установленные на 2018 год, с использованием дополнительно к иным коэффициентам коэффициента 1,26)

а 1,08 - коэффициент установлен на 2020 г., согласно Постановлению Правительства РФ от 24.01.2020 г. № 39.

Корректировка отсутствует.

*2. Транспортный налог*

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2,03 тыс. руб.

Представлена карточка счета 68.07 по начисленному транспортному налогу за 2022 г. (Раздел 41) по арендованному трактору МТЗ-82 по договору аренды № 6 с 06.07.2020 г. (Раздел 33) в сумме 2,03 тыс. руб., представлен расчет транспортного налога на 2024 год (Раздел 69).

Эксперты, предлагают сохранить сумму транспортного налога по статье на уровне 2022 года 2,03 тыс. руб., договор аренды транспортного средства №6 от 06.07.2020 г. был заключен с КУМИ Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 5 лет (с 06.07.2020 по 06.07.2025 г.),

Эксперты считают сумму 2,03 тыс. руб. экономически обоснованной. Корректировки нет.

*3. НДС с аренды муниципального имущества*

По данной статье предприятием планируются расходы (НДС с аренды муниципального имущества) в размере 18,50 тыс. руб.

Представлены налоговые декларации по НДС за 2022 г. на сумму 18,5 тыс. руб. (Раздел 39 Налоговые декларации по НДС), карточка счета 68.02 по НДС за 2022 г. по арендованному трактору МТЗ-82 (Раздел 40 Карточка сч.68.02), договор № 6 аренды транспортного средства с КУМИ Ленинск-Кузнецкого муниципального округа от 06.07.2020 г. (Раздел 33), расчет расходов на оплату НДС на 2024 г. (Раздел 69 Расчет налогов и сборов).

В соответствии с [пунктом 3 статьи 161](consultantplus://offline/ref=24804B67FEE3C55899DF43F3FDFE47FC204837F90886CC057EDB1AF1BAD757980577A35ACA2F4BE03DBF046A6C82020CFABDE8714D96o9Y5F) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) «при предоставлении на территории Российской Федерации органами государственной власти и управления, органами местного самоуправления в аренду федерального имущества, имущества субъектов Российской Федерации и муниципального имущества налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется как сумма арендной платы с учетом налога. В этом случае налоговыми агентами признаются арендаторы данного имущества.». ООО «Панфиловец» применяет УСН, объектом которой являются доходы минус расходы, соответственно сумма уплаченного НДС отражается в качестве затрат в книге доходов и расходов.

Эксперты, предлагают сохранить сумму НДС по статье на уровне 2022 года (7,710 тыс. руб.\*12) \* 20% =18,5 тыс. руб., договор аренды транспортного средства №6 от 06.07.2020 г. был заключен с КУМИ Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 5 лет (с 06.07.2020 по 06.07.2025 г.).

Эксперты считают сумму 18,50 тыс. руб. экономически обоснованной. Корректировки нет.

*4. Расходы на обязательное страхование*

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
28,39 тыс. руб.

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

Согласно п.14.1 концессионного соглашения №5 от 31.12.2016 г. «концессионер обязан осуществить за свой счет страхование риска случайной гибели и (или) случайного повреждения объектов концессионного Соглашения на срок действия настоящего Соглашения.»

Стоимость расходов на обязательное страхование принята по факту 2020 года в размере 26,03 тыс. руб. (доп. док. стр. 27-35, 42) в связи с тем, что расходы на обязательное страхование по факту 2021 года и по факту 2022 года отсутствует.

Стоимость расходов на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортных средств на 2024 г. принята экспертами по факту 2022 года (доп. док. Карточка сч. 20.01 Обязательное страхование) в размере 2,14 тыс. руб.

Стоимость расходов на обязательное страхование на 2024 год по расчету экспертов составила: 28,17 тыс. руб. (26,03 тыс. руб.+2,14 тыс. руб.)

Для обоснования указанных затрат предприятие представило следующие документы:

Договор №2056017-0547462/20ИМЮ страхования имущества юридических лиц от 20.08.2020 г. (доп. док. стр.27-35);

Договор 23/06-316 от 22.06.2022 об организации обязательного страхования гражданской ответственности владельца транспортных средств (Раздел 38 Договор обязательного страхования трактора МТЗ 82);

Расчет затрат на обязательное страхование ООО «Панфиловец» на 2024 год (доп. док. стр. 42).

Расходы на обязательное страхование на 2024 год приняты в размере 28,17 тыс. руб. Корректировки в сторону снижения составила 0,22 тыс. руб.

***4.3.3 Отчисления на социальные нужды***

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 3 022,09 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменили.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополнили п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

5.1. Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) Налогового кодекса Российской Федерации, 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. (Раздел 50 Уведомление о страховом тарифе), размер страхового тарифа с января 2023 года составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 1 988,81 тыс. руб.

Расходы в размере 1 033,28 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

***4.3.5 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».

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.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 172,05 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого был рассмотрен и проанализирован плановый расчет начисления амортизации в разрезе мест эксплуатации (доп.док. Раздел 14 Расчет амортизации на 2024 г.). Расчёты выполнены по объектам, с указанием балансовой стоимости, величины амортизационных отчислений за 2024 год. Также предприятием представлены инвентарные карточки учета основных средств (Раздел 70) и (доп. док. Раздел 15).

С учетом всех представленных документов экономически обоснованные расходы по амортизации основных средств, по мнению экспертов, на 2024 год составят 172,05 тыс. руб. Корректировки нет.

***4.3.6 Расходы на выплаты по договорам займам кредитным договорам, включая проценты по ним***

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере 5,12 тыс. руб.

Экспертами отмечается, что по заявленным затратам предприятием не представлено документальных обоснований, в связи с чем расходы признаны экономически не обоснованными и не подлежащими к учету в НВВ на 2024 год.

Расходы в размере 5,12 тыс. руб., подлежат исключению из НВВ на 2024 год, как экономически необоснованные.

***4.3.7 Расходы по сомнительным долгам***

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 107,01 тыс. руб.

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.

Предприятие является ЕТО, согласно Разделу 10 схемы теплоснабжения Чусовитинского сельского поселения, утвержденной постановлением администрации Ленинск-Кузнецкого муниципального округа от 30.06.2023 № 590 (<http://zakon.lnkrayon.ru/bulletin/4282>)

Представлена бухгалтерская справка по начислению резерва сомнительных долгов (по счету 63 за 2022 г.) (резерв сомнительных долгов создан на 31.12.2022 г. (доп. док. стр.41).

Полезный отпуск населению и приравненных к нему категорий потребителей установлен на 2023 год в размере 1,936 тыс. Гкал., тариф на тепловую энергию на 2023 год установлен в размере 2 757,37 руб./Гкал.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты расходы по сомнительным долгам согласно п.25 Методических указаний в размере 106,77 тыс. руб. (1,936\*0,54\*2 757,37\*2%/1000) + (1,936\*0,46\*2 757,37\*2%/1 000).

Расходы в размере 0,24 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год, как экономически необоснованные.

***4.3.8 Налог при УСН***

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере 563,48 тыс. руб. по ставке 6% «Доходы».

Упрощенная система налогообложения регулируется главой 26.2 НК РФ.

Экспертами произведен расчет налога по ставке 6 %, с полученного дохода, за исключением плановых отчислений ЕСН, не превышающем 50% от начисленного налога. Расчетный налог при упрощённой системе налогообложения на 2024 год, составил 534,94 тыс. руб.

Расходы в размере 28,54 тыс. руб., подлежат исключению из НВВ на 2024 год, как экономически необоснованные.

Итого неподконтрольные расходы на 2024 год составят 2 826,85 тыс. руб. Корректировка к предложениям предприятия, в сторону снижения, составила 1 105,78 тыс. руб.

Распределение неподконтрольных расходов по статьям на 2024 год приведено в таблице 5.

Таблица 5

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии на 2024 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверж-дено на 2023 год | Предло-жение предприя-тия на 2024 год | Предло-жение экспертов на 2024 год | Динамика изменения показате-лей 2024 года относи-тельно 2023 года в абс. выр. | Динами-ка измене-ния показате-лей 2024 года относи-тельно 2023 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулиру-емые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 51,15 | 50,54 | 50,32 | -0,83 | -1,62 |
| 1.4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1,30 | 1,62 | 1,62 | 0,32 | 24,62 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 29,38 | 28,39 | 28,17 | -1,21 | -4,12 |
| 1.4.3 | транспортный налог | 1,97 | 2,03 | 2,03 | 0,06 | 3,05 |
| 1.4.4 | прочие налоги (НДС) | 18,50 | 18,50 | 18,50 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 873,97 | 3 022,09 | 1 988,81 | 114,84 | 6,13 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 102,04 | 107,01 | 106,77 | 4,73 | 4,64 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 88,03 | 172,05 | 172,05 | 84,02 | 95,44 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 5,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, сверх установленных нормативов | 0,00 | 38,38 | 0,00 | -38,38 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 2 115,19 | 3395,18 | 2317,94 | 202,75 | 9,59 |
| 2 | Налог при УСН | 476,45 | 563,48 | 535,10 | 58,65 | 12,31 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 2 591,64 | 3 958,66 | 2 853,04 | 261,40 | 10,09 |

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

*Расходы на топливо*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2024 год   
в размере 4102,48 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 3 444,48 тыс. руб., а его доставка 658,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов обществом представлены:

Расчет средневзвешенной низшей теплоты сгорания угля за 2022 год (Раздел 17);

Фактический расход на топливо за 2022 год (Раздел 16);

Расчет расходов на топливо (уголь) и транспортировку топлива на 2024 год (доп. док. стр. 7);

Договоры поставки угольной продукции в 2022 г. и 2023 г. СУЭК-КУЗ-21/5212С от 23.12.2021 (Раздел 19), СУЭК-КУЗ-23/146С от 24.01.2023 (Раздел 63).

Карточка счета 60.01 за 2022 г. (в том числе с ИП Клочков КС) (Раздел 18);

Договор на оказание услуг по грузоперевозке с ИП Клочков К.С. (Раздел 20), доп. соглашение к договору по грузоперевозке с ИП Клочков К.С. (доп. док. стр. 16).

Экспертами проведен анализ представленных документов.

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии: 1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии; 2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение; 3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии.

Объем потребления натурального топлива, требуемый   
при производстве тепловой энергии, рассчитывался экспертами исходя   
из долгосрочных параметров, утвержденных в концессионном соглашении (Раздел 8 стр. 28), в размере 209,90 кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива, при тепловом эквиваленте топлива – 0,76, эксперты использован фактически сложившийся тепловой эквивалент в 2022 году (средневзвешенная низшая теплота сгорания за 2022 г составила 5312 ккал/кг (Раздел 17 Расчет средневзвешенной низшей теплоты сгорания)), составит – 1 771,62 т (Приложение №1).

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).

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования и необходимость перехода к следующему источнику.

В обоснование стоимости угля обществом представлены договоры поставки угольной продукции с АО «СУЭК-Кузбасс»: СУЭК-КУЗ-21/5212С от 23.12.2021 (Раздел 19), СУЭК-КУЗ-23/146С от 24.01.2023 (Раздел 63).

Договоры размещены на официальном сайте zakupki.gov.ru. Согласно извещениям о закупках № 32110919924, № 32211950770, а также итоговых протоколов к закупке, договоры заключены с помощью проведения запроса котировок. Договоры заключены с единственным поставщиком и запрос котировок признан не состоявшимся, т.к. на момент окончания подачи заявок не подано ни 1 заявки. Согласно протоколу рассмотрения заявок на участие в запросе котировок в эл. виде от 23.12.2022 договор СУЭК-КУЗ-23/146С от 24.01.2023 с АО «СУЭК-Кузбасс» был заключен с единственным поставщиком. Ввиду признания торгов не состоявшимися, представленные обществом договоры, не отвечают подпункту б) пункта 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов». Стоимость угля по представленным договорам, признана экспертами экономически не обоснованной.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» в 2022 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/). Средняя цена угля «марка Др» за 2022 год составила 2 484,00 руб./т. (с НДС), исходя из базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2024 г. при базовой калорийности (7000 ккал/кг), с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития «Уголь энергетический каменный» на 2023, 2024 гг. от 22.09.2023 – 94,2 и 105,0 составит 2 456,93 руб./т (с НДС) = 2 484,00 руб./т \* 0,942\*1,05.

При расчете территориальных внебиржевых индексов цен угля для энергетики (как экспортных, так и внутреннего рынка) осуществляется приведение цены и количества угля к базовой калорийности.

Рассчитанное значение индекса цен угля для энергетики АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» соответствует цене в рублях за тонну условного топлива к базовой калорийности 7000 ккал/кг.

Для определения фактической цены угля, приведенной к целевой калорийности, необходимо произвести расчет по следующей формуле: фактическая цена биржи \* индекс целевой калорийности / базовая величина калорийности - 7000 ккал/кг (Инструкция по приведению значения территориального внебиржевого индекса цен угля для энергетики к выбранной целевой калорийности).

Экономически обоснованная цена угля «марки Др» рассчитанная от базовой биржевой калорийности на 2024 г., с учетом принимаемой калорийности 5 312 ккал/кг от поставщика АО «СУЭК-Кузбасс», составила 1 864,46 руб./т. (с НДС) =   
2 456,93 руб./т (с НДС) \* 5312 / 7000.

Цена угля «марки Др» на 2024 г. рассчитана исходя из договора поставки топлива с СУЭК-КУЗ-23/146С от 24.01.2023 на 2023 год (1 744,92 руб./т (с НДС)), с учетом ИЦП по энергетическому углю (105,0), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования. Цена угля сортомарки Др на 2024 год составила: 1 832,17 руб./т (с НДС) = 1 744,92 руб./т × 1,05.

Цена угля «марки Др» рассчитанная экспертами на 2024 г., исходя из договора поставки топлива на 2023 г. в размере 1 832,17 руб./т. (с НДС) не превышает аналогичного показателя на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (1 864,46 руб./т. (с НДС)). Эксперты признают цену угля «марки Др» на 2024 г. в размере 1 832,17 руб./т экономически обоснованной.

В связи с проведенным расчетом, расходы на покупку угля в 2024 году составят 3 245,92 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения, относительно предложений предприятия по итогу проведенного расчета, составила 198,56 тыс. руб.

При определении расходов на доставку угля от поставщика до котельных экспертами исследован представленный обществом договор с ИП Клочков Константин Сергеевич №1 от 01.09.2019 (Раздел 20), доп. соглашение от 01.09.2023 г. к договору от 01.09.2019 г. Договор заключенный на сумму более 100 тыс. руб. должен заключаться с помощью закупочных процедур в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 №223. Информация на сайте https://zakupki.gov.ru/, по представленному договору отсутствует.

При определении стоимости доставки угля на 2024 г. экспертами использована цена доставки угля (2024 г.) в размере 350 руб./т (доп. док. стр. 16) по доп. соглашению от 01.09.2023 г. к договору от 01.09.2019 г. с ИП Клочков Константин Сергеевич.

Экспертами проведен альтернативный расчет стоимости транспортных расходов 1 т топлива (угля) от места отправления продукции (Шахта им. А.Д.Рубана) до территории складов котельных (ООО «Панфиловец») на 2023 г.

Стоимость доставки угля сортомарки Др от места отправления продукции (Шахта им. А.Д.Рубана) до территории складов котельных (ООО «Панфиловец») (790,38 руб./т (с НДС)) рассчитана на 2024 год, исходя из расхода топлива в год (1 771,62 т), грузоподъемности автомобиля - самосвала (10 т), нормы времени простоя транспортного средства, грузоподъемностью 10 т (0,2 ч), стоимости 1 маш.-часа (без НДС) автомобиля-самосвала, грузоподъемностью 10 т (2 140,09 руб.\*1,61), расстояния от места отправления продукции (Шахта им. А.Д.Рубана) до складов котельных (ООО «Панфиловец») (50 км), средней скорости автомобиля-самосвала (40 км/ч).

Стоимость 1 маш. - часа (без НДС) автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т (2 140,09 руб.) принята на 2023 г. на основании сметных цен на эксплуатацию автотранспортных средств (сборник «Цены в строительстве», №7, июль 2023 г.), стоимость 1 маш. - часа (с НДС) автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т (2 724,76 руб.=2 140,09 руб.\*1,061\*1,2) принята на 2024 г. с учетом ИЦП по транспорту с исключением трубопроводного (106,1), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования и НДС (20%).

Нормы времени простоя при погрузке, разгрузке автотранспортных средств утверждены постановлением Госкомтруда СССР, Секретариата ВЦСПС от 13.03.1987 № 153/6-142 «Об утверждении Единых норм времени на перевозку грузов автомобильным транспортом и сдельных расценок для оплаты труда водителей».

Стоимость доставки угля от места отправления продукции (Шахта им. А.Д.Рубана) до складов котельных ООО «Панфиловец»  автомобилем-самосвалом:((1771,62т/10т\*((50км/40км/ч \*2) + (0,2ч\*2)) \*2724,76руб.)/1771,62т=790,38 руб./т (с НДС).

Стоимость доставки угля на 2024 год - 350 руб./т (с НДС) ниже, чем по альтернативному расчету экспертов (790,38 руб./т.), а также не превышает среднюю цену транспортировки угля (Др) автотранспортом по Кузбассу 688,89 руб./т (595,67 руб./т × 1,09 ×1,061) (с НДС).

Справочно. Транспортировка угля (Др) автотранспортом по Кузбассу на 2024 г. (688,89 руб./т) рассчитана экспертами исходя из средневзвешенной сложившейся транспортировки угля (Др) автотранспортом за 2022 год в размере 595,67 руб./т по Кемеровской области – Кузбассу (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022), с учетом ИЦП по транспорту с исключением трубопроводного 109,0 и 106,1, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 г. и 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования.

Шаблон WARM.TOPL.Q4.2022 в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Стоимость доставки принята в размере 350 руб./т (доп. док. стр. 16) по доп. соглашению от 01.09.2023 г. к договору от 01.09.2019 г. с ИП Клочков Константин Сергеевич.

Расходы на доставку угля составили 620,07 тыс.руб. 620,07 тыс. руб. = 350,00 руб./т. \* 1 771,62 т. / 1000

Таким образом, экономически обоснованные расходы на топливо с учетом доставки, составили 3 865,98 тыс. руб.

Расходы в размере 236,49 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

*Расходы на электрическую энергию*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2023 год   
в размере 3 687,14 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов обществом представлены:

1. Карточка счета 60.01 за 2021 г. (в том числе с ПАО «Кузбассэнергосбыт») (Раздел 25);
2. Договор на отпуск и пользование электрической энергией с ПАО «Кузбассэнергосбыт» (Договор № 410351 от 01.12.2021 г.) (Раздел 24);
3. Расходы на электрическую энергию на 2024 г. (доп. док. Раздел 10);
4. Фактический расход электроэнергии за 2021 г., реестр счетов-фактур на покупку электрической энергии за 2022 год (Раздел 26,27).

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования 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.

Объем электрической энергии принят по удельному потреблению энергетических ресурсов на единицу объема полезного отпуска тепловой энергии согласованному в концессионном соглашении (Раздел 8 стр. 28), в количестве 378,02 тыс. кВт\*ч.

Цена электрической энергии на 2024 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2022 года (Раздел 27) увеличенного на ИЦП по электроэнергии (112,0 и 105,6), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2024 год в размере 9,75 руб./кВт\*ч:

8,25 руб./кВт\*ч × 1,12 ×1,056 = 9,75 руб./кВт\*ч

Таким образом, экономически обоснованные расходы на покупку электрической энергии необходимой для производства тепловой энергии, составили 3 687,14 тыс. руб. Корректировки нет.

*Расходы на холодную воду и теплоноситель*

По данной статье предприятием планируются расходы на 2024 год   
в размере 158,97 тыс. руб., на объем холодной воды 4,54 тыс. м³, при стоимости воды 35,01 руб./м³. Предприятием в целях теплоснабжения используется вода собственного подъема.

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования 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.

Объем холодной воды принят экспертами по удельному потреблению энергетических ресурсов на единицу объема полезного отпуска тепловой энергии согласованному в долгосрочных параметрах к концессионному соглашению (Раздел 8 стр. 28), и принят в объеме воды 4,48 тыс. м³.

Учитывая тот факт, что последний тариф на холодную воду по ООО «Панфиловец» установлен на 2020 г. постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 588 в размере 29,05 руб./м³, цена холодной воды принята экспертами на 2024 г. по последнему тарифу, установленному ООО «Панфиловец» РЭК Кемеровской области на 2020 г. в размере 29,05 руб./м³, исходя из того, что постановлением РЭК Кузбасса от 11.02.2021 № 62 «О признании утратившими силу некоторых постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области (ООО «Панфиловец»)» признано утратившим силу постановление РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 588 (постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2021).

Цена холодной воды принята в расчет на 2024 год в размере 29,05 руб./м³.

Таким образом, экономически обоснованные расходы на покупку холодной воды необходимой для производства тепловой энергии, составили 130,25 тыс. руб.:

4,48 тыс. м³ × 29,05 руб./м³ = 130,25 тыс. руб.

Расходы в размере 28,72 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Итого расходы на энергетические ресурсы на 2024 год составят 7 683,37 тыс. руб. Корректировка к предложениям предприятия, в сторону снижения, составила 265,22 тыс. руб.

Анализ расходов на приобретение энергетических ресурсов по статьям на   
2024 год приведено в таблице 8.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на производство тепловой энергии на 2024 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

Таблица 8

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Расходы, не включаемые в НВВ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 |
| 1 | Расходы на топливо | 3 113,50 | 4102,48 | 3865,98 | -236,50 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 131,43 | 3687,14 | 3687,14 | 0,00 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 143,81 | 158,97 | 130,25 | -28,72 |
| 4 | ИТОГО | 6 388,74 | 7948,59 | 7683,37 | -265,22 |

**4.5 Нормативная прибыль**

В соответствии с Основами ценообразования, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075

«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

Расходы по нормативному уровню прибыли предприятия на 2024 год определены согласно нормативному уровню прибыли, отраженному в долгосрочных параметрах к концессионному соглашению (Раздел 8, стр.27), в размере 3,29% или 599,77 тыс. руб.

**4.6 Предпринимательская прибыль**

Размер предпринимательской прибыли в силу пункта 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (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 данной статье предприятием планируются расходы в размере   
895,01 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(7 992,35 тыс. руб. (операционные расходы) + 50,32 тыс. руб. (расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) + 1 988,81 тыс. руб. (расходы на социальные отчисления) + 172,05 тыс. руб. (амортизационные отчисления) + 106,77 (расходы по сомнительным долгам) + 3 687,14 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) + 130,25 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = 706,38 тыс. руб.

Расходы в размере 188,63 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год, как экономически необоснованные.

1. **КОРРЕКТИРОВКА НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ НА 2024 ГОД С ЦЕЛЬЮ УЧЕТА ОТКЛОНЕНИЯ ФАКТИЧЕСКИХ ЗНАЧЕНИЙ ПАРАМЕТРОВ РАСЧЕТА ТАРИФОВ ОТ ЗНАЧЕНИЙ, УЧТЕННЫХ ПРИ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ НА 2022 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 2022 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 7 345,10 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×0) = 8275,14 тыс. руб.

Где 7 345,10 тыс. руб. это фактический скорректированный уровень операционных (подконтрольных) расходов за 2021 год.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2022 год составили 8 275,14 тыс. руб., что на 12,7 % (930,04 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2021 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблице 9

Таблица 9

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021-2022 гг.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Факт 2021 года (скорректиро-ванный) | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (6-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 135,46 | 134,89 | 152,61 | 17,72 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 529,13 | 526,92 | 596,13 | 69,21 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 6 052,16 | 6 026,82 | 6 818,48 | 791,66 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 170,22 | 169,51 | 191,78 | 22,27 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 406,35 | 404,65 | 457,80 | 53,15 |
| 6 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 13,46 | 13,40 | 15,16 | 1,76 |
| 7 | Арендная плата | тыс. руб. | 38,32 | 38,16 | 43,17 | 5,01 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 7 345,10 | 7 314,35 | 8 275,14 | 960,79 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, арендную плату, оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2022 году составили 23,97 тыс. руб., что на 26,97 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2022 году составили 1 749,53 тыс. руб., что на 70,57 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы по сомнительным долгам в 2022 году эксперты приняли в размере 368,43 тыс. руб., согласно приказам предприятия (№ 37 р, № 38 р от 31.12.2022 г., раздел 59), предприятие списало долги по населению, что на 267,29 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 104,25 тыс. руб., что на 43,64 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактический налог при УСН в 2022 году составил 489,98 тыс. руб., что на 18,99 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 2 736,15 тыс. руб., что на 232,37 тыс. руб. (9,28 %) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 10.

Таблица 10

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2022 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 50,94 | 23,97 | -26,97 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 1820,10 | 1749,53 | -70,57 |
| 5 | Расходы по сомнительным долгам | 101,14 | 368,43 | 267,29 |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 60,61 | 104,25 | 43,64 |
| 7 | Налог УСН | 470,99 | 489,98 | 18,99 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 2503,78 | 2736,15 | 232,37 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов и 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.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2022 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2022 году представлены в Приложении №1.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2022 год | Фактическая цена, принятая экспертами (2022 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Цена натурального топлива, руб./т (с НДС) | 1509,41 | 1509,41 | Фактическая цена по каменному углю сортомарки Др за 2022 г. (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022)  1 509,41 руб./т (с НДС) не выше факт.цены за 2022 г. (1885 руб./т) по бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа», пересчитанной на факт. калорийность по ООО «Панфиловец»  1885 руб./т = (2484 руб./т (с НДС) \*5312 ккал/кг/7000 ккал/кг) |
| 2 | Транспортировка топлива автотранспортом, руб./т (с НДС) | 300,00 | 300,00 | Цена ниже цены транспортировки топлива автотранспортом по Кемеровской области – Кузбассу за 2022 г. (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022) 595,67 руб./т (с НДС) |
| 3 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 8,25 | 8,25 | Фактический средневзвешенный тариф за 2022 г. (8,25 руб. кВт\*ч) |
| 4 | Цена холодной воды (собственный подъем), руб./м³ | 29,05 | 29,05 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф) по постановлению РЭК Кемеровской области от 12.12.2019 № 588 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 22.11.2018 № 385 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)» в части 2020 года» за 2020 г. (29,05 руб./м³), в связи с тем, что постановление РЭК Кузбасса от 11.02.2021 № 62 вступило в силу с 01.01.2021 (см. статью «*Расходы на холодную воду и теплоноситель»* данного экспертного заключения) |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 6 434,78 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 12.

Таблица 12

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

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 3 318,21 | 3 196,37 | -121,84 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 047,75 | 3 108,54 | 60,79 |
| 3 | Расходы на воду | 138,76 | 129,87 | -8,89 |
|  | ИТОГО | 6 504,72 | 6 434,78 | -69,94 |

4.Нормативный уровень прибыли для ООО «Панфиловец» на 2022 год установлен концессионным соглашением №5 от 31.12.2016 г. в размере 4,11%.

Фактический уровень прибыли за 2022 год составил 696,90 тыс. руб.

5. Предпринимательская прибыль, определяется в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования.

Фактическая предпринимательская прибыль за 2022 год составила 621,63 тыс. руб., принята на уровне утвержденной на 2022 год.

6. Плановая корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2022 год (по итогу деятельности предприятия в 2020 году) была принята в размере -299,45 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне -299,45 тыс. руб.

7. Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая в связи с неисполнением инвестиционной программы, учтенная при установлении тарифов на 2022 год (по итогу деятельности предприятия в 2020 году) была принята в размере -502,00 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне -502,00 тыс. руб.

8. Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 17 963,14 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 17 819,77 тыс. руб.

9. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 16 845,71 тыс. руб. Тарифы для ООО «Панфиловец» на 2022 год утверждены постановлением РЭК КО от 10.08.2017 № 146 (в редакции постановлений от 22.09.2022 № 275, от 24.11.2022 № 547).

Расчёт товарной выручки ООО «Панфиловец» за 2022 год представлен в таблице 13.

Таблица 13

Расчёт товарной выручки ООО «Панфиловец» за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потреби-тельский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 3 442,65 | 2 647,74 | 9 115,24 |  |  |
| Июль-ноябрь | 2 171,71 | 2 647,74 | 5 750,13 |  |  |
| декабрь | 718,20 | 2 757,37 | 1 980,34 |  |  |
| Итого за год | 6 332,56 |  | 16 845,71 | 17 819,77 | 974,06 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2024 год, был проведен анализ деятельности предприятия 2022 года. По итогу анализа деятельности предприятия в 2022 году в необходимую валовую выручку предприятия, для установления тарифов на тепловую энергию на 2023 год, необходимо включить сумму в размере 565,29 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Дельта НВВ (в ценах 2022 г) составила по тепловой энергии 974,06 тыс. руб. (17 819,77 тыс. руб. – 16 845,71 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2024 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022) и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023 и включению в НВВ 2024 года.

974,06 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ) × 1,072 (ИПЦ) = 1 104,76 тыс. руб.

По итогу 2021 года дельта НВВ составила 565,29 тыс. руб. (в ценах 2021 г.). При формировании НВВ на 2023 год, НВВ (в ценах 2021 г.) была увеличена на часть дельта НВВ 2021 г. 116,00 тыс. руб. Оставшуюся сумму в размере 449,29 тыс. руб. (в ценах 2021 г.) эксперты предлагают учесть при формировании дельта НВВ на 2025 год (в ценах 2021 г.).

Корректировка НВВ на тепловую энергию 2024 года составила: 1 104,76 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 53 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,   
в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 , где

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы;

 - плановый размер финансирования инвестиционной программы, при этом = , где

 , где

 - фактический объем полезного отпуска;

 - плановый объем полезного отпуска.

Таким образом расчет корректировки необходимой валовой выручки,   
в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы выглядит следующим образом:

= 6 332,57 Гкал / 6 309,00 Гкал × 62,00 тыс. руб. =   
62,23 тыс. руб.

= 62,00 тыс. руб. × (62 тыс. руб. ÷   
62,23 тыс. руб. – 1) = - 0,23 тыс. руб.

В 2022 г. учтено мероприятие «Установка системы дозирования реагентов Комплексон-6» в размере 62 тыс. руб., запланированное в 2022 году на сумму 62 тыс. руб.

**7. РАСЧЕТ НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ РАСЧЕТНЫЙ ПЕРИОД РЕГУЛИРОВАНИЯ**

Необходимая валовая выручка рассчитана на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2021-2026 гг. и прогнозных параметров регулирования ООО «Панфиловец» на 2024 год.

Расчет необходимой валовой выручки представлен в таблице 14.

Таблица 14

Расчет необходимой валовой выручки ООО «Панфиловец» на 2024 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Расходы, не включаемые в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 10 809,36 | 7 992,35 | -2817,01 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 3 958,66 | 2 860,14 | -1098,52 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 7 948,59 | 7 683,37 | -265,22 |
| 4 | Прибыль | 728,84 | 599,77 | -129,07 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 895,01 | 706,38 | -188,63 |
| 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 | 1 104,76 | 1 104,76 | 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 за 2020 год | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2022 год | 0,00 | -0,23 | -0,23 |
| 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 | 25 445,21 | 20 946,54 | -4 498,67 |
| 12 | Необходимая валовая выручка с учётом корректировки на потребительский рынок | 25 257,90 | 20 794,84 | -4 463,06 |
| 13 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0,00 | -1 699,77 | -1 699,77 |
| 14 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 25 445,21 | 19 246,77 | -6 198,44 |
| 15 | Необходимая валовая выручка с учётом корректировки на потребительский рынок | 25 257,90 | 19 095,07 | -6 162,83 |

**8. Тарифы на тепловую энергию на 2024 год**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования.

В соответствии с п. 4.1 данного экспертного заключения, расчётный объем полезного отпуска тепловой энергии, отпускаемой ООО «Панфиловец» в 2024 году, равен 6 351 Гкал. Плановая экономически обоснованная необходимая валовая выручка по производству и передаче тепловой энергии ООО «Панфиловец» в 2024 году равна 19 095,07 тыс. руб.

Экономически обоснованный тариф на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Панфиловец», на 2024 год, представлен в таблице 15.

Таблица 15

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п. | Наименование показателя | 2024 г. |
| 1 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал, в том числе: | 6 351,00 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2024) | 3 453,00 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2024) | 2 898,00 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 19 095,07 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2024) | 9 521,20 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2024) | 9 573,87 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 3 006,62 |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2024) | 2 757,37 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2024) | 3 299,23 |
| 4. | Изменение тарифа по сравнению с 01.07.2024, % | 19,65 |

**Приложения к заключению:**

1. Плановые физические показатели ООО «Панфиловец» Ленинск-Кузнецкий округ (план 2024 г., факт 2022 г.)

2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Панфиловец» (план 2024 г., факт 2022 г.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | | |  |  | Приложение №1 |  |
| **Плановые физические показатели ООО "Панфиловец" Ленинск-Кузнецкий округ (план 2024 г., факт 2022 г.)** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт 2022 | факт 2022 по оценке экспертов | Коррект. | Утверждено на 2023 год | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Коррект. |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 5,00 |  |  | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| -до 3,00 | шт. | 5,00 |  |  | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 6 445,00 | 6 486,57 | 6 487,22 | 35,81 | 6 435,00 | 6 486,57 | 6 506,00 | 19,43 |  |
| Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 6 345,00 | 6 386,57 | 6 386,57 | 37,35 | 6 335,00 | 6 386,57 | 6 405,00 | 18,43 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 6 345,00 | 6 386,57 | 6 386,57 | 37,35 | 6 335,00 | 6 386,57 | 6 405,00 | 18,43 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 1 927,00 | 1 940,39 | 1 940,39 | -7,30 | 1 936,00 | 1 940,39 | 1 802,00 | -138,39 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 4 132,00 | 4 086,05 | 4 086,05 | 19,04 | 4 096,00 | 4 086,05 | 4 222,00 | 135,95 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 250,00 | 306,12 | 306,12 | 23,32 | 269,00 | 306,12 | 327,00 | 20,88 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 36,00 | 54,00 | 54,00 | 2,29 | 34,00 | 54,00 | 54,00 | 0,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 6 309,00 | 6 332,57 | 6 332,57 | 35,06 | 6 301,00 | 6 332,57 | 6 351,00 | 18,43 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 100,00 | 100,00 | 100,66 | -1,54 | 100,00 | 100,00 | 101,00 | 1,00 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | |  |  |  |  |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 209,90 |  | 209,90 | 0,00 | 209,90 | 209,90 | 209,90 | 0,00 |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 209,90 |  | 209,90 | 0,00 | 209,90 | 209,90 | 209,90 | 0,00 |  |
| - уголь бурый | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,748 |  | 0,759 | -0,002 | 0,800 | 0,748 | 0,759 | 0,011 |  |
| - уголь каменный |  | 0,748 |  | 0,759 | -0,002 | 0,800 | 0,748 | 0,759 | 0,011 |  |
| - уголь бурый |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. |  | 280,61 |  | 276,60 | 0,75 | 262,38 | 280,00 | 276,60 | -3,40 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 280,61 |  | 276,60 | 0,75 | 262,38 | 280,00 | 276,60 | -3,40 |  |
| -уголь бурый | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ | м3/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | м3/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | м3/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 1780,50 | 1880,00 | 1766,53 | 18,69 | 1662,15 | 1880,00 | 1771,62 | -108,38 |  |
| -уголь каменный | т | 1780,50 | 1880,00 | 1766,53 | 18,69 | 1662,15 | 1880,00 | 1771,62 | -108,38 |  |
| -уголь бурый | тн |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный | т |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Естественная убыль натурального топлива (уголь каменный), всего, в т. ч. | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 1780,50 | 1880,00 | 1766,53 | 18,69 | 1662,15 | 1880,00 | 1771,62 | -108,38 |  |
| -уголь каменный | т | 1780,50 | 1880,00 | 1766,53 | 18,69 | 1662,15 | 1880,00 | 1771,62 | -108,38 |  |
| - газ природный | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1540,40 | 1509,41 | 1509,41 | -17,91 | 1548,39 | 1832,17 | 1832,17 | 0,00 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1540,40 | 1509,41 | 1509,41 | -17,91 | 1548,39 | 1832,17 | 1832,17 | 0,00 |  |
| -уголь бурый | руб/тн |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный | руб/т |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ | руб./т.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | руб/т.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | руб/т.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **2742,69** | **2837,69** | **2666,41** | **-2,76** | **2573,65** | **3444,48** | **3245,92** | **-198,56** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 2742,69 | 2837,69 | 2666,41 | -2,76 | 2573,65 | 3444,48 | 3245,92 | -198,56 |  |
| -уголь бурый | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - мазут топочный | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - природный газ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **575,52** | **564,00** | **529,96** | **-0,56** | **539,85** | **658,00** | **620,07** | **-37,93** |  |
| Цена автомоб перевозки | руб./т | **323,23** | **300,00** | **300,00** |  | **324,79** | **350,00** | **350,00** | **0,00** |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 575,52 | 564,00 | 529,96 | -0,56 | 539,85 | 658,00 | 620,07 | -37,93 |  |
| автомобильные перевозки, погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| агентское вознаграждение (1,5 % от стоимости провозных платежей) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| сжатый воздух на распыление мазута | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| услуги ООО "Кузбасстопливосбыт" | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | руб./т.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Плата за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Транспортировка газа | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **3318,21** | **3401,69** | **3196,37** | **-3,32** | **3113,50** | **4102,48** | **3865,98** | **-236,49** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |  |  |  |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 374,48 | 259,04 | 376,94 | 2,2042 | 373,89 | 378,02 | 378,023 | 0,0001 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 374,48 | 259,04 | 376,94 | 2,2042 | 373,89 | 378,02 | 378,02 | 0,0001 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. | 8,14 | 8,25 | 8,25 | -0,06260 | 8,38 | 9,75 | 9,75 | 0,00000 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 59,02 |  | 58,10 | 0,00000 | 59,02 | 59,02000 | 59,02 | 0,00000 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **3 047,75** | **2 136,29** | **3 108,54** | **-5,37** | **3 131,43** | **3 687,14** | **3 687,14** | **0,00** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |  |  |  |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 4,44 | 4,54 | 4,47 | 0,03 | 4,43 | 4,54 | 4,48 | -0,06 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 31,24 | 29,05 | 29,05 | -3,62 | 32,43 | 35,01 | 29,05 | -5,96 |  |
| питьевая вода | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Удельный расход | м³/Гкал | 0,70 |  |  | 0,00 | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | 138,76 | 131,90 | 129,87 | -14,85 | 143,81 | 158,97 | 130,25 | -28,72 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | | | |  | Приложение №2 | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 1,131355898 |  |  |  |  |  | 1,06128 |  |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | |  |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Панфиловец" (план 2024 г.,факт 2022 г.)** | | | | | | | |  |  | **1,0296** |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | Ед.изм. | Предложе-ния предприя-тия на 2022 год | Утверждено на 2022 год | Факт 2022 | факт 2022 в оценке экспертов | Отклоне-ние | Предложе-ния предприя-тия на 2023 год | Утверждено на 2023 год | Корректир. | Предложе-ния предприя-тия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректир. |
|  |
|  |
|  | **Количество котельных** | |  | 5 | 5 |  |  | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 |  |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** |  | Гкал | 6 409,19 | 6 445,00 | 6 486,57 | 6 487,22 | 42,22 | 6 448,66 | 6 435,00 | -13,66 | 6 486,57 | 6 506,00 | 19,43 |  |
|  | **Отпуск тепловой энергии в сеть** | | -"- | 6 307,65 | 6 345,00 | 6 386,57 | 6 386,57 | 41,57 | 6 347,12 | 6 335,00 | -12,12 | 6 386,57 | 6 405,00 | 18,43 |  |
|  | **Полезный отпуск** | | -"- | 6 307,65 | 6 345,00 | 6 386,57 | 6 386,57 | 41,57 | 6 347,12 | 6 335,00 | -12,12 | 6 386,57 | 6 405,00 | 18,43 |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  | -"- | 6 273,94 | 6 309,00 | 6 332,57 | 6 332,57 | 23,57 | 6 311,12 | 6 301,00 | -10,12 | 6 332,57 | 6 351,00 | 18,43 |  |
|  | - жилищные организации | | -"- | 1 934,302 | 1 927,000 | 1 940,39 | 1 940,39 | 13,39 | 1 940,81 | 1 936,00 | -4,81 | 1 940,39 | 1 802,00 | -138,39 |  |
|  | - бюджетные организации | | -"- | 4 112,960 | 4 132,000 | 4 086,05 | 4 086,05 | -45,95 | 4 098,47 | 4 096,00 | -2,47 | 4 086,05 | 4 222,00 | 135,95 |  |
|  | - прочие потребители | | -"- | 226,682 | 250,000 | 306,12 | 306,12 | 56,12 | 271,84 | 269,00 | -2,84 | 306,12 | 327,00 | 20,88 |  |
|  | - производственные нужды | | -"- | 33,710 | 36,000 | 54,00 | 54,00 | 18,00 | 36,00 | 34,00 | -2,00 | 54,00 | 54,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | -"- | 101,540 | 100,000 | 100,00 | 100,66 | 0,66 | 101,54 | 100,00 | -1,54 | 100,00 | 101,00 | 1,00 |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  | -"- | 101,540 | 100,000 | 100,00 | 100,66 | 0,66 | 101,54 | 100,00 | -1,54 | 100,00 | 101,00 | 1,00 |  |
|  | - в тепловых сетях | | -"- | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | т.р. | 3 321,53 | 3 318,21 | 3 401,69 | 3 196,37 | -3,32 | 3 378,60 | 3 113,50 | -265,10 | 4 102,48 | 3 865,98 | -236,49 |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | -"- | 3 321,53 | 3 318,21 | 3 401,69 | 3 196,37 | -3,32 | 3 378,60 | 3 113,50 | -265,10 | 4 102,48 | 3 865,98 | -236,49 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | -"- | 2 745,45 | 2 742,69 | 2 837,69 | 2 666,41 | -2,76 | 2 811,15 | 2 573,65 | -237,50 | 3 444,48 | 3 245,92 | -198,56 |  |
|  | - уголь каменный | | -"- | 2 745,45 | 2 742,69 | 2 837,69 | 2 666,41 | -2,76 | 2 811,15 | 2 573,65 | -237,50 | 3 444,48 | 3 245,92 | -198,56 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | -"- | 576,08 | 575,52 | 564,00 | 529,96 | -0,56 | 567,45 | 539,85 | -27,60 | 658,00 | 620,07 | -37,93 |  |
|  | - уголь каменный | | -"- | 576,08 | 575,52 | 564,00 | 529,96 | -0,56 | 567,45 | 539,85 | -27,60 | 658,00 | 620,07 | -37,93 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  | т.р. | 3 053,12 | 3 047,75 | 2 136,29 | 3 108,54 | -5,37 | 3 152,58 | 3 131,43 | -21,15 | 3 687,14 | 3 687,14 | 0,00 |  |
|  | **Объем для теплоснабжения** | |  | 372,28 | 374,48 | 259,04 | 376,94 | 2,20 | 374,61 | 373,89 | -0,72 | 378,02 | 378,02 | 0,00 |  |
|  | **Цена для теплоснабжения** | |  | 8,20 | 8,14 | 8,25 | 8,25 | -0,06 | 8,42 | 8,38 | -0,04 | 9,75 | 9,75 | 0,00 |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | т.р. | 153,61 | 138,76 | 131,90 | 129,87 | -14,85 | 200,29 | 143,81 | -56,48 | 158,97 | 130,25 | -28,72 |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  | м3 | 4 406,63 | 4 441,50 | 4 540,60 | 4 470,60 | 34,87 | 4 514,06 | 4 434,50 | -79,56 | 4 540,60 | 4 483,50 | -57,10 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  | руб/м3 | 34,86 | 31,24 | 29,05 | 29,05 | -3,62 | 44,37 | 32,43 | -11,94 | 35,01 | 29,05 | -5,96 |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | **1,02861** |  |  | 1,03 |  | 1,03 | 1,03 |  |  | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** |  | т.р. | 136,25 | 134,89 | 188,01 | 152,61 | -1,36 | 518,10 | 138,88 | -379,22 | 148,86 | 147,39 | -1,47 |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  | т.р. | 720,00 | 526,92 | 639,29 | 596,13 | -193,08 | 548,00 | 542,52 | -5,48 | 581,48 | 575,76 | -5,72 |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  | т.р. | 7 599,99 | 6 026,82 | 6 620,19 | 6 818,48 | -1 573,17 | 8 089,25 | 6 205,21 | -1 884,04 | 9 236,87 | 6 585,47 | -2 651,40 |  |
|  | в том числе ППП |  | т.р. | 5 680,08 | 3 170,40 | 3 800,27 | 3 586,85 | -2 509,68 | 4 771,48 | 3 264,24 | -1 507,23 | 5 813,86 | 3 464,28 | -2 349,58 |  |
|  | численность, всего | | чел. | 30,00 | 28,00 | 28,00 | 28,00 | -2,00 | 31,50 | 28,00 | -3,50 | 29,00 | 28,00 | -1,00 |  |
|  | в том числе ППП |  | чел. | 25,00 | 20,57 | 20,00 | 20,57 | -4,43 | 20,00 | 20,00 | 0,00 | 20,00 | 20,00 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата | | руб./чел. | 22 619,02 | 17 936,98 | 19 702,94 | 20 293,09 | -4 682,04 | 21 400,13 | 18 467,90 | -2 932,23 | 26 542,73 | 19 599,61 | -6 943,12 |  |
|  | в том числе ППП |  | руб./чел. | 22 720,32 | 13 210,01 | 15 834,44 | 14 531,08 | -9 510,31 | 19 881,16 | 16 321,22 | -3 559,94 | 24 224,43 | 14 434,50 | -9 789,93 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений предпр-я** | | т.р. | 246,29 | 169,51 | 293,95 | 191,776 | -76,78 | 288,08 | 174,53 | -113,55 | 211,10 | 185,22 | -25,88 |  |
| 0,00 |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | т.р. | 523,97 | 404,65 | 396,91 | 457,80 | -119,32 | 399,14 | 416,63 | 17,49 | 446,55 | 442,16 | -4,39 |  |
|  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  | -"- | 107,58 | 93,09 | 89,70 | 105,32 | -14,49 | 131,36 | 95,85 | -35,51 | 102,73 | 101,72 | -1,01 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату коммунальных услуг |  | -"- | 13,62 | 0,00 |  | 0,00 | -13,62 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  | -"- | 136,52 | 85,77 | 100,31 | 97,04 | -50,75 | 99,17 | 88,31 | -10,86 | 94,65 | 93,72 | -0,93 |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | |  | 176,88 | 137,32 | 143,25 | 155,36 | -39,56 | 142,81 | 141,38 | -1,43 | 151,54 | 150,04 | -1,50 |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг |  | -"- | 89,36 | 88,47 | 63,65 | 100,09 | -0,89 | 25,81 | 91,09 | 65,28 | 97,63 | 96,67 | -0,96 |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** |  | -"- | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** |  | -"- | 13,54 | 13,40 |  | 15,16 | -0,14 | 13,94 | 13,80 | -0,14 | 14,65 | 14,65 | 0,00 |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | -"- |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 9 | **Арендная плата** | | -"- | 92,52 | 38,16 | 114,70 | 43,17 | -54,36 | 92,52 | 39,29 | -53,23 | 121,32 | 41,70 | -79,62 |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | т.р. |  | 0,00 | 44,10 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 48,53 | 0,00 | -48,53 |  |
| 10.2 | спецпитание |  | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.3 | Хозяйственный инветарь и другие вспомогательные |  | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.4 | обезвреж., спецодежда, СИЗ |  | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10,5 | ГСМ |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10,10 | услуги банка | |  |  | 0,00 | 44,10 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 48,53 | 0,00 | -48,53 |  |
| 10.2 | общехозяйственные | | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  | т.р. | 9 332,56 | 7 314,35 | 8 297,16 | 8 275,14 | -2 018,21 | 9 949,02 | 7 530,86 | -2 418,16 | 10 809,36 | 7 992,35 | -2 817,01 |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | т.р. | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | т.р. | 88,80 | 0,00 | 0,00 |  | -88,80 | 29,66 | 0,00 | -29,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | т.р. | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 12.2 | - аренда земли | | т.р. | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | т.р. | 88,80 | 0,00 |  |  | -88,80 | 29,66 | 0,00 | -29,66 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 13 | Концессионная плата | | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | т.р. | 60,15 | 50,94 | 23,97 | 23,97 | -9,21 | 51,15 | 51,15 | -9,21 | 50,54 | 50,32 | -0,22 |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | т.р. | 10,30 | 1,087 | 1,300 | 1,300 | -9,21 | 1,30 | 1,30 | -9,21 | 1,62 | 1,62 | 0,00 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование |  | т.р. | 29,38 | 29,38 | 2,14 | 2,14 | 0,00 | 29,38 | 29,38 | 0,00 | 28,39 | 28,17 | -0,22 |  |
| 14.3 | - НДС | | т.р. | 18,50 | 18,50 | 18,50 | 18,50 | 0,00 | 18,50 | 18,50 | 0,00 | 18,50 | 18,50 | 0,00 |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | т.р. | 1,97 | 1,97 | 2,03 | 2,03 | 0,00 | 1,97 | 1,97 | 0,00 | 2,03 | 2,03 | 0,00 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  | т.р. | 2 295,20 | 1 820,10 | 1 749,53 | 1 749,53 | -475,10 | 2 729,29 | 1 873,97 | -855,32 | 3 022,09 | 1 988,81 | -1 033,28 |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | -"- | 1 715,38 | 957,46 | 1 092,68 | 1 092,68 | -757,92 | 1 631,85 | 985,80 | -646,04 | 1 988,34 | 1 046,21 | -942,13 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  | т.р. | 60,61 | 60,61 | 104,25 | 104,250 | 0,00 | 88,03 | 88,03 | 0,00 | 172,05 | 172,05 | 0,00 |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | т.р. | 512,07 | 0,00 | 168,98 | 0,00 | -512,07 | 606,16 | 0,00 | -606,16 | 5,12 | 0,00 | -5,12 |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | т.р. |  |  | 34,73 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 38,38 | 0,00 | -38,38 |  |
| 24 | **Налог УСН** | | т.р. | 501,70 | 470,99 | 489,98 | 489,98 | -30,71 | 489,83 | 476,45 | -13,38 | 563,48 | 542,19 | -21,29 |  |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств)** |  | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  | 203,22 | 101,14 | 368,43 | 368,43 | -102,08 | 102,75 | 102,04 | -0,71 | 107,01 | 106,77 | -0,24 |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  | т.р. | 3 721,75 | 2 503,78 | 2 939,86 | 2 736,15 | -1 217,97 | 4 096,87 | 2 591,64 | -1 505,23 | 3 958,66 | 2 860,14 | -1 098,52 |  |
|  | **Прибыль** | | т.р. | 930,00 | 651,51 | 674,74 | 696,90 | -278,49 | 667,46 | 527,54 | -139,92 | 728,84 | 599,77 | -129,07 |  |
|  | **Выплаты социального характера** |  | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | **Справочно:** | |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | нормативный уровень прибыли установленный КС |  | % | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 4,11 | 0,00 | 3,29 | 3,29 | 0,00 | 3,29 | 3,29 | 0,00 |  |
|  | - инвестиционная программа | | т.р. | 62,00 | 62,00 | 62,00 | 62,00 | 0,00 | 113,00 | 113,00 | 0,00 | 113,00 | 113,00 | 0,00 |  |
|  | - прочие расходы из прибыли | |  | 868,00 | 589,51 | 472,36 | 634,90 | -278,49 | 554,46 | 414,54 | -139,92 | 615,84 | 486,77 | -129,07 |  |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | т.р. | 747,76 | 621,63 | 622,15 | 621,63 | -126,13 | 808,52 | 646,06 | -162,46 | 895,01 | 706,38 | -188,63 |  |
|  | **Сглаживание** | |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** |  | т.р. | 21 260,33 | 17 595,99 | 18 203,79 | 18 764,59 | -3 664,34 | 22 253,34 | 17 684,84 | -4 568,50 | 24 340,45 | 19 842,01 | -4 498,43 |  |
|  | в том числе на потребительский рынок |  | т.р. | 21 158,36 | 17 506,05 | 18 064,98 | 18 621,22 | -3 652,31 | 22 138,27 | 17 598,78 | -4 539,49 | 24 153,14 | 19 690,31 | -4 462,83 |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | т.р. |  | -299,45 |  | -299,45 | -299,45 | 980,34 | -142,58 | -1 122,92 | 1 104,76 | 1 104,76 | 0,00 |  |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | | т.р. |  | -502,00 | 0,00 | -502,00 | -502,00 |  | 502,00 | 502,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2021 г | |  |  |  |  |  |  |  | -584,00 | -584,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2022 г | |  |  |  | 18 203,79 |  |  |  |  | 0,00 |  | -0,23 | -0,23 |  |
|  | **Необходимая валовая выручка с учётом корректировки** | | т.р. | 21 260,33 | 16 794,54 | 18 203,79 | 17 963,14 | -4 465,79 | 23 233,68 | 17 460,26 | -5 773,42 | 25 445,21 | 20 946,54 | -4 498,66 |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | т.р. | 21 158,36 | 16 704,60 | 18 064,98 | 17 819,77 | -4 453,76 | 23 118,61 | 17 374,20 | -5 744,41 | 25 257,90 | 20 794,84 | -4 463,05 |  |
|  | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** | | т.р. |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  | -1 699,77 | -1 699,77 |  |
|  | Необходимая валовая выручка с учётом корректировки на потребительский рынок | | т.р. | 21 158,36 | 16 704,60 | 18 064,98 | 17 819,77 | -4 453,76 | 23 118,61 | 17 374,20 | -5 744,41 | 25 257,90 | 19 095,07 | -6 162,82 |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | т.р. | 3 372,42 | 2 647,74 | 2 852,71 | 2 813,99 | -724,68 | 3 663,16 | 2 757,37 | -905,78 | 3 988,57 | 3 006,62 | -981,95 |  |
|  | **с 01 января** |  |  | 2 647,74 | 2 647,74 |  |  | 0,00 | 2 647,74 | 2 757,37 | 109,63 | 2 757,37 | 2 757,37 | 0,00 |  |
|  | **с 01 июля** |  |  | 4 294,74 | 2 647,74 |  |  | -1 647,00 | 4 955,51 | 2 757,37 | -2 198,14 | 5 555,56 | 3 299,23 | -2 256,34 |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию (год к году)** |  |  | 62,20 | 0,00 |  |  | -62,20 | 87,16 | 0,00 | -87,16 | 101,48 | **19,65** | -81,83 |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Товарная выручка | |  | 21 158,36 | 16 704,60 |  | 16 845,71 | -4 453,76 | 23 118,61 | 17 374,20 | -5 744,41 | 25 257,90 | 19 095,07 | -6 162,82 |  |
|  | 1 полугодие | |  | 9 039,81 | 8 999,67 |  | 9 115,23 | -40,14 | 9 100,07 | 9 383,34 | 283,26 | 9 476,87 | 9 521,20 | 44,33 |  |
|  | 2 полугодие | |  | 12 118,55 | 7 704,93 |  | 7 730,48 | -4 413,62 | 14 018,54 | 7 990,86 | -6 027,68 | 15 781,03 | 9 573,87 | -6 207,16 |  |
|  | Полезный отпуск | |  | 6 273,94 | 6 309,00 |  | 6 332,56 | 35,06 | 6 311,12 | 6 301,00 | -10,12 | 6 332,57 | 6 351,00 | 18,43 |  |
|  | 1 полугодие, объем реализации из сети |  |  | 3 414,16 | 3 399,00 |  | 3 442,65 | -15,16 | 3 436,92 | 3 403,00 | -33,92 | 3 436,92 | 3 453,00 | 16,08 |  |
|  | 2 полугодие, объем реализации из сети |  |  | 2 859,78 | 2 910,00 |  | 2 889,91 | 50,22 | 2 874,20 | 2 898,00 | 23,80 | 2 895,65 | 2 898,00 | 2,35 |  |
|  | Тариф | |  | 3 372,42 | 2 647,74 |  | 2 660,17 | -724,68 | 3 663,16 | 2 757,37 | -905,78 | 3 988,57 | 3 006,62 | -981,95 |  |
|  | 1 полугодие, тариф из сети | |  | 2 647,74 | 2 647,74 |  |  | 0,00 | 2 647,74 | 2 757,37 | 109,63 | 2 757,37 | 2 757,37 | 0,00 |  |
|  | 2 полугодие, тариф из сети | |  | 4 294,74 | 2 647,74 |  |  | -1 647,00 | 4 955,51 | 2 757,37 | -2 198,14 | 5 555,56 | 3 299,23 | -2 256,34 |  |
|  | **DНВВ 2021 г., 2022** |  |  |  |  |  | 974,06 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **DНВВ на 2023 год, на 2024 (с учетом индексов)** |  |  |  |  |  | 1 104,76 |  |  | **4,14** | рост в 2023 г по сравнению с 01.07.22 |  | **19,65** | рост с 01.07.24 по сравнению с 01.07.24 |  |

Приложение № 2 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Панфиловец» на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого**

**муниципального округа, на период с 01.01.2018 по 31.12.2026**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой 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 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения | | | | | | | |
| ООО  «Панфи-  ловец» | Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 01.01.2018 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2 676,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2 676,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2 742,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2 618,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 299,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 866,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 989,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 989,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 057,88 | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Двухставоч-ный | x | x | x | x | x | x | x |
|  | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население \* | | | | | | | |
|  | с 01.01.2018 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 2 327,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2 676,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2 676,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2 742,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2 618,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 647,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 757,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 299,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 866,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 989,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 989,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 057,88 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | 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 |

\*В соответствии с пунктами 2,3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощенную систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.».

Приложение № 3 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Бастет» для корректировки   
НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду   
в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения),   
реализуемые на потребительском рынке Прокопьевского   
муниципального округа на 2024 год

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Бастет».

Сокращенное наименование организации – ООО «Бастет».

Юридический адрес: 652690, Кемеровская область, п. Артышта,   
ул. Юбилейная, дом 16.

Фактический адрес: 652690, Кемеровская область, п. Артышта,   
ул. Юбилейная, дом 16.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Заварзина Евгения Юрьевна.

ООО «Бастет» п. Артышта создано в 2012 году и расположено   
на территории Прокопьевского муниципального округа (до 2022 года –   
на территории Краснобродского городского округа).

Законом Кемеровской области - Кузбасса от 04.04.2022 № 32-ОЗ   
«О преобразовании Краснобродского городского округа и Прокопьевского муниципального округа» было законодательно закреплено преобразование Краснобродского городского округа и Прокопьевского муниципального округа путем объединения, не влекущего изменения границ иных муниципальных образований, с согласия населения муниципальных образований, выраженного представительными органами каждого   
из муниципальных образований, во вновь образованное муниципальное образование Прокопьевский муниципальный округ.

Котельная п. Артышта предназначена для отопления и обеспечения горячей водой населения и предприятий п. Артышта. Ближайшая жилая застройка находится на расстоянии двадцати пяти метров от котельной.

Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц № ЮЭ9965-23-142222356, основным видом деятельности   
ООО «Бастет» является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (код 35.30.14). Дополнительными видами деятельности являются забор и очистка воды для питьевых   
и промышленных нужд (код 36.00.1) и сбор и обработка сточных вод (код 37.00).

ООО «Бастет» осуществляет свою деятельность  
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (DOCS.FORM.6.42.   
Копии правоустанавливающих документов).

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Концессионное соглашение от 30.11.2017 № 03/17 в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Краснобродского городского округа закрепляет   
за организацией право владения и пользования системой теплоснабжения   
и горячего водоснабжения, расположенных на территории поселка Артышта, предназначенных для осуществления регулируемой деятельности.

В котельной установлено 2 котла марки КВр и один котёл КВм (два рабочих, один резервный) теплопроизводительностью 1,6 Гкал/час каждый. Котлы оборудованы топкой с ручным забросом и неподвижной решёткой.

Подземная вода из скважины подаётся на водоподготовительную установку. Водоподготовительная установка состоит из двух натрий-катионитовых фильтров марки LM12 FM(DX), предназначенных   
для умягчения воды, подаваемой на питание котлов, а также узла подготовки регенерационного раствора и подачи его в фильтры. В качестве регенерационного раствора используется 6-8% раствор поваренной соли.   
В схеме подпитки контура умягчённой водой предусмотрены натрий-катионные фильтры.

В качестве топлива используется уголь марки ССр, поставщик «Краснобродский угольный разрез» филиал ОАО «УК «Кузбассразрезуголь». Каменный уголь доставляется 2 раза в неделю со склада указанного выше разреза, находящегося на расстоянии 20 км от котельной, автомобилем   
КамАЗ-55102. Уголь хранится в складе в закрытом складе площадью   
78 м2, пристроенном к зданию котельной.

Источником приобретаемой электроэнергии является   
ЦМО ОАО «Кузбассэнергосбыт»: 652600, г. Белово, ул. Суворова, 2.

Эксплуатация котельной рассчитана по схеме одноконтурной системы горячего водоснабжения. Отапливаемый период составляет 243 дня в году, горячее водоснабжение подаётся круглый год.

ООО «Бастет» находится на упрощённой системе налогообложения.

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Информационное письмо от 27.08.2012 № 1026 о переходе   
на упрощенную систему налогообложения (DOCS.FORM.6.42. Письмо   
по УСН).

Положение о закупке товаров, работ, услуг ООО «Бастет» от 08.12.2019 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. 2 Положение о закупках).

Свидетельство о постановке на учет российской организации   
в налоговом органе по месту ее нахождения серия 42 № 003638847   
(DOCS.FORM.6.42. Копии правоустанавливающих документов).

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 42 № 003638843 (DOCS.FORM.6.42. Копии правоустанавливающих документов).

Концессионное соглашение 03/17 в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Краснобродский городской округ от 30.11.2017 (DOCS.FORM.6.42. Концессионное соглашение).

Показатели энергетической эффективности (DOCS.FORM.6.42. Показатели энергетической эффективности).

Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии   
ООО «Бастет» на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Смета   
по производству и реализации тепловой энергии).

Федеральное статистическое наблюдение. Сведения о снабжении теплоэнергией за 2022 год. Форма 1-ТЕП (DOCS.FORM.6.42.   
Доп. материалы. Форма 1-ТЕП).

Федеральное статистическое наблюдение. Сведения о работе ресурсоснабжающих организаций в условиях реформы за 1 квартал 2023 года. Форма 22-ЖКХ (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Форма 22-ЖКХ).

Федеральное статистическое наблюдение. Сведения о работе ресурсоснабжающих организаций в условиях реформы за 2022 год. Форма 22-ЖКХ (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Форма 22-ЖКХ).

Федеральное статистическое наблюдение. Сведения об основных показателях деятельности малого предприятия за январь-декабрь 2022 года (DOCS.FORM.6.42. Доп.материалы. Форма ПМ).

Федеральное статистическое наблюдение. Сведения об основных показателях деятельности малого предприятия за январь-март 2023 года (DOCS.FORM.6.42. Доп.материалы. Форма ПМ).

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

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами 28   
и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры регулирования на 2022 – 2027 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2024 года, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 762   
«Об установлении долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
ООО «Бастет» на потребительском рынке Краснобродского городского округа, на 2022 - 2027 годы».

ООО «Бастет» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением от 24.04.2023 № 34 (вх. № 2243   
от 25.04.2023) и представило пакет обосновывающих документов  
для корректировки тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), реализуемые на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа на 2024 год.

Письмом от 20.04.2023 № 25 (вх. № 3352 от 09.06.2023) представлен отчет по финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год.

Письмом от 13.06.2023 № 50 (вх. № 3395 от 13.06.2023) представлен дополнительный пакет документов № 1.

Письмом от 14.06.2023 № 51 (вх. № 3416 от 14.06.2023) представлен дополнительный пакет документов № 2.

Письмом от 04.10.2023 № 73 (вх. № 5585 от 09.10.2023) представлен дополнительный пакет документов № 3.

На основании заявления открыто тарифное дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду   
в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2024 год ООО «Бастет» № РЭК/13-Бастет-2024 от 25.04.2023.

**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 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
  об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период, с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась, исключительно, с целью оценки достоверности, представленной ООО «Бастет» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 год.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 22.09.2023, в соответствии с которым

индекс потребительских цен (ИЦП) (2023/2022) составляет 1,058;

индекс потребительских цен (ИЦП) (2024/2023) составляет 1,072;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2023/2022) составляет 0,942;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2024/2023) составляет 1,050;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2023/2022) составляет 1,090;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2024/2023) составляет 1,061;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2023/2022) составляет 1,120;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2024/2023) составляет 1,056;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2023/2022) составляет 1,083;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2024/2023) составляет 1,044.

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

Материалы ООО «Бастет» по корректировке тарифов на 2024 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.

**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.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и сбыт тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов и факта 2022 года.

**Анализ расходов ООО «Бастет»**

**Баланс 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.

Схема теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа Кемеровской области - Кузбасса на период до 2039 года утверждена постановлением Администрации Прокопьевского муниципального округа   
от 07.08.2023 № 134-п (https://prokopmo.ru/deyatelnost/zhilishchno-kommunalnoe-khozyaystvo/skhemy-teplosnabzheniya-vodosnabzheniya-i-vodootvedeniya.php?ysclid=lncyhyxslg896482873).

Предприятием представлен расчет полезного отпуска тепловой энергии на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Полезный отпуск тепловой энергии).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок на 2024 год составляет **7,219 тыс. Гкал.**

Объем потерь тепловой энергии при передаче устанавливается  
на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется  
в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается.

Объем потерь тепловой энергии для ООО «Бастет», в соответствии   
с утверждёнными долгосрочными параметрами регулирования   
для заключения концессионного соглашения составляет **1,860 тыс. Гкал.**

Собственные нужды котельных, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,72 % или:

**0,254 тыс. Гкал.** = 9,333 тыс. Гкал. (выработка тепловой энергии) ×   
2,72 % (собственные нужды котельных).

Объемы тепловой энергии по полугодиям 2024 года посчитаны пропорционально сложившемуся факту полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок за 2022 год, согласно данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2022:

3,906 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 3,540 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
7,446 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,52 % (1 полугодие) = 3,906 тыс. Гкал. ÷ 7,446 тыс. Гкал.

0,48 % (2 полугодие) = 3,540 тыс. Гкал. ÷ 7,446 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

**Баланс тепловой энергии ООО «Бастет» на 2024 год**

| № п/п | Показатель | Единицы измерения | Годовой объем потребления тепловой энергии | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Выработка тепловой энергии | тыс. Гкал. | 9,333 | 4,853 | 4,480 |
| 2 | Собственные нужды котельных | тыс. Гкал. | 0,254 | 0,132 | 0,122 |
| 3 | Отпуск тепловой энергии в сеть (полезный отпуск) | тыс. Гкал. | 9,079 | 4,721 | 4,358 |
| 4 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 1,860 | 0,967 | 0,893 |
| 5 | Полезный отпуск | тыс. Гкал. | 7,219 | 3,754 | 3,465 |
| 6 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 7 | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 7,219 | 3,754 | 3,465 |

**Неподконтрольные расходы**

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

Данные расходы рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
59 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) – 9 тыс. руб.;

Расходы на услуги водоотведения – 50 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.

**Расходы на услуги по обращению с ТКО:**

Договор на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами № 163795-2023/ТКО от 20.01.2023, заключенный с ООО «ЭкоТек», без автопролонгации, с приложением (DOCS.FORM.6.42. Расходы за услуги по обращению с ТКО).

Акт оказанных услуг № 8824 от 28.02.2023 за услуги по обращению   
с ТКО (DOCS.FORM.6.42. Расходы за услуги по обращению с ТКО).

Расчет стоимости услуг по обращению с ТКО (DOCS.FORM.6.42. Расходы за услуги по обращению с ТКО).

Эксперты проанализировали представленный договор и не согласились с расчетом в приложении, так как применен норматив для физических лиц,   
а не для юридических.

Нормативы накопления ТКО по категориям потребителей установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.04.2017 № 58 «Об установлении нормативов накопления твердых коммунальных отходов» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 05.08.2021 № 265).

Согласно стр. 2.6. приложения к вышеуказанному постановлению, норматив накопления ТКО в административных зданиях/учреждениях/организациях/офисах равен 0,126 куб. м. / 1 кв. м. общей площади в год.

Эксперты рассчитали норматив ТКО в год, исходя из площади офиса   
и котельной ООО «Бастет»:

(63 кв. м. (площадь офиса) + 60 кв. м. (площадь котельной)) × 0,126 = 15,498 куб. м.

Тарифы на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами ООО «Экологические Технологии» установленные постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 09.12.2021 № 653 «Об утверждении производственной программы в области обращения с твердыми коммунальными отходами   
и об утверждении предельных единых тарифов на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами   
ООО «Экологические Технологии» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 605), составляют:

с 01.12.2022 по 31.12.2023 года – 645,18 руб. куб. м.

Плановый тариф на обращение с ТКО с 01.01.2024 года составит   
645,18 руб./куб. м (равен тарифу 2 полугодия 2023 года).

Плановый тариф на обращение с ТКО с 01.07.2024 года составит:   
645,18 руб./куб. м (тариф с 01.01.2024) × 1,044 (ИЦП на организацию сбора   
и утилизацию отходов (2024/2023) = 673,57 руб./куб. м.

Эксперты рассчитали объем ТКО по полугодиям пропорционально объемам отпуска тепловой энергии.

Объем ТКО в 1 полугодии 2024 года составляет:   
15,498 куб. м (общий объем ТКО в год) × 0,52 (доля первого полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2024 году) = 8,060 куб. м.

Объем ТКО во 2 полугодии 2024 года составляет:   
15,498 куб. м (общий объем ТКО в год) × 0,48 (доля второго полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2024 году) = 7,440 куб. м.

Эксперты рассчитали средневзвешенный тариф на обращение   
с ТКО на 2024 год:

(645,18 куб. м. (тариф на обращение с ТКО на 1 полугодие 2024 года) × 8,060 куб. м. (объем ТКО в 1 полугодии 2024 года) + 673,57 руб. куб. м. (тариф на обращение с ТКО на 2 полугодие 2024 года) × 7,440 куб. м. (объем ТКО во 2 полугодии 2024 года)) ÷ 15,498 куб. м (общий объем ТКО в год) = **658,89 руб. куб. м.**

Таким образом, расходы на обращение с ТКО в 2024 году составят:

658,89 руб./куб. м (средневзвешенный тариф на водоотведение на 2024 год) × 15,498 куб. м (объем ТКО в 2024 году) = **10 тыс. руб**.

В связи с тем, что предложение предприятия на 2024 год по расходам на услуги по обращению с ТКОсоставляет **9 тыс. руб.,** с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2024 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Расходы на услуги водоотведения:**

Договор водоотведения № 2016/75-К/ДТВу-3 б/д, заключенный   
с ОАО «РЖД», действующий с 01.01.2016 по 31.12.2016,   
с автопролонгацией, с приложениями (DOCS.FORM.6.42 Расходы   
по водоотведению).

Счет-фактура на водоотведение № 1882082/07000939 от 31.07.2022, ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42 Расходы по водоотведению).

Счет-фактура на водоотведение № 1882082/02000947 от 28.02.2022, ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42 Расходы по водоотведению)

Расчет стоимости стоков, отводимых от котельной на 2024 год (DOCS.FORM.6.42 Расходы по водоотведению).

Экспертами был произведен расчет затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Тариф на водоотведение для ОАО «РЖД» (Центральная дирекция   
по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция   
по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок), установленные постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 279 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» (в редакции постановления РЭК Кемеровской области от 22.10.2019 № 320, постановлений РЭК Кузбасса   
от 06.08.2020 № 171, от 02.09.2021 № 317, от 15.09.2022 № 266, от 24.11.2022 № 398) составляет:

с 01.12.2022 по 31.12.2023 года – 38,22 руб. куб. м.

Плановый тариф на холодную воду с 01.01.2024 года составит   
38,22 руб./куб. м (равен тарифу 2 полугодия 2023 года).

Плановый тариф на холодную воду с 01.07.2024 года составит:   
38,22 руб./куб. м (тариф с 01.01.2024) × 1,044 (ИЦП на водоснабжение (2024/2023) = 39,90 руб./куб. м.

Эксперты принимают плановый объем сточных вод на 2024 год   
в размере **1,340 тыс. куб. м.**, по факту 2022 года (данные шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT.).

Эксперты рассчитали объем стоков по полугодиям.

Объем стоков в 1 полугодии составляет:   
1,340 тыс. куб. м (общий объем стоков) × 0,52 (доля первого полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2024 году) = 0,700 тыс. куб. м.

Объем стоков во 2 полугодии составляет:   
1,340 тыс. куб. м (общий объем стоков) × 0,48 (доля второго полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2024 году) = 0,640 тыс. куб. м.

Эксперты рассчитали средневзвешенный тариф на водоотведение   
на 2024 год:

(38,22 руб. куб. м. (тариф на водоотведение на 1 полугодие 2024 года) × 0,700 тыс. куб. м. (объем стоков в 1 полугодии 2024 года) + 39,90 руб. куб. м. (тариф на водоотведение на 2 полугодие 2024 года) × 0,640 тыс. куб. м. (объем стоков во 2 полугодии 2024 года)) ÷ 1,340 тыс. куб. м (общий объем стоков) = **39,02 руб. куб. м.**

Таким образом, расходы на водоотведение в 2024 году составят:

39,02 руб./куб. м (средневзвешенный тариф на водоотведение на 2024 год) × 1,340 тыс. куб. м (объем стоков в 2024 году) = **52 тыс. руб**.

В связи с тем, что предложение предприятия на 2024 год по расходам на водоотведениесоставляет **50 тыс. руб.,** с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2024 год   
в качестве экономически обоснованных расходов.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Итого расходы по статье «Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности», составляют: 9 тыс. руб. (расходы на услуги по обращению с ТКО) + 50 тыс. руб. (расходы на водоотведение) = **59 тыс. руб.**

**Арендная плата**

В неподконтрольные расходы включается арендная плата только   
в части имущества, используемого для осуществления регулируемой деятельности, и определяется в соответствии с пунктами 45 и 65 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

**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, 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 28.08.1992 № 632.

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 12.06.2003 № 344).

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.

По данной статье предприятием заявлены расходы в размере   
7 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:

Расчет платы за выбросы и сбросы по предложению предприятия (DOCS.FORM.6.42. Плата за негативное воздействие).

Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Декларация по оплате негативки).

По данным представленной декларации эксперты произвели расчет затрат по данной статье: (868,12 руб. (плата за размещение отходов производства, за исключением платы за размещение ТКО) + 2 678,65 руб. (плата за выбросы в пределах НДВ, ТН)) ÷ 1 000 (для приведения к тыс. руб.) = **4 тыс. руб.** Данная сумма является экономически обоснованнойи предлагается к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 3 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на страхование**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Налог на имущество**

В соответствии с главой 30 части второй Налогового кодекса РФ налогоплательщиками налога на имущество с 01.01.2019 признаются организации, имеющие недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность   
или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе   
в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

В соответствии со статьей 380 Налогового кодекса РФ налоговые ставки устанавливаются законами субъектов Российской Федерации   
и не могут превышать 2,2 процента.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Прочие налоги**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
245 тыс. руб., в том числе налог по упрощённой системе налогообложения – 245 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год   
в разрезе налога по УСН (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Смета   
по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год).

Информационное письмо от 27.08.2012 № 1026 о переходе   
на упрощенную систему налогообложения (DOCS.FORM.6.42. Письмо   
по УСН).

Сумма налога по УСНО рассчитана экспертами в размере 1% (минимальный налог по УСНО в соответствии с п. 6 ст. 346.18 НК РФ)   
от НВВ на 2024 год = 20 413 тыс. руб. × 1% = 204 тыс. руб.

Таким образом, экономически обоснованная сумма налога по УСНО, включаемого при расчёте НВВ на 2024 год, составляет **204 тыс. руб.**

Расходы в размере 41 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда);

- 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 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» (согласно уведомлению – 0,2 %).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет:   
30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,2 % (страхование от несчастных случаев на производстве) = 30,2 %.

Предприятие представило уведомление о страховом тарифе   
на обязательное социальное страхование от несчастных случаев   
на производстве и профессиональных заболеваний (DOCS.FORM.6.42.   
Доп. материалы. Уведомление о размере страховых взносов).

Согласно уведомлению, размер страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве   
и профессиональных заболеваний с учетом скидки (надбавки) с января 2023 года составляет 0,2 процента к суммам выплат в пользу застрахованных.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 971 тыс. руб.

По оценке экспертов, на 2024 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
7 360 тыс. руб. (ФОТ на 2023 год) ÷ 9 604 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2023 год) × 10 193 тыс. руб. (операционные расходы на 2024 год) =   
7 811 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды на 2024 год при этом составят:   
7 811 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) × 30,2 % (размер социальных отчислений) = **2 359 тыс. руб.**

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 612 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», сумма амортизации основных средств регулируемой организации, относимые к объектам теплоснабжения, определяются  
при установлении тарифов на очередной период регулирования  
в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения в сфере бухгалтерского учета.

Согласно вышеуказанному пункту, амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), не учитывается   
для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений   
в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.

Также согласно вышеуказанному пункту, при расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования в соответствии с максимальными сроками полезного использования.

Согласно пунктам 7, 8 приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н  
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Согласно пункту 17 вышеуказанного приказа стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

По данной статье предприятием планируются амортизационные начисления в размере 105 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов представлены:

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год   
в разрезе амортизационных отчислений (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Смета по производству и реализации тепловой энергии).

Расчет амортизационных отчислений на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Амортизация).

Инвентарная книга учета объектов основных средств за период   
с 01.01.2013 по 31.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Инвентарная книга).

Акт приема-передачи товара от 03.08.2020 на насос NL 100/250-37-2-12 на сумму 269 490,15 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Счет-фактура № 653 от 03.08.2020, ООО «Инжиниринг Системс»   
на насос NL 100/250-37-2-12 на сумму 269 490,15 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Договор поставки № 586 от 05.06.2020, заключенный   
с ООО «Инжиниринг Системс» на покупку насоса NL 100/250-37-2-12 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Дополнительное соглашение № 1 к договору поставки № 586   
от 05.06.2020 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы   
на приобретение насоса).

Договор поставки № А3 17/18 от 10.05.2018, заключенный   
с ООО «Азимут» на поставку котла водогрейного КВр-2,5 МВт,   
с приложением-спецификацией на сумму 675 000,00 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение котла).

Счет-фактура б/н б/д, ООО «Азимут» на котел водогрейный КВр-2,5 (ручная топка) на сумму 675 000,00. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение котла).

На основании представленной документации, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2024 год, представленный в таблице 2.

**Расчет амортизационных отчислений на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование объекта** | **Группа амортизации** | **Максимальный срок полезного использования, мес.** | **Первоначальная стоимость, руб.** | **Остаточная стоимость на 01.01.2024** | **Сумма амортизации в 2024 году, руб** |
| Котел водогрейный КВр-2,0 Гкал (2.5 МВт) №2 | 5 | 120 | 675 000,00 | 315 000,00 | 67 500,00 |
| Насос NL 100/250-37-2-12 | 5 | 120 | 269 490,15 | 179 660,10 | 26 949,02 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **94** |

Экономически обоснованный размер амортизационных отчислений   
на 2024 год составляет:94 тыс. руб. (величина амортизационных отчислений согласно расчету в Таблице 2)

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 11 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Налог на прибыль**

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.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 592 тыс. руб.

При производстве и реализации тепловой энергии ООО «Бастет» используется уголь марки ССр, приобретаемый   
у АО «УК «Кузбассразрезуголь» в рамках договора.

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 № 18/1-23 от 28.11.2022, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь» на поставку каменного угля марки «ССр», действующий по 31.12.2023, без автопролонгации. Общий объем поставки   
по договору в течение 2023 года составляет 2 350 тонн. Общая сумма договора составляет 4 924 284 руб. (с учетом НДС). Цена 1 тонны угля составляет 1 746,20 руб. (без НДС), 2 095,44 руб. (с учетом НДС) (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Договор на поставку угля).

Расчет расходов на топливо на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Топливо).

Счета-фактуры на поставку угля марки ССр,   
АО «УК «Кузбассразрезуголь» от 16.02.2023 № 9060, от 17.03.2023 № 17105, от 22.02.2023 № 10706, от 21.02.2023 № 9766 (DOCS.FORM.6.42. Топливо).

Удостоверение от 16.02.2023 № 0144 о качестве угля сортомарки ССр (DOCS.FORM.6.42. Топливо).

Заключение договора с единственным поставщиком на поставку угля для нужд ООО «Бастет» от 08.11.2022 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Документы по торгам).

Обоснование закупки у единственного поставщика (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Документы по торгам).

Расчет полезного отпуска тепловой энергии (DOCS.FORM.6.42. Полезный отпуск тепловой энергии).

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат   
на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии.

Удельный расход условного топлива, в соответствии с утверждёнными долгосрочными параметрами регулирования для заключения концессионного соглашения, составляет **175,4 кг у.т./Гкал.**

При определении плановой цены на уголь каменный на 2024 год экспертами исследован представленный обществом договор № 18/1-23   
от 28.11.2022, заключенный с АО «УК «Кузбассразрезуголь». Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан   
не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных   
в результате проведения торгов».

По данным вышеуказанного договора, цена угля марки ССр на 2023 год составляет 2 095,44 руб./т. (с НДС).

Эксперты рассчитали цену угля на 2024 год: 2 095,44 руб./т. (цена угля в 2023 году) × 1,05 (ИЦП на уголь (2024/2023)) = **2 200,21 руб./т.**

При определении фактической стоимости угля, в соответствии   
с подпунктом г) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использована средняя цена, сложившаяся на бирже за 2022 год. В пересчете   
на фактическую калорийность, цена угля составила:

- по углю марки ССр (Qнр – 5 740 Ккал./кг) – 3 509,52 руб./т.   
(без НДС); 4 211,43 руб./т. (с НДС).

Эксперты рассчитали цену угля на 2024 год с учетом индексов изменения цен Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 по «Углю энергетическому каменному» на 2023/2022 = 0,942 и 2024/2023 = 1,050:

- по углю марки ССр: 4 211,43 руб./т × 0,942 × 1,050 =   
**4 165,53 руб./т.**

Цена угля на 2024 год, заявленная ООО «Бастет» составляет:

- по углю марки ССр – **2 304,98 руб./т;**

В результате проведенного анализа установлено, что цена на топливо, предлагаемая организацией, превышает цену договора, индексированную   
на 2024 год. Наименьшей является цена топлива по договору № 18/1-23   
от 28.11.2022 г., с учетом Индекса цен производителей по добыче угля (2024/2023) по данным Минэкономразвития, составляет **2 200,21 руб./т.**и принимается в расчет экспертами.

**Автодоставка**

При определении расходов на доставку угля от поставщика   
до котельных экспертами исследованы представленные предприятием материалы:

Расчет стоимости доставки топлива по предложению предприятия (DOCS.FORM.6.42. Доставка топлива).

Договор № 04/2023 от 09.01.2023, заключенный с Головко Татьяна Борисовна, на услуги по грузоперевозке на автотранспорте КАМАЗ 65115, действующий по 31.12.2023, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Доставка топлива). Согласно договору, стоимость одной ходки - 4 500 руб.

Эксперты отмечают, что договор, заключенный на сумму более   
100 тыс. руб. должен заключаться с помощью закупочных процедур   
в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223.   
Поскольку конкурсная документация по вышеуказанному договору   
не представлена, это не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования.

Поэтому экспертами, в соответствии с пунктом 31 Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности   
для соответствующего субъекта Российской Федерации (п. 30 Основ ценообразования) «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 01 от января 2022 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником   
по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Плановая стоимость самосвала за 2021 год, грузоподъёмностью до 10 т. определена согласно данным каталога, код ресурса 40-0052, в размере   
1 877,17 руб./м-ч. (с НДС). С учетом изменения индексов цен производителей Минэкономразвития от 28.09.2022 «Транспорт» (исключая трубопроводный) составила:

1 877,17 руб./м-ч. × 1,139 (ИЦП на транспорт (отчет 2022)) × 1,090 (ИЦП на транспорт (2023/2022)) × 1,061 (ИЦП на транспорт (2024/2023)) = 2 472,69 руб./м.-ч. (с НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 50 км. Средняя скорость движения принимается равной 60 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2024 год представлен в таблице 3.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 25км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2022 года | кол-во рейсов, КАМАЗ 8,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (15 мин) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 8,5 т | Расхо-ды на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 50 | 1 988 | 249 | 60 | 0,83 | 0,50 | 1,33 | 331 | 2 472,69 | 818 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

818 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 1 988 т (расход натурального топлива) = 411,47 руб./т.

Цена доставки угля на 2024 год, заявленная ООО «Бастет» составляет 500,00 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2023.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2023 году составляла 472,20 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки автотранспортом на 2024 год: 472,20 руб./т. (цена автодоставки в 2023 году) × 1,061 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2024/2023)) = 501,00 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена доставки угля на 2024 год, рассчитанная   
по данным сборника «Цены в строительстве» Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **411,47 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии в сеть составляет **9,079 тыс. Гкал**.

Коэффициент перевода условного топлива в натуральное принимается на уровне 0,820, в соответствии с шаблоном WARM.TOPL.Q2.2023.

Количество натурального топлива при этом составляет: 9,079 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 175,4 кг у.т./Гкал (удельный расход условного   
топлива) ÷ 0,820 (коэффициент перевода условного топлива   
в натуральное) = **1 942 т** (натурального топлива).

Цена угля с учетом доставки на 2024 год составила: 2 200,21 руб./т (цена топлива на 2024 год) + 411,47 руб./т (стоимость доставки топлива) =   
**2 611,68 руб./т.**

Эксперты рассчитали затраты на приобретение топлива:   
1 942 т (количество натурального топлива) × 2 611,68 руб./т (цена топлива   
на 2024 год с доставкой) ÷ 1000 (для приведения к тыс. руб.) =   
**5 072 тыс. руб.** Данная сумма признается экономически обоснованной   
и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 1 520 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на электроэнергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
3 086 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:

Расчёт затрат на электроэнергию, используемую для выработки   
и транспорта тепловой энергии на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Электрическая энергия).

Договор энергоснабжения № 620174 от 01.02.2021, заключенный   
с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий по 31.12.2027,   
с автопролонгацией, с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Электрическая энергия).

Акты приема-передачи электрической энергии к счетам-фактурам   
за январь-март 2023 года ПАО «Кузбассэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Электрическая энергия).

Реестр счетов-фактур за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Электрическая энергия).

Реестр документов за 2022 год по контрагенту   
ОАО «Кузбассэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Электрическая энергия).

Акты приема-передачи электрической энергии к счетам-фактурам   
за 2022 год ПАО «Кузбассэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Электрическая энергия).

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии за 2022 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 6,25300 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену электрической энергии на 2024 год:   
6,25300 руб./кВтч (цена электрической энергии за 2022 год) ×   
1,120 (ИЦП на электрическую энергию (2023/2022)) ×   
1,056 (ИЦП на электрическую энергию (2024/2023)) = **7,39555 руб./кВтч**

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый расход электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2022 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
348,31 тыс. кВтч.

Расходы на приобретение электрической энергии на 2024 год составляют: 7,39555руб./кВтч (цена электрической энергии на 2024 год) × 348,31 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = **2 576 тыс. руб.** Указанную сумму эксперты предлагают к включению в НВВ предприятия   
на 2024 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 510 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на тепловую энергию**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
67 тыс. руб.

При производстве и реализации тепловой энергии ООО «Бастет» используется вода собственного подъёма.

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:

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год   
в разрезе затрат на холодную воду (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Смета по производству и реализации тепловой энергии).

Расчет стоимости холодной воды для выработки и транспортировки тепловой энергии (DOCS.FORM.6.42. Вода).

Калькуляция стоимости 1 куб. м воды на 2024 год (DOCS.FORM.6.42. Вода).

Расчет объема водоснабжения для тарифа на тепловую энергию (DOCS.FORM.6.42. Вода).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем потребления холодной воды принят экспертами на уровне плана 2022 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**1,787 тыс. куб. м.**

Согласно калькуляции стоимости 1 куб. м воды на 2024 год, цена   
1 куб. м воды составляет 36,17 руб./куб. м. Эксперты проанализировали представленную калькуляцию и не согласились с ней. В результате произведенного экспертами пересчета цена 1 куб. м воды на 2024 год составила **31,11 руб./куб. м.** Ввиду отсутствия экономической обоснованности и документального подтверждения экспертами   
из калькуляции была исключена прибыль, аренда и общехозяйственные расходы.

Расходы на приобретение холодной воды на 2024 год составляют:   
1,787 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды) ×   
31,11 руб./куб. м (стоимость 1 куб. м воды на 2024 год) = **56 тыс. руб.**   
и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2024 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 11 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ  
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (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.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами   
на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний).

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2022 год постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 17.12.2021 № 762 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Бастет» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа на 2022-2027 годы» в размере 9 152 тыс. руб. (базовый уровень).

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 год приведены в таблице 4.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2022\* год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 15,00 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 4,20 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 9 152 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, 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 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

В подтверждение расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности предприятием представлено:

Расчёт стоимости стоков, отводимых от котельной (DOCS.FORM.6.42. Факт. Расходы по водоотведению).

Счета-фактуры № 1882082/02000947 от 28.02.2022,   
№ 1882082/07000939 от 31.07.2022 на водоотведение (DOCS.FORM.6.42. Факт. Расходы по водоотведению).

Анализ счета 60.2 по субконто (DOCS.FORM.6.42. Доп.материалы. Расходы по водоотведению).

Журнал-ордер по счету 60 по субконто за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 2. Карточка счета 60 (водоотведение)).

В подтверждение расходов на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду предприятием представлено:

Расчет платы за выбросы и сбросы (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Плата за негативное воздействие).

Платежные поручения (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Плата   
за негативное воздействие).

Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп.материалы. Декларация по оплате негативки).

В подтверждение величины налога по УСНО представлено:

Налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи   
с применением упрощенной системы налогообложения (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Плата по УСН).

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2022 год   
в разрезе расходов на оплату налогов, сборов (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Плата по УСН).

В подтверждение величины отчислений на социальные нужды представлено:

Свод по налогам и взносам ООО «Бастет» за 2022 год   
по ФОТ (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Отчисления на социальные нужды).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.1 (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Отчисления на социальные нужды).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Отчисления на социальные нужды).

Сводная таблица по начислению заработной платы за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Карточка счета 70 за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Карточка счета 76.40 за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Фактическая и плановая численность (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Тарифная сетка по оплате труда работников ООО «Бастет» за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Штатное расписание ООО «Бастет» за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. ФОТ).

Анализ счета 70 по субконто за 2022 год (DOCS.FORM.6.42.   
Доп. материалы. Оборотная ведомость по зарплате) (DOCS.FORM.6.42.   
Доп. материалы. Оборотная ведомость по зарплате).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 70 за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 2. Оборотно-сальдовая ведомость счета 70).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76.40 за 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 2. Оборотно-сальдовая ведомость счета 76.4).

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2021 год   
в разрезе отчислений на социальные нужды (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Фактическое исполнение сметы за 2022 год).

В подтверждение величины амортизации основных средств   
и нематериальных активов предприятием представлено:

Смета по производству и реализации тепловой энергии на 2022 год   
в разрезе амортизационных отчислений (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Фактическое исполнение сметы за 2022 год).

Инвентарная книга учета объектов основных средств за период   
с 01.01.2013 по 31.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Инвентарная книга).

Карточка счета 02 за 2022 год ООО «Бастет» (DOCS.FORM.6.42. Факт 2022. Амортизация).

Отчет по основным средствам за период 2022 год (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы. Инвентарная книга).

Акт приема-передачи товара от 03.08.2020 на насос NL 100/250-37-2-12 на сумму 269 490,15 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Счет-фактура № 653 от 03.08.2020, ООО «Инжиниринг Системс»   
на насос NL 100/250-37-2-12 на сумму 269 490,15 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Договор поставки № 586 от 05.06.2020, заключенный   
с ООО «Инжиниринг Системс» на покупку насоса NL 100/250-37-2-12 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение насоса).

Дополнительное соглашение № 1 к договору поставки № 586   
от 05.06.2020 (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы   
на приобретение насоса).

Договор поставки № А3 17/18 от 10.05.2018, заключенный   
с ООО «Азимут» на поставку котла водогрейного КВр-2,5 МВт,   
с приложением-спецификацией на сумму 675 000,00 руб. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение котла).

Счет-фактура б/н б/д, ООО «Азимут» на котел водогрейный КВр-2,5 (ручная топка) на сумму 675 000,00. (DOCS.FORM.6.42. Доп. материалы 3. Документы на приобретение котла).

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.



**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2022 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 36 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 149 |
| 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 | 4 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 145 |
|  | Прочие налоги (налог на УСНО) | 145 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 738 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 94 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 2 017 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 2 017 |

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

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для реализации тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2022 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 3 584 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 177 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 47 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 5 808 |

4. Фактическая прибыль у предприятия отсутствует.

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

**на производство тепловой энергии)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2022 год |
| Факт |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 9 152 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 017 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 5 808 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 16 977 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2022 год.



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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 16 977 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 16 991 |
| 1 полугодие (январь-июнь 2022 года) | тыс. руб. | 8 160 |
| июль-ноябрь 2022 года | тыс. руб. | 6 850 |
| декабрь 2022 года | тыс. руб. | 1 980 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT) | тыс. Гкал | 7,446 |
| 1 полугодие (январь-июнь 2022 года) | тыс. Гкал | 3,906 |
| июль-ноябрь 2022 года | тыс. Гкал | 2,796 |
| декабрь 2022 года | тыс. Гкал | 0,744 |
| Тариф с 1 января 2022 года | руб./Гкал | 2 089,03 |
| Тариф с 1 июля 2022 года | руб./Гкал | 2 449,81 |
| Тариф с 1 декабря 2022 года | руб./Гкал | 2 662,56 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -14 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет -14 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом   
51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022)   
и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023. Таким образом, размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет -16 тыс. руб.

Вышеуказанная величина предлагается экспертами к исключению   
из НВВ предприятия на 2024 год.

**Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на тепловую энергию на 2024 год**

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,060 | 1,060 | 1,072 | 0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 0 |
| 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. | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 0 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 4,2 | 4,2 | 4,2 | 0 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 9 604 | 12 175 | 10 193 | -1 982 |

Расчет операционных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2024 года натепловую энергию =   
9 604 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,072 × (1 + 0,75×0) = **10 193 тыс. руб.**

**Реестр неподконтрольных расходов   
на тепловую энергию на 2024 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 59 | 59 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 252 | 210 | -42 |
| 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 | 7 | 4 | -3 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 245 | 204 | -41 |
|  | Прочие (налог по УСНО) | 245 | 204 | -41 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 971 | 2 359 | -612 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 105 | 94 | -11 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 3 386 | 2 720 | -666 |
| 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 | 3 386 | 2 720 | -666 |

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

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)   
на тепловую энергию на 2024 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 6 592 | 5 072 | -1 520 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 086 | 2 576 | -510 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 67 | 56 | -11 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 9 744 | 7 704 | -2 040 |

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



**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию   
методом индексации установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 175 | 10 193 | -1 982 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 3 386 | 2 720 | -666 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 9 744 | 7 704 | -2 040 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | -16 | -16 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010  № 190 «О теплоснабжении» | 0 | -555 | -555 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 25 305 | 20 046 | -5 259 |

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.

**Тарифы ООО «Бастет» на тепловую энергию на 2024 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год рассчитаны следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф (НДС не облагается) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 3,754 | 2 662,56 | 0,0% | 9 995 |
| июль - декабрь | 3,465 | 2 900,72 | 8,9% | 10 051 |
| **год** | 7,219 | 2 776,84 | 4,3% | 20 046 |

**Расчет тарифов ООО «Бастет» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения)**

Предприятие ООО «Бастет» предоставляет коммунальную услугу   
по горячему водоснабжению на территории Прокопьевского муниципального округа в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения).

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит   
из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Вся вода, используемая в системе горячего водоснабжения, дополнительную обработку не проходит, соответственно, стоимость теплоносителя принята экспертами равной стоимости холодной воды собственного подъёма (расчёт стоимости холодной воды приведён в данном экспертном заключении на стр. 23).

В целях расчета тарифов на горячую воду принять тариф   
на теплоноситель:

с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **28,54 руб./** **куб. м.;**

с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **31,11 руб./** **куб. м.**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

Компонент на тепловую энергию для ООО «Бастет», реализуемую  
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 762 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 25.11.2022 № 707, от 12.10.2023   
№ 165).

Компонент на теплоноситель для ООО «Бастет», реализуемый  
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 763 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 25.11.2022 № 708, от 12.10.2023   
№ 166).

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2024 год для ООО «Бастет» на следующем уровне:

**Тарифы на горячую воду ООО «Бастет»,   
реализуемую в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения)   
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа** **на 2024 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 | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Бастет» | с 01.01.2024 | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 28,54 | 2 662,56 | х | х |
| с 01.07.2024 | 188,91 | 186,59 | 199,35 | 190,07 | 188,91 | 186,59 | 199,35 | 190,07 | 31,11 | 2 900,72 | х | х |

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

**Расходы на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | | Предложение экспертов на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 750 | | 796 | | 46 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 7 360 | | 7 811 | | 451 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 883 | | 937 | | 54 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 50 | | 53 | | 3 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 25 | | 27 | | 2 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 536 | | 569 | | 33 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 9 604 | | 10 193 | | 589 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | | Предложение экспертов на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 38 | | 59 | | 21 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 192 | | 210 | | 18 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 4 | | 4 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 192 | | 204 | | 12 | |
|  | Транспортный налог | 2 | | 0 | | -2 | |
|  | Прочие (налог на УСНО) | 190 | | 204 | | 14 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 223 | | 2 359 | | 136 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 234 | | 94 | | -140 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 2 687 | | 2 720 | | 33 | |
| 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 | 2 687 | | 2 720 | | 33 | |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,  холодной воды и теплоносителя | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2023 год | | Предложение экспертов на 2024 год | | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 4 705 | | 5 072 | | | 367 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 174 | | 2 576 | | | 402 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 51 | | 56 | | | 5 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 6 930 | | 7 704 | | | 774 | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | |  | | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | |  |
|  |  |  |  | тыс. руб. |  |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика расходов |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 9 604 | 10 193 | 589 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 687 | 2 720 | 33 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 6 930 | 7 704 | 774 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | -16 | -16 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями | 0 | -555 | -555 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 19 221 | 20 046 | 825 |

Приложение № 4 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Бастет» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 01.01.2022 по 31.12.2027**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ООО «Бастет» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | 2 089,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 449,81 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 900,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 666,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 845,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 840,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 840,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 840,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 933,19 | 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\* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | 2 089,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 449,81 | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 662,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 900,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 666,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 845,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 840,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 840,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 840,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 933,19 | 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 |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

».

Приложение № 5 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Тарифы ООО «Бастет» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа,   
на период с 01.01.2022 по 31.12.2027**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | | | | |
| ООО «Бастет» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 26,25 | x |
| с 01.07.2022 | 26,25 | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 28,54 | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 28,54 | x |
| с 01.01.2024 | 28,54 | x |
| с 01.07.2024 | 31,11 | x |
| с 01.01.2025 | 28,39 | x |
| с 01.07.2025 | 29,53 | x |
| с 01.01.2026 | 29,53 | x |
| с 01.07.2026 | 30,71 | x |
| с 01.01.2027 | 30,71 | x |
| с 01.07.2027 | 31,94 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 26,25 | x |
| с 01.07.2022 | 26,25 | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 28,54 | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 28,54 | x |
| с 01.01.2024 | 28,54 | x |
| с 01.07.2024 | 31,11 | x |
| с 01.01.2025 | 28,39 | x |
| с 01.07.2025 | 29,53 | x |
| с 01.01.2026 | 29,53 | x |
| с 01.07.2026 | 30,71 | x |
| с 01.01.2027 | 30,71 | x |
| с 01.07.2027 | 31,94 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Население\* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 26,25 | x |
| с 01.07.2022 | 26,25 | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 28,54 | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 28,54 | x |
| с 01.01.2024 | 28,54 | x |
| с 01.07.2024 | 31,11 | x |
| с 01.01.2025 | 28,39 | x |
| с 01.07.2025 | 29,53 | x |
| с 01.01.2026 | 29,53 | x |
| с 01.07.2026 | 30,71 | x |
| с 01.01.2027 | 30,71 | x |
| с 01.07.2027 | 31,94 | x |

\*В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения,   
не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

».

\*В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения,   
не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

».

Приложение № 6 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Тарифы ООО «Бастет» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения),   
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 01.01.2022 по 31.12.2027**

(НДС не облагается)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регули-руемой организации | Период | | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* | | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | 13 | 14 |
| ООО  «Бастет» | с 01.01.2022 | | 139,89 | 138,22 | 147,41 | 140,73 | 139,89 | 138,22 | 147,41 | 140,73 | 26,25 | | 2 089,03 | х | х |
| с 01.07.2022 | | 159,52 | 157,56 | 168,34 | 160,50 | 159,52 | 157,56 | 168,34 | 160,50 | 26,25 | | 2 449,81 | х | х |
| с 01.12.2022 по31.12.2022 | | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 28,54 | | 2 662,56 | х | х |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 28,54 | | 2 662,56 | х | х |
| с 01.01.2024 | | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 173,38 | 171,25 | 182,97 | 174,45 | 28,54 | | 2 662,56 | х | х |
| с 01.07.2024 | | 188,91 | 186,59 | 199,35 | 190,07 | 188,91 | 186,59 | 199,35 | 190,07 | 31,11 | | 2 900,72 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | 13 | 14 | |
|  | с 01.01.2025 | 173,43 | | 171,30 | 183,03 | 174,50 | 173,43 | 171,30 | 183,03 | 174,50 | 28,39 | 2 666,20 | | х | х | |
| с 01.07.2025 | 184,31 | | 182,03 | 194,55 | 185,45 | 184,31 | 182,03 | 194,55 | 185,45 | 29,53 | 2 845,22 | | х | х | |
| с 01.01.2026 | 184,03 | | 181,75 | 194,25 | 185,16 | 184,03 | 181,75 | 194,25 | 185,16 | 29,53 | 2 840,05 | | х | х | |
| с 01.07.2026 | 185,21 | | 182,94 | 195,44 | 186,35 | 185,21 | 182,94 | 195,44 | 186,35 | 30,71 | 2 840,15 | | х | х | |
| с 01.01.2027 | 185,21 | | 182,94 | 195,44 | 186,35 | 185,21 | 182,94 | 195,44 | 186,35 | 30,71 | 2 840,15 | | х | х | |
| с 01.07.2027 | 191,50 | | 189,16 | 202,06 | 192,68 | 191,50 | 189,16 | 202,06 | 192,68 | 31,94 | 2 933,19 | | х | х | |

\* В соответствии с пунктами 2, 3 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) организации, индивидуальные предприниматели, применяющие упрощённую систему налогообложения, не признаются налогоплательщиками налога на добавленную стоимость.

\*\* Компонент на теплоноситель для ООО «Бастет» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 763 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 25.11.2022 № 708, от 12.10.2023 № 166)

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Бастет» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 762 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 25.11.2022 № 707, от 12.10.2023 № 165)

».

Приложение № 7 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным организациями, для установления нормативов потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке на 2024-2028 годы

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратились предприятия с заявлением на установление нормативов потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке на 2024-2028 годы. Обратились следующие организации:

* ООО «ТВК» (Беловский городской округ), ИНН 4202026697.
* ООО «Водоснабжение» (Беловский городской округ) ИНН 4202023801.
* МУП «Водоканал» (Беловский городской округ), ИНН 4202043124.
* АО «ЦОФ «Березовская» (Березовский городской округ),   
  ИНН 4203001617.
* АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ТЭЦ (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192.
* АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ГРЭС (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192.
* ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ), ИНН 7708503727.
* КАО «Азот» (Кемеровский городской округ), ИНН 4205000908.
* МП «Исток» (Киселевский городской округ), ИНН 4211023572.
* АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 4205243178.
* АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 4218000951.
* АО «Русал» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 4221000535.
* ООО «Энерготранзит» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 5406603432.
* АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской округ),   
  ИНН 4223030694.
* ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Междуреченский городской округ), ИНН 7708503727.
* МКП МГО «Водоканал» (Мысковский городской округ),   
  ИНН 4214040978.
* ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ), ИНН 4230030215.
* ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал «Моховский угольный разрез» (Беловский городской округ), ИНН 4205049090.
* ООО «Энергосервис г. Гурьевска» (Гурьевский городской округ), ИНН 4202049045.
* ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ), ИНН 4212427497.
* АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный округ), ИНН 4213003050.
* ОАО «РЖД» (Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение Красноярской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Красноярской железной дороги - филиал ОАО «РЖД») (Мариинский муниципальный округ), ИНН 7708503727.
* ООО «СПК Чистогороский» (Новокузнецкий муниципальный округ), ИНН 4238013194.
* МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ),   
  ИНН 4252015404.
* АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез, (Прокопьевский муниципальный округ), ИНН 4205049090.
* АО «Транснефть - Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ), ИНН 5502020634.
* МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510.
* ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4244001260.

**Расчет потерь**

При расчете нормативов потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке, специалисты РЭК Кузбасса руководствовались порядком установления нормативов потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке, утвержденным приказом Минстроя России   
от 28.10.2022 № 917/пр (далее Порядок).

В соответствии с п. 3 Порядка, нормативы потерь воды при производстве устанавливаются для организаций, которые осуществляют деятельность по приготовлению горячей воды или по водоподготовке и не осуществляют деятельность по транспортировке и подаче горячей воды, питьевой, технической воды в рамках одной централизованной системы водоснабжения (совокупности централизованных систем водоснабжения), нормативы потерь воды при транспортировке устанавливаются для гарантирующих организаций, иных организаций, осуществляющих водоснабжение, за исключением организаций, которые не осуществляют транспортировку горячей, питьевой, технической воды в рамках одной централизованной системы водоснабжения (совокупности централизованных систем водоснабжения), а также устанавливаются для транзитных организаций, осуществляющих транспортировку горячей, питьевой, технической воды.

В связи с тем, что все вышеуказанные организации   
не соответствуют п. 3 Порядка, специалисты РЭК Кузбасса, считают необходимым установить для них только потери при транспортировке.

Проанализировав представленные предприятиями документы, специалисты РЭК Кузбасса предлагают принять потери воды при транспортировке для некоторых организаций, согласно их предложению, так как заявленные потери не превышают расчетных и фактических. Специалисты РЭК Кузбасса приняли предложение следующих предприятий:

* АО «ЦОФ «Березовская» (Березовский городской округ),   
  ИНН 4203001617.
* АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ТЭЦ (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192.
* АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ГРЭС (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192.
* ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ), ИНН 7708503727.
* АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 4205243178.
* АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 4218000951 (Транспортировка технической воды цеха водоснабжения и водоотведения).
* АО «Русал» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 4221000535.
* ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ), ИНН 4230030215.
* ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал «Моховский угольный разрез» (Беловский городской округ), ИНН 4205049090.
* АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный округ), ИНН 4213003050.
* АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез, (Прокопьевский муниципальный округ), ИНН 4205049090.
* АО «Транснефть - Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ), ИНН 5502020634.
* ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4244001260.

При расчете потерь воды при транспортировке, специалисты РЭК Кузбасса выявили, что расчетные потери некоторых предприятий значительной превышают фактические потери воды при транспортировке за 2020-2022 годы, кроме того, согласно отчетным формам, потери этих предприятий ежегодно уменьшаются. В связи с этим специалисты РЭК Кузбасса, считают рациональным принять потери воды при транспортировке с учетом динамики изменения за последние три года.

Данный подход был применен к следующим организациям:

* ООО «Водоснабжение» (Беловский городской округ) ИНН 4202023801.
* МП «Исток» (Киселевский городской округ), ИНН 4211023572.
* ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Междуреченский городской округ), ИНН 7708503727.
* ООО «Энергосервис г. Гурьевска» (Гурьевский городской округ), ИНН 4202049045.
* ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ), ИНН 4212427497, по узлу пгт. Крапивинский.
* МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510.

Так же специалисты выявили организации, у которых динамика изменения уровня потерь воды за 2020-2022 годы или отсутствует, или отрицательная. Учитывая, что результатом деятельности предприятия является в том числе снижение потерь воды, но рассчитанные согласно методике потери, противоречат данной задаче, специалисты РЭК Кузбасса считают рациональным установить потери воды как среднеарифметическое за 2020-2022 годы. Данный подход был применен к следующим организациям:

* ООО «ТВК» (Беловский городской округ), ИНН 4202026697.
* МУП «Водоканал» (Беловский городской округ), ИНН 4202043124.
* КАО «Азот» (Кемеровский городской округ), ИНН 4205000908.
* АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 4218000951.
* ООО «Энерготранзит» (Новокузнецкий городской округ),   
  ИНН 5406603432.
* АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской округ),   
  ИНН 4223030694.
* МКП МГО «Водоканал» (Мысковский городской округ),   
  ИНН 4214040978.
* ООО «СПК Чистогороский» (Новокузнецкий муниципальный округ), ИНН 4238013194.
* МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ),   
  ИНН 4252015404.
* МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510.

Специалисты РЭК Кузбасса, предлагают принять уровень потерь воды при ее транспортировке согласно расчетам, проведенным согласно Порядка по следующим организациям:

* ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ), ИНН 4212427497, по узлу сельские поселения.
* ОАО «РЖД» (Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение Красноярской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Красноярской железной дороги - филиал ОАО «РЖД») (Мариинский муниципальный округ), ИНН 7708503727.

Таким образом, на основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятиями, в соответствии с Порядком, нормативы потерь питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке на 2024-2028 годы составят:

**Предложение по установлению нормативов потерь питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке   
на 2024-2028 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Нормативы потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при её производстве и транспортировке по годам, % | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ООО «ТВК» (Беловский городской округ),  ИНН 4202026697 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ООО «Водоснабжение» (Беловский городской округ) ИНН 4202023801 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 20,93 | 20,93 | 20,93 | 20,93 | 20,93 |
| 3 | МУП «Водоканал» (Беловский городской округ),  ИНН 4202043124 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 22,26 | 22,26 | 22,26 | 22,26 | 22,26 |
| 4 | АО «ЦОФ «Березовская» (Березовский городской округ), ИНН 4203001617 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ТЭЦ (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205243192 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ГРЭС (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | КАО «Азот» (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205000908 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | МП «Исток» (Киселевский городской округ),  ИНН 4211023572 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 15,41 | 15,41 | 15,41 | 15,41 | 15,41 |
| 10 | АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4205243178 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4218000951 | Транспортировка питьевой воды (третий водоподъемный энергетический цех) | | | | |
| 3,68 | 3,68 | 3,68 | 3,68 | 3,68 |
| Транспортировка питьевой воды (цех водоснабжения и водоотведения) | | | | |
| 4,06 | 4,06 | 4,06 | 4,06 | 4,06 |
| Транспортировка питьевой воды через систему водоснабжения цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 3,95 | 3,95 | 3,95 | 3,95 | 3,95 |
| Транспортировка технической воды (второй водоподъем энергетического цеха) | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка технической осветленной воды (цех водоснабжения и водоотведения) | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка технической воды (цех водоснабжения и водоотведения) | | | | |
| 1,16 | 1,16 | 1,16 | 1,16 | 1,16 |
| 12 | АО «Русал» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4221000535 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | ООО «Энерготранзит» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 5406603432 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 3,59 | 3,59 | 3,59 | 3,59 | 3,59 |
| 14 | АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской округ), ИНН 4223030694 | Транспортировка питьевой воды (основной узел Прокопьевского г.о) | | | | |
| 55,23 | 55,23 | 55,23 | 55,23 | 55,23 |
| Транспортировка технической воды | | | | |
| 26,43 | 26,43 | 26,43 | 26,43 | 26,43 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 15 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Междуреченский городской округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 |
| 16 | МКП МГО «Водоканал» (Мысковский городской округ), ИНН 4214040978 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 28,39 | 28,39 | 28,39 | 28,39 | 28,39 |
| 17 | ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ),  ИНН 4230030215 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 29,11 | 29,11 | 29,11 | 29,11 | 29,11 |
| 18 | ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал «Моховский угольный разрез» (Беловский городской округ), ИНН 4205049090 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | ООО «Энергосервис  г. Гурьевска» (Гурьевский городской округ),  ИНН 4202049045 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 27,09 | 27,09 | 27,09 | 27,09 | 27,09 |
| 20 | ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ),  ИНН 4212427497 | Транспортировка питьевой воды по пгт. Крапивинский | | | | |
| 20,52 | 20,52 | 20,52 | 20,52 | 20,52 |
| Транспортировка питьевой воды по сельским поселениям | | | | |
| 6,07 | 6,07 | 6,07 | 6,07 | 6,07 |
| 21 | АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 4213003050 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 22 | ОАО «РЖД» (Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение Красноярской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Красноярской железной дороги - филиал  ОАО «РЖД») (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 3,65 | 3,65 | 3,65 | 3,65 | 3,65 |
| 23 | ООО «СПК Чистогороский» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4238013194 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4252015404 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 25,10 | 25,10 | 25,10 | 25,10 | 25,10 |
| 25 | АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез,  (Прокопьевский муниципальный округ),  ИНН 4205049090 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | АО «Транснефть - Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ), ИНН 5502020634 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 27 | МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 15,97 | 15,97 | 15,97 | - | - |
| 28 | ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4244001260 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 8 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Нормативы потерь питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при её производстве на 2024-2028 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Нормативы потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при её производстве и транспортировке по годам, % | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ООО «ТВК» (Беловский городской округ),  ИНН 4202026697 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 2 | ООО «Водоснабжение» (Беловский городской округ) ИНН 4202023801 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 3 | МУП «Водоканал» (Беловский городской округ),  ИНН 4202043124 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 4 | АО «ЦОФ «Березовская» (Березовский городской округ), ИНН 4203001617 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 5 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ТЭЦ (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205243192 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 6 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ГРЭС (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 7 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ),  ИНН 7708503727 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | КАО «Азот» (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205000908 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 9 | МП «Исток» (Киселевский городской округ),  ИНН 4211023572 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 10 | АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4205243178 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 11 | АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4218000951 | Транспортировка питьевой воды третьего водоподъема энергетического цеха | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Транспортировка питьевой воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Транспортировка питьевой воды через систему водоснабжения цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Транспортировка технической воды второго водоподъема энергетического цеха | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Транспортировка технической осветленной воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Транспортировка технической воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 12 | АО «Русал» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4221000535 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 13 | ООО «Энерготранзит» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 5406603432 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 14 | АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской окург),  ИНН 4223030694 | Производство питьевой воды (основной узел Прокопьевского г.о) | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 15 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Междуреченский городской округ),  ИНН 7708503727 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 16 | МКП МГО «Водоканал» (Мысковский городской округ), ИНН 4214040978 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 17 | ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ),  ИНН 4230030215 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 18 | ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал «Моховский угольный разрез» (Беловский городской округ), ИНН 4205049090 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 19 | ООО «Энергосервис  г. Гурьевска» (Гурьевский городской округ),  ИНН 4202049045 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 20 | ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ),  ИНН 4212427497 | Производство питьевой воды по пгт. Крапивинский | | | | |
| - | - | - | - | - |
| Производство питьевой воды по сельским поселениям | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 21 | АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 4213003050 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 22 | ОАО «РЖД» (Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение Красноярской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Красноярской железной дороги - филиал  ОАО «РЖД») (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 7708503727 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 23 | ООО «СПК Чистогороский» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4238013194 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 24 | МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4252015404 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 25 | АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез,  (Прокопьевский муниципальный округ),  ИНН 4205049090 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 26 | АО «Транснефть - Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ), ИНН 5502020634 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 27 | МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510 | Производство питьевой воды | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 28 | ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4244001260 | Производство технической воды | | | | |
| - | - | - | - | - |

Приложение № 9 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Нормативы потерь питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при её транспортировке на 2024-2028 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Нормативы потерь питьевой и технической воды в централизованных системах водоснабжения при её производстве и транспортировке по годам, % | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | ООО «ТВК» (Беловский городской округ),  ИНН 4202026697 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ООО «Водоснабжение» (Беловский городской округ) ИНН 4202023801 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 20,93 | 20,93 | 20,93 | 20,93 | 20,93 |
| 3 | МУП «Водоканал» (Беловский городской округ),  ИНН 4202043124 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 22,26 | 22,26 | 22,26 | 22,26 | 22,26 |
| 4 | АО «ЦОФ «Березовская» (Березовский городской округ), ИНН 4203001617 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ТЭЦ (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205243192 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | АО «Кемеровская генерация» по узлу водоснабжения Кемеровская ГРЭС (Кемеровский городской округ), ИНН 4205243192 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (Кемеровский городской округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 | 1,79 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 8 | КАО «Азот» (Кемеровский городской округ),  ИНН 4205000908 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | МП «Исток» (Киселевский городской округ),  ИНН 4211023572 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 15,41 | 15,41 | 15,41 | 15,41 | 15,41 |
| 10 | АО «Кузнецкая ТЭЦ» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4205243178 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4218000951 | Транспортировка питьевой воды третьего водоподъема энергетического цеха | | | | |
| 3,68 | 3,68 | 3,68 | 3,68 | 3,68 |
| Транспортировка питьевой воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 4,06 | 4,06 | 4,06 | 4,06 | 4,06 |
| Транспортировка питьевой воды через систему водоснабжения цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 3,95 | 3,95 | 3,95 | 3,95 | 3,95 |
| Транспортировка технической воды второго водоподъема энергетического цеха | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка технической осветленной воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка технической воды цеха водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 1,16 | 1,16 | 1,16 | 1,16 | 1,16 |
| 12 | АО «Русал» (Новокузнецкий городской округ),  ИНН 4221000535 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | ООО «Энерготранзит» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 5406603432 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 3,59 | 3,59 | 3,59 | 3,59 | 3,59 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 14 | АО «ПО Водоканал» (Прокопьевский городской округ), ИНН 4223030694 | Транспортировка питьевой воды (основной узел Прокопьевского г.о) | | | | |
| 55,23 | 55,23 | 55,23 | 55,23 | 55,23 |
| Транспортировка технической воды | | | | |
| 26,43 | 26,43 | 26,43 | 26,43 | 26,43 |
| 15 | ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Красноярская дирекция по тепловодоснабжению) (Междуреченский городской округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 | 46,00 |
| 16 | МКП МГО «Водоканал» (Мысковский городской округ), ИНН 4214040978 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 28,39 | 28,39 | 28,39 | 28,39 | 28,39 |
| 17 | ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ),  ИНН 4230030215 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 29,11 | 29,11 | 29,11 | 29,11 | 29,11 |
| 18 | ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал «Моховский угольный разрез» (Беловский городской округ), ИНН 4205049090 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | ООО «Энергосервис  г. Гурьевска» (Гурьевский городской округ),  ИНН 4202049045 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 27,09 | 27,09 | 27,09 | 27,09 | 27,09 |
| 20 | ООО «Тепло-энергетические предприятия» (Крапивинский муниципальный округ),  ИНН 4212427497 | Транспортировка питьевой воды по пгт. Крапивинский | | | | |
| 20,52 | 20,52 | 20,52 | 20,52 | 20,52 |
| Транспортировка питьевой воды по сельским поселениям | | | | |
| 6,07 | 6,07 | 6,07 | 6,07 | 6,07 |
| 21 | АО «Мариинский ликеро-водочный завод» (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 4213003050 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 22 | ОАО «РЖД» (Ачинская дистанция гражданских сооружений - структурное подразделение Красноярской дирекции по эксплуатации зданий и сооружений - структурного подразделения Красноярской железной дороги - филиал  ОАО «РЖД») (Мариинский муниципальный округ),  ИНН 7708503727 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 3,65 | 3,65 | 3,65 | 3,65 | 3,65 |
| 23 | ООО «СПК Чистогороский» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4238013194 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ),  ИНН 4252015404 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 25,10 | 25,10 | 25,10 | 25,10 | 25,10 |
| 25 | АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез,  (Прокопьевский муниципальный округ),  ИНН 4205049090 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | АО «Транснефть - Западная Сибирь» (филиал «Новосибирское районное нефтепроводное управление» Анжеро-Судженская линейная производственно-диспетчерская станция) (Яйский муниципальный округ), ИНН 5502020634 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | МКП «Энергоресурс КМО» (Кемеровский муниципальный округ), ИНН 4205408510 | Транспортировка питьевой воды | | | | |
| 15,97 | 15,97 | 15,97 | - | - |
| 28 | ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области-Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4244001260 | Транспортировка технической воды | | | | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 10 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Производственная программа**

**МКП «ЖКХ» (г. Топки** **Топкинского муниципального округа)**

**в сфере водоотведения (очистка сточных вод)**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие «Жилищно-коммунальное хозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652320, Кемеровская область,  г. Топки, мкр. «Красная Горка», д. 17А |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы принимаемых сточных вод

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | | | | | | | | | | | |
| 1. | Объем отведенных стоков | м3 | 940690,0 | 488946,5 | 488946,5 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 |
| 2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 940690,0 | 488946,5 | 488946,5 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 |
| 3.1. | Потребительский рынок | м3 | 940690,0 | 488946,5 | 488946,5 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 |
| 3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 940690,0 | 488946,5 | 488946,5 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 | 470345,0 |
| 3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 803000,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 | 401500,0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (очистка сточных вод), тыс. руб. | 1 288,75 | 669,86 | 989,57 | 705,14 | 705,14 | 707,00 | 707,00 | 707,00 | 748,85 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное водоотведение | 01.01.2023 | 31.12.2027 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

объектов централизованных систем водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2021 год | Ожидаемые значения 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | | | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 19,06 | 19,06 | 19,06 | 19,06 | 19,06 | 19,06 | 19,06 | 19,06 |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | | | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки технической воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2028 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоотведения | | | | |
| 1.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 2.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 19,06 | 19,06 | - |
| 2.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 2.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 100 | 100 | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | | | | |
| 3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2021-2022 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2021 год | |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | |
| - | - |
| 2022 год | |
| Водоотведение (очистка сточных вод) | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 11 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Одноставочные тарифы на водоотведение (очистка сточных вод)**

**МКП «ЖКХ» (г. Топки Топкинского муниципального округа)**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Прочие потребители  (без НДС) | 1,37 | 1,37 | 2,02 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,59 |

».

Приложение № 13 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Производственная программа**

**ООО «СибДорСтрой» (г. Топки Топкинского муниципального округа) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2025**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «СибДорСтрой» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652300, Кемеровская область,  г. Топки, ул. Советская, 58 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2023г. | 1 326,80 | Улучшение качества и надежности водоснабжения | - | - |
| 2024г. | 1 408,10 | - | - |
| 2025г. | 1 415,97 | - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 3.1. | Капитальный ремонт | 2023г. | 134,89 | Улучшение качества и надежности водоснабжения | - | - |
| 2024г. | 143,15 | - | - |
| 2025г. | 143,95 | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1. | Контроль качества (лабораторные исследования) | 2023г. | 2 880,00 | - | - | - |
| 2024г. | 3 056,49 | - | - | - |
| 2025г. | 3 073,57 | - | - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 1713416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 171 416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 1713416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.7. | Потери воды | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1713416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 1713416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 1713416,50 | 882181,00 | 882181,00 | 856708,25 | 856708,25 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | | | | | | | |
| 2.1. | Поднято воды | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Получено со стороны | м3 | 393003,00 | 189942,00 | 189942,00 | 196501,50 | 196501,50 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.6. | Подано воды в сеть | м3 | 393003,00 | 189942,00 | 189942,00 | 196501,50 | 196501,50 |
| 2.7. | Потери воды | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - | - | - |
| 2.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 393003,00 | 189942,00 | 189942,00 | 196501,50 | 196501,50 |
| 2.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 393003,00 | 189942,00 | 189942,00 | 196501,50 | 196501,50 |
| 2.9.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - |
| 2.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 393003,00 | 189942,00 | 189942,00 | 196501,50 | 196501,50 |
| 2.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | | |
| 3.1. | Пропущено сточных вод всего | м3 | 940690,31 | 488946,50 | 488946,50 | 470345,15 | 470345,15 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 940690,31 | 488946,50 | 488946,50 | 470345,15 | 470345,15 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 940690,31 | 488946,50 | 488946,50 | 470345,15 | 470345,15 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 940690,31 | 488946,50 | 488946,50 | 470345,15 | 470345,15 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| 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. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 36 280,38 | 18 675,77 | 19 399,16 | 19 652,01 | 19 652,01 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 4 407,44 | 2 129,25 | 3 000,34 | 2 372,92 | 2 372,92 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 7 149,14 | 3 715,99 | 3 821,45 | 3 826,78 | 3 826,78 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и водоотведение | 01.01.2023 | 31.12.2025 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ожидаемые значения  2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - | - | - |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче питьевой воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.2. | Количество перерывов в подаче технической воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - | - | - |
| 3. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 4. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме технической воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | 0,64 | 0,64 | 0,64 | 0,64 | 0,64 |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения питьевой водой (полный цикл) | - | - | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки технической воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | 0,36 | 0,36 | 0,36 | 0,36 | 0,36 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 | 0,05 |
| 4.9. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2026 год | Эффективность производственной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Количество перерывов в подаче технической воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 2.3. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.2. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме технической воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | 0,64 | 0,64 | - |
| 4.5. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения питьевой водой (полный цикл) | - | - | - |
| 4.6. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки технической воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | 0,36 | 0,36 | - |
| 4.7. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | - | - | - |
| 4.8. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | 0,05 | 0,05 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.9. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2021-2022 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2021 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |
| 1. Водоотведение | |
| - | - |
| 2022 год | |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| Капитальный ремонт | 739,21 |
| 1. Холодное водоснабжение технической водой | |
| Капитальный ремонт | 33,30 |
| 1. Водоотведение | |
| Капитальный ремонт | 51,10 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 14 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Одноставочные тарифы на питьевую воду (подъем и водоподготовка), транспортировку технической воды (перекачка технической воды через водопроводно-повысительную станцию), транспортировку сточных вод (перекачка стоков через насосные перекачивающие станции) ООО «СибДорСтрой»**

**(г. Топки Топкинского муниципального округа)**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг, потребителей | Тариф, руб./м3\* | | | | |
| 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| 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. |
| 1. Питьевая вода   (подъем и водоподготовка) | | | | | | |
| 1.1. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 21,17 | 21,17 | 21,99 | 22,94 | 22,94 |
| 1. Транспортировка технической воды   (перекачка технической воды через водопроводно-повысительную станцию) | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 11,21 | 11,21 | 15,80 | 12,08 | 12,08 |
| 1. Транспортировка сточных вод   (перекачка стоков через насосные перекачивающие станции) | | | | | | |
| 3.1. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 7,60 | 7,60 | 7,82 | 8,14 | 8,14 |

\* Тарифы установлены для предъявления гарантирующей организации - МКП «ТЕПЛО», ИНН 4230032501.

».

Приложение № 15 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, на 2024 год

Ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса Величко О.В. (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее - РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2024 год (вх. от 28.07.2023 № 4245). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2024 года на захоронение твердых коммунальных отходов на сумму – ***8262,95*** тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2024 год с учетом корректировки в размере ***507,29*** руб./тонна.

На основании представленного заявления, с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 01.08.2023 № 4312), регулятором было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручке и утвержденных тарифов на 2024 год на услуги захоронения твердых коммунальных отходов, оказываемые ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ)» за № 73 - ТКО.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифов:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации;

3. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

4. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»; 5. Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

6. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

7. Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами»; 8. Постановление Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ»;

9. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16;

10. Приказ Минстроя России от 25.12.2014 № 22/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»;

11. Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

Расчет НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и утверждение тарифов производится на 2024 год.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Чистый город» (в дальнейшем организация) учреждено решением № 1 единственного Участника (учредителя) Общества от 27.02.2008г.

В сферу деятельности организации входит: размещение ТКО.

Организация обслуживает г. Киселевск. Полигон ТКО размещается на участке площадью 15Га в остаточной карьерной выемке площадью 34Га, которая находится на поле ликвидируемой шахты «Краснокаменская» и предназначен для размещения отходов, образующихся в процессе жизнедеятельности населения города в быту и производстве. Полигон расположен более чем в 1000м на северо-запад от ближайшей жилой застройки. Границами участка являются навалы, конуса и борта остаточной карьерной выемки, т.е. проявления предыдущей антропогенной деятельности по добыче угля открытым и подземным способами. Административными территориальными границами площадки полигона ТКО являются: на севере – деревня Черепаново, на западе – отвалы ОАО «Поляны», на юге - Афонинское кладбище, на востоке – шоссе в деревне Черепаново. В плане контур полигона ТКО представляет собой неправильную трапецию со сторонами 550\*350\*400\*270м. Литологический разрез свиты представлен песчанниками, алевритами и аргилитами. С поверхности коренные породы перекрыты рыхлыми верхнечетвертичными отложениями мощностью 20-30м. Данный участок находится в безугольной зоне, нижняя граница складирования ТКО – горизонт +325м, верхняя – горизонт +345м. Все поле шахты покрывает мощный слой вскрышных рыхлых отложений, состоящий из смеси грунтов, со значительным преобладанием объема глинистых разностей. Эти грунты расположены в виде плоских и гребневидных навалов и конусов повсеместно по всей территории, в основном борта карьерных выемок, предназначены для заполнения искусственных полостей и могут служить прекрасным и легкодоступным материалом для слоевой изоляции ТКО, а также экраном на последней стадии (закрытии полигона) – этапе технической рекультивации и подготовки к этапу биологической рекультивации. Выбранная площадь под полигон не имеет грунтовых вод в виде ключей, затопляемых паводковыми водами территорий, и не является районом геологических разломов. Участок свободен от ценных пород деревьев и не находится в лесном массиве.

На полигоне ведутся следующие основные виды работ: сбор, складирование, уплотнение и захоронение твердых коммунальных отходов. Перемещение ТКО осуществляется трактором Т-4, который перемещая ТКО по участку, послойно уплотняет его, создавая слой до 0,5м высотой. Уплотнение ТКО осуществляется путем 4-х кратного прохода по одному месту, при этом уплотнение ТКО составит до 0,8т/м3. На уплотненный слой отходов отсыпается следующий, за счет 5-10 уплотненных слоев высота рабочей карты доводится до 2м, после этого двухметровый слой засыпается изолирующим слоем глинистых грунтов мощностью 0,25м. послойная укладка осуществляется в 3 яруса. Таким образом, общая высота 3-ярусного слоя ТКО составит 7,5м. Ограждением полигона служат навалы, конуса и карьерные выемки, перекрывающие доступ к участку с трех сторон – северной, западной и восточной. С южной стороны участка, где размещается хозяйственная зона и имеется подъездная дорога, устраивается легкое решетчатое заграждение из металлических опор и сетки рабица. Дополнительным ограждением, в основном с западной стороны участка служит устройство канав глубиной до 2,5м и шириной не менее 1м. Для отвода поверхностных стоков по периметру полигона выполнена водоотводная канава шириной 0,7м и длиной 2820м, глубиной 0,5м вдоль подъездной дороги, хозяйственной зоны и съезда к накопителю фильтрата – водоотводные лотки.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договор аренды земли от 20.09.2022г. № 18607 с КУМИ Киселевского городского округа закрепляет за организацией право временного владения и пользования земельным участком по 31.08.2023. В тарифном деле приложено гарантийное письмо от КУМИ Киселевского городского округа, о сохранении договорных отношений на 2024 год.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение отходов от 20.02.2019 № (42) -7345- СР (на срок - бессрочно).

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены в электронном виде посредством Единой информационно-аналитической системы (далее – ЕИАС), в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ (ред. от 26.07.2019) «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между ТКО и промышленными и иными видами отходов и наличие данной методики и списании затрат.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги захоронения твердых коммунальных отходов, принимаемых для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам. В процессе оценки специалист опирался на результаты постатейного анализа фактических показателей 2022 года.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2022 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

В части проведения закупочных процедур деятельность не осуществляется. Организация осуществляет закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя). Согласно п. 9.15.2. «Положения о закупках» извещения и закупочная документация не разрабатываются и не размещаются в ЕИС.

**Оценка финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ООО «Чистый город» применяется упрощенная система налогообложения.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год необходимо отметить, что выручка в 2022 году увеличилась по сравнению с уровнем 2021 года в 1,58 раза и составляет ***18998,00*** тыс. руб. Параллельно произошло увеличение расходов на 60,69% до ***16911,00*** тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2022 год с учетом прочих доходов и расходов чистая прибыль в размере ***406,00*** тыс. руб., за 2021 год чистый убыток в размере ***921,00*** тыс. руб.

Расчеты конкретных статей расходов, основание расчетов, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2024 год**

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2020 № 423 ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами на период 2021-2025 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2020 № 424 ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ) (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 02.11.2021 № 498, от 24.11.2022 № 455):

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Согласно пункту 56 к долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов; индекс эффективности операционных расходов; показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ)**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Период | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2021 | 5882,45 | х | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 |
| 2023 | х | 1 | 0 |
| 2024 | х | 1 | 0 |
| 2025 | х | 1 | 0 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, ННВi, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33E460A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EA63A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EB66A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EB6DA44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования рассчитанный в соответствии с положениями Методических указаний показатель учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 настоящего документа.

При расчете статей расходов специалистом использовался:

*- индекс потребительских цен* на 2023 год – 105,8%, на 2024 год – 107,2% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 - 2026 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, опубликованном 22.09.2023г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов**

**на 2024 год**

**Операционные расходы**

Операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



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 31](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297B5332BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297F5532BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходыутверждены РЭК Кузбасса на 2024 год в размере ***6414,25*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2024 год регулятором использовались следующие показатели:

- операционные расходы в области захоронения твердых коммунальных отходов 2023 года в размере – ***6229,85*** тыс. руб.;

- индекс эффективности операционных расходов 1%;

- индекс потребительских цен на 2024 год – 104,0%;

- количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2024 году 27890,00 тонн, 2023 году 27990,00 тонн.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

Организацией при корректировке 2024 года Операционные расходы предложены в размере ***13600,83*** тыс. руб.

При **корректировке** Операционных расходов на 2024 год регулятором использовались следующие показатели:

* операционные расходы в области захоронения твердых коммунальных отходов 2023 года в размере – ***7038,42*** тыс. руб.;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс потребительских цен на 2024 год – 107,2%;
* количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2023 году 31105,92 тонн, в 2024 году 34562,01 тонн.

Таким образом, в процессе экспертизы операционные расходы на 2024 год определены в сумме ***8299,67*** тыс. руб.

ОР2024 = 7038,42 х [(1- 1%/100%) х (1+0,072)] х (34562,01/31105,92) = 8299,67 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Согласно пункту 32 Методических указаний неподконтрольные расходы включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно пунктам 14 - 15 Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования, а также с учетом особенностей пункта 51 Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с пунктом 20 Методических указаний;

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с пунктом 60 Основ ценообразования;

6) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 11 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных подпунктом "б" пункта 38 Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных пунктом 12 Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с пунктом 55.1 Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются в соответствии с главой III Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены РЭК Кузбасса на 2024 год в размере ***3308,84*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***4256,39*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***4540,49*** тыс. руб.

По статье **«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»:**

При определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов учитываются:

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением обязательных платежей с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

РЭК Кузбасса расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***2 505,52*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***3096,80*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***3550,54*** тыс. руб., в том числе:

По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»:**

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

РЭК Кузбасса расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***2212,60*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***2571,80*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***3181,33*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены в электронной форме следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год;

- расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду и платежные поручения;

- статистическая отчетность за 2022 год (форма № 2-ТП (отходы)).

Расходы по данной статье на 2024 год рассчитаны исходя из объема фактически принятых (размещенных) отходов 2022 года в долях по IV классу опасности (95,97%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (4,03%) со ставкой 17,30 руб./тонна и коэффициентом 1,26 в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2024 года (доли приняты по факту 2022 года в соответствии с представленной налоговой декларацией):

((34562,01т \* 95,97%\* 95,00 руб./т) + (34562,01т \* 4,03% \* 17,30 \* 1,26)) / 1000).

Ставки по плате за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО IV и V классов опасности) приняты регулятором в соответствии с постановлениями Правительства РФ:

- от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах»;

- от 29.06.2018 № 758 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;

- от 01.03.2022 № 274 «О применении в 2022 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду»;

- от 20.03.2023 № 437 «О применении в 2023 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду».

По статье «**Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения».** Организация применяет УСН по системе «Доходы». РЭК Кузбасса расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***292,92*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***525,00*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***369,21*** тыс. руб.

Регулирующим органом учтена сумма дохода организации в сумме 12306,49 тыс. руб. \*6% ставка налога \*0,5 = 369,21 тыс. руб. В соответствии с законом Кемеровской области «О налоговых льготах организациям, осуществляющим деятельность по переработке отходов на территории Кемеровской области от 02.06.2011 № 64 - ОЗ налоговая ставка снижена с 6 до 3%.

В качестве обосновывающих документов организацией представлены в электронной форме следующие материалы:

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 год;

- расчет налога УСН и платежные поручения;

- книга учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощённую систему налогообложения за 2022 год.

Затраты составили 369,21 тыс. руб.

По статье **«Аренда основных средств»** в соответствии с п. 22 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования.

П. 35 Основ ценообразования предусмотрено, что расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Расходы по статье утверждены РЭК Кузбасса на 2024 год в размере ***803,32*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***1159,59*** тыс. руб.

Среди обосновывающих документов предприятием представлены в электронной форме следующие материалы:

- договор аренды земельного участка от 20.09.2022 № 18607 (срок аренды до 31.08.2023), гарантийное письмо за подписью председателя КУМИ города Киселевска о сохранении договорных отношений на 2023-2024гг.;

- уведомление об изменении арендной платы за земельный участок на 2024 год;

- приложение к договору аренды земельного участка от 20.09.2022 № 18607;

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 23 за 2022 год.

Расходы по статье на 2024 год приняты в соответствии с представленным договором аренды земли с КУМИ Киселевского городского округа в сумме ***989,95*** тыс. руб. (1159,59\*85,37%/1000).

Необходимо отметить, что в соответствии с п. 10 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Основы ценообразования) в случае если регулируемая организация кроме регулируемых видов деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами осуществляет нерегулируемые виды деятельности, расходы на осуществление нерегулируемых видов деятельности и полученная в ходе их осуществления прибыль (убытки) при установлении тарифов не учитываются, за исключением расходов на осуществление нерегулируемых видов деятельности, которые учитываются в составе единого тарифа на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами.

На основании вышеизложенного и в связи с тем, что на полигоне, обслуживаемом ООО «Чистый город», помимо захоронения ТКО, также осуществляется прием промышленных отходов (нерегулируемый вид деятельности), все расходы по статьям затрат в составе необходимой валовой выручки рассчитаны регулятором в доле на захоронение ТКО – 85,37%. Доля принята регулятором на уровне фактической доли промышленных отходов в общем объеме отходов, поступивших на полигон ООО «Чистый город» за 2022 год (Таблица 2).

Таблица 2.



**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

РЭК Кузбасса расходы по данной статье на 2024 год не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Предприятием расходы по данной статье на плановый период не заявлены.

**Амортизация**

В соответствии с п. 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

При этом в соответствии с п. 34 Основ ценообразования (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2019 № 1386 «О внесении изменений в Основы ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами») расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании.

При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования тарифов в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.

Расходы на амортизацию основных средств утверждены РЭК Кузбасса на 2024 год в размере ***40,08*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***106,89*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены в электронной форме следующие материалы:

- расчет амортизационных отчислений за 2022 год и на 2024 год;

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 02 за 2022 год, подтверждающая факт начисления амортизационных отчислений.

В качестве объектов, по которым начисляется амортизация учтены весы ВСА – С40000 – 8.3 первоначальная стоимость 504228,72 руб., ежемесячная сумма отчислений составляет 4201,91 руб./ мес., срок полезного использования 120 мес., приобретённые в 2018 году.

Таким образом, в процессе экспертизы на 2024 год амортизация основных средств принята регулятором в размере 43,05 тыс. руб. исходя из сумм фактически ежемесячной амортизации \*12 месяцев = 4201,91 руб.\*12 = 50,42 тыс. руб. в год.

Расчет затрат на 2024 год произведен на основании первоначальной стоимости объектов основных средств, срока полезного использования в доле выручки ТКО (85,37% расчет в Таблице 2) в сумме ***43,05*** тыс. руб. (Таблица 3).

Таблица 3.



**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

РЭК Кузбасса по данной статье на 2024 год расходы не утверждались, предприятием расходы по данной статье заявлены в сумме ***62,00*** тыс. руб., включают в себя прибыль на прочие цели (услуги банка).

В процессе экспертизы расходы по данной статье определены в размере ***0,00*** тыс. руб., так как признаны экономически не обоснованными.

Прибыль на прочие цели (услуги банка) согласно Методических указаний не относятся к данной статье, а относятся к операционным расходам.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 46 Основ ценообразования текущие расходы регулируемой организации включают в себя операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки не заявлена.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

 **-** величина изменения необходимой валовой выручки на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Расходы по данной статье РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждались. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

В процессе экспертизы в целях недопущения значительного роста тарифов предлагается применить сглаживание (уменьшение) в размере (- 576,71) тыс. руб.

Возврат сглаживания по годам представлен в Таблице 4.

Таблица 4.



**Размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов**

В соответствии с пунктом 48 размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с пунктом 51 настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с настоящими Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 51 необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с формулой 22 пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с формулой 23 пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

, ИПЦj - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

Расходы по данной статье РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

**Величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы**

Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

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

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

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

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Для организации инвестиционная программа не утверждалась.

Расходы по данной статье РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

При корректировке НВВ на 2024 год показатель **, равен нулю.**

**Корректировка НВВ с учетом степени исполнения обязательств по реализации производственной программы регулируемой организации при недостижении показателей эффективности**

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2022 год, следует отметить, что фактические значения показателей эффективности объектов захоронения твердых коммунальных отходов за 2022 год не выше утвержденных плановых значений соответственно показатель  в отношении ООО «Чистый город» равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей эффективности объектов, используемых для захоронения твердых коммунальных отходов представлены в Таблице 5.

Организацией данный показатель не рассчитан и не заявлен.

Таблица 5.

**Показатели эффективности объектов,**

**используемых для захоронения твердых коммунальных отходов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2022 год | Факт 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,00 | 0,00 |

При корректировке НВВ на 2024 год показатель  **равен нулю.**

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Чистый город» на 2024 год составляет:

** = 8299,67 + 4540,49 + 0 + 43,05 + 0 + 0 + (-576,71)+ 0 = 12306,49 тыс. руб.**

**Величина необходимой валовой выручки** по услуге захоронения твердых коммунальных отходов ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ) на 2024 год составляет:

**НВВ 2024 = 12306,49 + 0 + 0 - 0 = 12306,49 тыс. руб.,**

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 5865,86 тыс. руб.;

- с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 6440,63 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам производится исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2024 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2023 года на основании положений п. 7 Основ ценообразования, которым предусмотрено, что тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из не превышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

**Расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Общих принципов формирования тарифов Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

РЭК Кузбасса утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2024 год в размере ***27 890,00*** тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере ***35 534,00***тонн. В части документального обоснования фактических объемов захоронения представлены в электронной форме следующие документы:

- договор от 30.12.2021 № 417-21/ЭТ оказания услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (сбор и размещение), заключенный с региональным оператором по зоне деятельности «Юг» ООО «ЭкоТек»;

- выставленные за 2022 год акты оказания услуг помесячно;

- оборотно – сальдовая ведомость по счету 90.01 «Выручка» за 2022 год с указанием доходов от размещения ТКО и прочих отходов.

В процессе экспертизы масса захоронения твердых коммунальных отходов принята на уровне ***34 562,01*** тонн рассчитано согласно Методических указаний (Таблица 6).

Таблица 6



Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 17281,005 тонны;

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 17281,005 тонны.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Методических указаний тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки (Таблица 7):

Таблица 7

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

**ООО «Чистый город»** (Киселевский городской округ)

с 01.01.2024 по 31.12.2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду\*, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | |
| ООО «Чистый город» | с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 339,44 | 0,0 |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 372,70 | 9,8 |

\* справочно: тарифы, установленные органом регулирования в предыдущем периоде регулирования:

- с 01.12.2022 по 31.12.2023 – 339,44 руб./ тонна.

Приложение № 17 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Производственная программа**

**ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Чистый город» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652729, Кемеровская область-Кузбасс,  г. Киселевск, ул. Ленина,1 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Директор  ООО «Чистый город»  Ветров Андрей Сергеевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | Тел. 8(384-64)2-19-46 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК Кузбасса  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта [delo@ recko.ru](mailto:delo@kemnet.ru) |
| Период реализации | с 01.01.2021 по 31.12.2025 |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 14085 | 14085 | 14075 | 14075 | 31106 | 17281 | 17281 | 13900 | 13900 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 1341,88 | 6020,77 | 6016,28 | 8870,72 | 10558,59 | 5865,86 | 6440,63 | 4871,26 | 5113,39 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 01.01.2021 | 31.12.2025 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2019 год | Ожидаемые значения 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2017 - 2022 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2017 год | |
| Капитальный ремонт бульдозера Т-4 | 104,80 |
| 2018 год | |
| Капитальный ремонт | - |
| 2019 год | |
| Капитальный ремонт | 127,17 |
| 2020 год | |
| Капитальный ремонт сцепления и КПП  трактора Т-130 | 32,38 |
| 2021 год | |
| - | - |
| 2022 год | |
| - | - |

Приложение № 18 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Чистый город» (Киселевский городской округ) на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | | | |
| 2021 год | | 2022 год | | с 01.12.2022  по 31.12.2023 | 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 30.11. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 95,27 | 427,46 | 427,46 | 630,27 | 339,44 | 339,44 | 372,70 | 350,45 | 367,87 |

».

Приложение № 19 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ООО "Чистый город"** | | | | | | | | | | | |
|  | **г. Киселевск** | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение ТКО** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2022 год** | | **2023 год** | **2024 год** | | | | |  |
|  | **утверждено регулирующим органом** | **факт** | **утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **утверждено регулирующим органом** | **предложение организации (с учетом корректиковки)** | **предложение регулирующего органа (с учетом корректировки)** | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** |  | нет | нет | нет | нет | нет | нет |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 28 148,97 | 40 254,29 | 31 105,92 | 27 890,00 | 35 534,00 | 34 562,01 | 17 281,01 | 17 281,01 | по методике |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **9 301,20** | **17 464,81** | **10 345,81** | **9 763,17** | **17 964,11** | **12 883,20** | **5 866,15** | **7 017,05** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **992,25** | **1 609,63** | **1 150,64** | **1 048,60** | **1 922,26** | **1 356,83** | 678,42 | 678,42 | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 18 913,10 | 33 533,96 | 21 932,31 | 19 987,36 | 29 125,15 | 25 862,49 | 25 862,49 | 25 862,49 |  |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 4,37 | 4,00 | 4,37 | 4,37 | 5,50 | 4,37 | 4,37 | 4,37 |  |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **300,65** | **371,35** | **348,65** | **317,73** | **582,44** | **411,12** | **205,56** | **205,56** | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** | **33,15** | **106,89** | **34,80** | **40,08** | **106,89** | **43,05** | **21,52** | **21,52** | учтена фактическая сумма амортизации по весам в доле, относимой на ТКО (85,37%), исключена амортизация трактора в виду завышенной возмещаемой стоимости |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **630,98** | **1 115,00** | **599,11** | **803,32** | **1 159,59** | **989,95** | **494,97** | **494,97** | учтено в соответствии с уведомлением об изменении арендной платы на 2024 год в доле ТКО (85,37%) |
| **ОР** | **2.6** | **Ремонт и техническое обслуживание основных средств, в том числе:** | **тыс. руб.** | **243,19** | **472,42** | **282,01** | **257,00** | **783,48** | **332,55** | **166,27** | **166,27** | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.6.1 | капитальный ремонт основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.6.2 | заработная плата ремонтного персонала | тыс. руб. | 150,06 | 84,00 | 174,02 | 158,58 | 311,60 | 205,20 | 102,60 | 102,60 |  |
| **ОР** | 2.6.2.1 | среднемесячная оплата труда ремонтного персонала | руб. | 15 731,68 | 14 000,00 | 18 243,02 | 16 625,24 | 25 966,67 | 21 512,10 | 21 512,10 | 21 512,10 |  |
|  | 2.6.2.2 | численность ремонтного персонала | чел. | 0,79 | 0,50 | 0,79 | 0,79 | 1,00 | 0,79 | 0,79 | 0,79 |  |
| **ОР** | 2.6.3 | страховые взносы от заработной платы ремонтного персонала | тыс. руб. | 45,47 | 25,45 | 52,73 | 48,05 | 94,40 | 62,18 | 31,09 | 31,09 |  |
| **ОР** | 2.6.4 | Прочие | тыс. руб. | 47,66 | 362,97 | 55,27 | 50,37 | 377,48 | 65,17 | 32,59 | 32,59 |  |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **2 099,82** | **2 899,94** | **2 435,03** | **2 219,09** | **2 958,82** | **2 871,38** | **1 435,69** | **1 435,69** | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. | 1 884,70 | 2 209,50 | 2 185,57 | 1 991,75 | 2 297,90 | 2 577,21 | 1 288,61 | 1 288,61 |  |
| **ОР** | 2.7.3 | прочие | тыс. руб. | 215,12 | 690,44 | 249,46 | 227,34 | 660,92 | 294,17 | 147,08 | 147,08 |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **1 692,28** | **4 669,36** | **1 962,42** | **1 788,40** | **3 887,38** | **2 314,08** | **1 157,04** | **1 157,04** | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 1 242,86 | 1 668,20 | 1 441,26 | 1 313,45 | 1 758,31 | 1 699,53 | 849,77 | 849,77 |  |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 43 444,48 | 55 606,67 | 50 379,77 | 45 912,11 | 48 841,94 | 59 407,62 | 59 407,62 | 59 407,62 |  |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 2,38 | 2,50 | 2,38 | 2,38 | 3,00 | 2,38 | 2,38 | 2,38 |  |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 376,59 | 282,40 | 436,70 | 397,98 | 532,77 | 514,96 | 257,48 | 257,48 |  |
| **ОР** | 2.9.6 | Аренда основных средств | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 2.9.8 | Прочие | тыс. руб. | 72,83 | 2 718,76 | 84,46 | 76,97 | 1 596,30 | 99,59 | 49,80 | 49,80 |  |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **2 567,56** | **3 289,70** | **2 673,48** | **2 505,52** | **3 096,80** | **3 550,54** | **1 199,82** | **2 350,72** |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 446,61 | 554,00 | 316,76 | 292,92 | 525,00 | 369,21 | 184,61 | 184,61 | учтено в размере 3% от НВВ |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | **657,03** | **467,80** | **761,91** | **694,34** | **1 077,50** | **898,44** | **449,22** | **449,22** | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **84,30** | **2 462,72** | **97,75** | **89,08** | **2 388,95** | **115,27** | **57,63** | **57,63** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 2 120,95 | 2 735,70 | 2 356,72 | 2 212,60 | 2 571,80 | 3 181,33 | 1 015,22 | 2 166,12 | ставка, умноженная на долю объема захоронения 4 и 5 классов опасности |
| **ОР** | 2.13.2 | прочие (анализы) | тыс. руб. | 84,30 | 2 462,72 | 97,75 | 89,08 | 2 388,95 | 115,27 | 57,63 | 57,63 | по уровню ОР на 2023 год с учетом коэф-та индексации, рассчитанного исходя из индекса эффективности ОР (1%) и ИПЦ на 2024 (107,2%), с учетом изменения количества ТКО. |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **1 150,10** | **0,00** | **0,00** | **62,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 3.1 | Прибыль на развитие производства (капитальные вложения) | тыс. руб. |  | 61,70 |  |  | 62,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Прибыль (услуги банка) согласно Методических указаний не относятся к данной статье. |
| **П** | 3.4 | Прибыль на прочие цели | тыс. руб. |  | 1 088,40 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **РД** | **7** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** | **53,36** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **РД** | **8** | **Величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания темпа роста тарифов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **-576,71** | **-0,29** | **-576,42** | в соотвествии с законодательством |
|  | **9** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **9 247,84** | **18 614,91** | **10 345,81** | **9 763,17** | **18 026,12** | **12 306,49** | **5 865,86** | **6 440,63** |  |
|  | **10** | **Корректировка НВВ (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** | **5 639,15** |  | **212,77** |  |  |  |  |  |  |
|  | **11** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **14 886,99** | **18 614,91** | **10 558,59** | **9 763,17** | **18 026,12** | **12 306,49** | **5 865,86** | **6 440,63** |  |
|  | **12** | **Тариф** | **руб./т** | **528,86** | **462,43** | **339,44** | **350,06** | **507,29** | **356,07** | **339,44** | **372,70** | **109,8%** |
|  | **13** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **2 385,17** | **3 361,83** | **2 765,92** | **2 520,64** | **3 992,17** | **3 261,57** | **1 630,78** | **1 630,78** |  |
|  | **14** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **7,55** | **7,00** | **7,55** | **7,55** | **9,50** | **7,55** | **7,55** | **7,55** |  |
|  | **15** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **26 323,38** | **40 021,79** | **30 525,53** | **27 818,54** | **35 019,04** | **35 995,58** | **35 995,58** | **35 995,58** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 5865,864337 | 0,00 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % | **1** |  | **1** | **1** |  | **1** | 372,70512 | 6440,630564 |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % | **4,3** |  | **6,0** | **4** |  | **7,2** |  | 0,00 |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  | **1,033** |  | **1,049** | **1,0296** |  | **1,061** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9 268,05** | **17 357,92** | **10 311,01** | **9 723,09** | **17 857,22** | **12 840,16** | **5 844,63** | **6 995,53** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **6 069,51** | **12 953,22** | **7 038,42** | **6 414,25** | **13 600,83** | **8 299,67** | **4 149,84** | **4 149,84** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **3 198,54** | **4 404,70** | **3 272,59** | **3 308,84** | **4 256,39** | **4 540,49** | **1 694,79** | **2 845,69** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **33,15** | **106,89** | **34,80** | **40,08** | **106,89** | **43,05** | **21,52** | **21,52** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **1 150,10** | **-** | **-** | **62,00** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Результаты деятельности** | **тыс руб** | **5 585,79** | **-** | **212,77** | **-** | **-** | **- 576,71** | **- 0,29** | **- 576,42** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **14 886,99** | **18 614,91** | **10 558,59** | **9 763,17** | **18 026,12** | **12 306,49** | **5 865,86** | **6 440,63** |  |

Приложение № 20 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Феникс» (Киселевский городской округ)**, для корректировки необходимой валовой выручки и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов,

на 2024 год

Ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса Величко О.В. (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ООО «Феникс» (Киселевский городской округ) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее - РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и утвержденных предельных тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов на 2024 год (вх. от 31.08.2023 № 4892).

Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- утвердить плановую необходимую валовую выручку 2024 года на захоронение твердых коммунальных отходов в сумме – 12527,00 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2024 год с учетом корректировки в размере 544,65 руб./тонна.

В дополнительных документах (вх. от 04.09.2023 № 4935, от 13.09.2023 № 5080) представлено скорректированное заявление, согласно которому предприятием предложено:

- утвердить плановую необходимую валовую выручку 2024 года на захоронение твердых коммунальных отходов в сумме – 12284,07 тыс. руб. и утвердить тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов на 2024 год с учетом корректировки в размере 876,18 руб./тонна.

С учетом дополнительно представленных документов 04.09.2023 и 13.09.2023 открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и утвержденных тарифов на 2024 год на услуги захоронения твердых коммунальных отходов, оказываемые ООО «Феникс» (Киселевский городской округ)» за № 79-ТКО.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифов:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации;

3. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

4. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»; 5. Федеральный закон от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;

6. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

7. Постановление Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами»; 8. Постановление Правительства РФ от 16.05.2016 № 424 «Об утверждении порядка разработки, утверждения и корректировки инвестиционных и производственных программ в области обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе порядка определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, а также осуществления контроля за реализацией инвестиционных и производственных программ»;

9. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные Приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16;

10. Приказ Минстроя России от 25.12.2014 № 22/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»;

11. Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

Расчет НВВ и тарифов произведен специалистом в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными приказом ФАС России от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Методические указания). Корректировка НВВ и утверждение тарифов производится на 2024 год.

**Общая характеристика организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Феникс» (в дальнейшем организация) учреждено решением № 1 единственного Участника (учредителя) Общества от 28.02.2004г.

В сферу деятельности организации входит: оказание услуг по вывозу твердых отходов, организация транспортных услуг, прием, размещение и захоронение твердых коммунальных отходов.

Полигон ТКО расположен на восточной границе ООО «Шахтоуправление «Карагайлинское», в выемке открытых горных работ. Бытовой и промышленный мусор собирается от населения в контейнеры, установленные в жилом массиве. Из контейнеров мусор перегружается путем опрокидывания в кузов мусоровоза и вывозится на полигон ТКО. Разгрузка мусоровозов на полигоне производится на уплотненной отсыпанной шлаком площадке. Растягивание и уплотнение твердых коммунальных отходов производится бульдозером. После разгрузки мусоровоза отходы перемещаются бульдозером к отвалу разгрузочной площадки, при этом производится уплотнение отходов путем не менее 2-кратного перемещения по ним бульдозера с уплотнением отходов до плотности 405-500 кг/3. Рабочая площадка полигона состоит из маневровой, разгрузочной и непосредственно рабочей площадки (карты). Уплотненный слой отходов высотой 1,5-1,7м засыпается изоляционным слоем из сыпучих отходов 4 и 5 классов опасности и также уплотняется бульдозером. Изоляционный слой растягивается по твердым коммунальным отходам прямым ходом, обратным ходом бульдозер при помощи ножа выравнивает и уплотняет изолирующий слой. Изоляция производится золошлаками от сжигания углей, строительным негабаритным мусором, песком, которые складируются на отдельной от твердых коммунальных отходов площадке и при необходимости используются для изоляции ТКО. В летнее время изоляция производится глиной взятой с бортов выработки. Использование отходов для засыпки котлована определено в «Рабочем проекте № 352 полигона твердых бытовых отходов», выполненном проектной группой шахты «Карагайлинская». Транспортирование шлака, строительного мусора, песка и других отходов 4 и 5 класса опасности производится собственниками отходов, транспортирование твердых коммунальных отходов производится мусоровозом, который находится в аренде у ООО «Феникс», перемещение и уплотнение твердых коммунальных отходов и изолирующего материала производится погрузчиками SL-50, W-470, ГС-2501, бульдозером Т-330. Также для работы на полигоне привлекаются автогрейдер и Камаз для планировки площадки (карты) полигона и прилегающей дороги. Автогрейдер осуществляет работы по грейдированию и очистке дороги на полигоне, автомобилем Камаз осуществляется вывоз изолирующего слоя (грунта) с бортов полигона на площадку (карту) полигона для последующего выравнивания изолирующего слоя бульдозером.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

Договоры аренды земельных участков от 05.09.2017 № 13512, от 10.04.2018 № 14195, от 28.05.2019 № 15343, от 28.05.2019 № 15344, от 30.12.2022 № 18914 заключены с КУМИ Киселевского городского округа и закрепляют за организацией право временного владения и пользования.

Федеральной службой по надзору в сфере природопользования организации выдана лицензия на размещение отходов от 15.02.2016 № 042 00217 на срок: бессрочно.

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

Материалы организации по корректировке тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями Правил регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» (далее – Правила). Расчетно-обосновывающие материалы представлены в электронном виде посредством Единой информационно-аналитической системы (далее – ЕИАС), в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Следует отметить, что статья 24.8 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» обязывает организации вести бухгалтерский учет и раздельный учет расходов и доходов по регулируемым видам деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам указанной деятельности и единой системой классификации таких затрат, утверждаемые уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

Предоставленные организацией оборотно-сальдовые ведомости по счетам бухгалтерского учета соответствуют требованиям порядка ведения раздельного бухгалтерского учета по видам деятельности организаций в области обращения с твердыми коммунальными отходами не в полной мере. Непонятна методика распределения затрат между ТКО и промышленными и иными видами отходов и наличие данной методики и списании затрат.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на захоронение твердых коммунальных отходов, принимаемых для корректировки НВВ и расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

Специалистом принимались во внимание предоставленные организацией данные бухгалтерских регистров за 2022 год, первичная документация и сводные показатели бухгалтерской и статистической отчетности, в содержании которых усматривалась принадлежность к регулируемому виду деятельности.

В части проведения закупочных процедур деятельность не осуществляется.

**Оценка финансового состояния организации**

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

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2022 год необходимо отметить, что выручка в 2022 году составила 9053,00 тыс. руб. и по сравнению с 2021 годом (7913,00 тыс. руб.) увеличилась на 14,41%.

Параллельно происходит увеличение себестоимости с 5155,00 тыс. руб. в 2021 году до 14716,00 тыс. руб. в 2022 году, увеличение 185,47%.

Итог финансовой деятельности за 2022 год чистая прибыль (убыток) составила (- 7281,00) тыс. руб., за 2021 год 890,00 тыс. руб.

В учетной политике организации отмечено, что косвенные расходы или расходы по счетам 26 на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных), однако алгоритм расчета и отнесение расходов 26 счета предприятием не представлен.

В качестве подтверждения расходов организации в области обращения с твердыми коммунальными отходами за 2022 год в материалах тарифного дела представлены аналитические отчеты по счетам бухгалтерских регистров.

Фактические расходы организации на оказание услуг в области обращения с твердыми коммунальными отходами представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.TBO.6.42. Расходы предприятия за 2022 год составили 15869,79 тыс. руб.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2024 год**

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.11.2020 № 404 ООО «Феникс» (Киселевский городской округ) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в области обращение с твердыми коммунальными отходами на период с 01.01.2021 по 31.12.2025.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.11.2020 № 405 ООО «Феникс» (Киселевский городской округ) (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 16.11.2021 № 542, от 24.11.2022 № 454):

утверждена производственная программа в области обращения с твердыми коммунальными отходами;

утверждены предельные одноставочные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с применением метода индексации.

Согласно пункту 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Согласно пункту 56 к долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации относятся: базовый уровень операционных расходов; индекс эффективности операционных расходов; показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

Таблица 1.

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов ООО «Феникс» (Киселевский городской округ)**

**на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Период | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход электрической энергии, кВт\*ч/т) |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 2021 | 2410,86 | х | 0 |
| 2022 | х | 1 | 0 |
| 2023 | х | 1 | 0 |
| 2024 | х | 1 | 0 |
| 2025 | х | 1 | 0 |

**Захоронение твердых коммунальных отходов**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

Согласно пункту 47 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, ННВi, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по формуле:



где:

 - плановая необходимая валовая выручка на i-й год, скорректированная в соответствии с [пунктом 45](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33E460A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

 - размер корректировки необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, рассчитываемый в соответствии с [пунктом 48](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EA63A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

ИПЦi-1, ИПЦi - индексы потребительских цен, определенные на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации соответственно на (i-1)-й и i-й годы при расчете долгосрочных тарифов;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, определяемая в соответствии с [пунктом 49](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EB66A44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, определяемая в соответствии с [пунктом 50](consultantplus://offline/ref=C2B6CBE17269DFBD9BDDE2A851015BEC639EBA6CC45CA14867BDE66FA397E5AD802B7FD6AFAD33EB6DA44FCCC3F047A70A7E2233D417375DE5e6C) Методических указаний, тыс. руб.

В целях установления НВВ на 1-й и 2-й год долгосрочного периода регулирования при расчете показателя учитываются результаты деятельности регулируемой организации соответственно в предпоследнем и последнем годах предшествующего долгосрочного периода регулирования в соответствии с настоящим пунктом.

При корректировке долгосрочных тарифов в первый долгосрочный период регулирования рассчитанный в соответствии с положениями Методических указаний показатель учитывается при установлении НВВ начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования.

Согласно пункту 45 Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на очередной i-й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования, , по формуле:



где:

 - скорректированные операционные (подконтрольные) расходы в i-м году, определяемые в целях корректировки долгосрочного тарифа по [формуле (3)](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADF6937A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации, тыс. руб.;

 - скорректированные неподконтрольные расходы в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 32](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD96E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 33](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADA6E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования, тыс. руб.;

 - скорректированные в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [пунктом 58](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, определяемые в соответствии с [пунктом 34](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6B37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - скорректированная нормативная прибыль, определяемая в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с [35](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний на i-й год, тыс. руб.

В случае если при установлении тарифов на первый долгосрочный период регулирования величина нормативной прибыли была определена с учетом положений абзаца шестого [пункта 54](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FD8980B364944D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEADB6537A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Основ ценообразования и инвестиционная программа регулируемой организации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования не утверждена в установленном порядке, такая величина подлежит уменьшению на величину расходов на капитальные вложения (инвестиции) (КВi);

РПi - расчетная предпринимательская прибыль, определенная в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD46A37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DEAD56E37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний, тыс. руб.

 - величина, определяемая на i-й год первого долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=53E4661F36A09E05D8807D2943E1458C6FDB990F354B44D25DD6874C92BB6CC254AC8495FC7DE9DC6F37A5CD03432FB3F254C89BDE481F7Ct6u7H) Методических указаний и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 58 Основ ценообразования корректировка тарифов осуществляется по результатам истекшего года в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки, установленной в методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение фактического объема (массы) принятых твердых коммунальных отходов от объема (массы), учтенного при установлении тарифов;

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

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

г) ввод и вывод объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменение утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации;

д) степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности;

е) учет расходов, предусмотренных пунктом 11 настоящего документа.

При расчете статей расходов специалистом использовался:

*- индекс потребительских цен* на 2023 год – 105,8%, на 2024 год – 107,2% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России).

Вышеуказанные индексы приняты согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 - 2026 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, опубликованном 22.09.2023г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов**

**на 2024 год**

**Операционные расходы**

Операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



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 31](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297B5332BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов на год i, выраженный в процентах и определяемый в соответствии с [пунктом 28](consultantplus://offline/ref=7D7CEFF827337646CB7C9B58A09B46A276F2D023194652751534523E25381A12B8AF909DB28A297F5532BA77F48803FEDD3213851EB4B3081A3BH) Методических указаний;

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

Wi, Wi-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн.

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2024 год в размере ***2628,81*** тыс. руб.

При расчете Операционных расходов на 2024 год регулятором использовались следующие показатели:

- операционные расходы в области захоронения твердых коммунальных отходов 2023 года в размере – ***2553,23*** тыс. руб.;

- индекс эффективности операционных расходов 1%;

- индекс потребительских цен на 2024 год – 104,0%;

- количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2024 году 21312,10 тонн, в 2023 году 21312,10 тонн.

Базовый уровень операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования рассчитывался с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 31 Методических указаний.

Организацией при корректировке 2024 года Операционные расходы предложены в размере *10077,00* тыс. руб.

При **корректировке** Операционных расходов на 2024 год регулятором использовались следующие показатели:

- операционные расходы в области захоронения твердых коммунальных отходов 2023 года в размере – ***1225,99*** тыс. руб.;

- индекс эффективности операционных расходов 1%;

- индекс потребительских цен на 2024 год – 107,2%;

- количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в 2024 году 12553,59 тонн, в 2023 году 10001,85 тонн.

Таким образом, в процессе экспертизы **операционные расходы на 2024 год** определены в сумме ***1633,06*** тыс. руб.

ОР2024 = 1225,99 х [(1- 1%/100%) х (1+0,072)] х (12553,59/10001,85) = 1633,06 тыс. руб.

**Амортизация**

В соответствии с п. 21 Методических указаний расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам, используемым для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, учитываются при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Результаты переоценки основных средств и нематериальных активов, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учитываются только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации. В случае, если по итогам исполнения инвестиционной программы указанные расходы не были осуществлены, они исключаются из расчета тарифов в очередном периоде регулирования.

При этом в соответствии с п. 34 Основ ценообразования (с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 29.10.2019 № 1386 «О внесении изменений в Основы ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами») расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета тарифов определяются на уровне, равном сумме отношений стоимости амортизируемых активов регулируемой организации к сроку полезного использования таких активов, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании.

При расчете экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе определяются органами регулирования тарифов в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.

Расходы на амортизацию основных средств утверждены на 2024 год в размере ***65,90*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***248,00*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств». Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- оборотно – сальдовая ведомость за 2022 год;

- карточка счета 01 за 2022 год;

- карточка счета 02 за 2022 год;

- карточка счета 20 за 2022 год.

В качестве объектов, по которым начисляется амортизация, учтены:

- весовой контроль, с первоначальной стоимостью 370920,25 ежемесячная сумма отчислений составляет 4415,72 руб. / мес., сроком полезного использования 7 лет;

- весы автомобильные с первоначальной стоимостью 536209,24 тыс. руб., ежемесячная сумма амортизационных отчислений составляет 6383,44 руб./ мес., срок полезного использования – 7 лет;

- пандус с первоначальной стоимостью 53682,76 руб., ежемесячная сумма амортизационных отчислений составляет 639,08 руб./мес., срок полезного использования – 7 лет.

Объекты, по которым амортизация полностью самортизировалась в 2023 году:

- бытовка строительная размером 2500\*6000\*2500мм;

- дезинфицирующая ванна.

Расходы по статье приняты в расчет по фактически начисленной амортизации 2022 года, с учетом остаточной стоимости, в доле захоронения ТКО 44,36%. Данные для расчета доли приняты по оборотам счета 90 за 2022 год. Расчет доли представлен в Таблице 2.

Таблица 2.



Расчет расходов по статье представлен в Таблице 3.

Таблица 3.



Таким образом, в процессе экспертизы на 2024 год амортизация основных средств принята регулятором в размере ***60,89*** тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

Согласно пункту 32 Методических указаний неподконтрольные расходы включают в себя:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, не включающие расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя и рассчитываемые согласно пунктам 14 - 15 Основ ценообразования;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами Российской Федерации;

3) расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования, а также с учетом особенностей пункта 51 Основ ценообразования;

4) сбытовые расходы, определяемые в соответствии с пунктом 20 Методических указаний;

5) суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, учитываемая в составе неподконтрольных расходов в соответствии с пунктом 60 Основ ценообразования;

6) расходы на компенсацию в соответствии с пунктом 11 Основ ценообразования экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных доходов;

7) расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, а также затраты на их привлечение и погашение, за исключением средств на возврат займов и кредитов, процентов по ним, предусмотренных подпунктом "б" пункта 38 Основ ценообразования, с учетом положений, предусмотренных пунктом 12 Основ ценообразования;

8) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется в соответствии с пунктом 55.1 Основ ценообразования.

Указанные расходы определяются в соответствии с главой III Методических указаний.

Неподконтрольные расходы утверждены на 2024 год в размере ***2045,95*** тыс. руб., организацией неподконтрольные расходы в целях корректировки предложены в размере ***1959,07*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1344,64*** тыс. руб.

По статье **«Аренда земли»:**

В соответствии с п. 22 Методических указаний расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 35 Основ ценообразования.

Согласно п. 35 Основ ценообразования предусмотрено, что расходы на арендную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, определяются органом регулирования тарифов в размере, не превышающем экономически обоснованный размер такой платы, с учетом особенностей, предусмотренных настоящим пунктом.

Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа за имущество, являющееся основными производственными фондами, определяется исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника, передаваемого в аренду или лизинг имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Расходы на аренду земельных участков утверждены на 2024 год в размере ***198,30*** тыс. руб. Предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***334,32*** тыс. руб.

Среди обосновывающих документов предприятием представлены:

- договор аренды земельного участка от 05.09.2017 № 13512, с расчетом арендной платы на 2022 год;

- договор аренды земельного участка от 10.04.2018 № 14195, с расчетом арендной платы на 2022 год;

- договор аренды земельного участка от 28.05.2019 № 15343, с расчетом арендной платы на 2022 год;

- договор аренды земельного участка от 28.05.2019 № 15344, с расчетом арендной платы на 2022 год;

- договор аренды земельного участка от 30.12.2022 № 18914, без расчета арендной платы;

- платежные поручения на оплату по вышеуказанным договорам аренды.

На основании вышеизложенного расчет стоимости аренды земельных участков был произведен регулятором по каждому участку на основании данных о размере арендной платы в соответствии с представленными уведомлениями о размере арендной платы на 2022 год (так как уведомлений на 2023 год предприятием представлено не было) в доле захоронения ТКО 44,36%. Расчет представлен в Таблице 4.

Таблица 4.



Таким образом, в процессе экспертизы на 2024 год сумма аренды земельных участков принята регулятором в размере ***142,82*** тыс. руб.

По статье **«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»:**

При определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов учитываются:

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

транспортный налог;

прочие налоги и сборы, за исключением обязательных платежей с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

Расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***1847,65*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере 1624,75 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1201,82*** тыс. руб., в том числе:

По статье «**Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения».** Расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***142,22*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты заявлены в размере 292,85 тыс. руб.

Организация применяет УСН по системе «Доходы».

Регулирующим органом учтена сумма дохода организации в сумме ***3038,60*** тыс. руб. \*3% ставка налога \*0,5 = 3038,60 тыс. руб.\*3%\*0,5 = ***45,58*** тыс. руб.

В соответствии с Законом Кемеровской области от 02.06.2011 № 64-ОЗ «О налоговых льготах организациям, осуществляющим деятельность по переработке отходов на территории Кемеровской области», налоговая ставка снижена с 6 до 3%.

В качестве обосновывающих документов организацией представлены:

- налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2022 год;

- карточка счета 68 за 2022 год;

- книга учета доходов и расходов организаций, применяющих упрощённую систему налогообложения.

Затраты составили 45,58 тыс. руб.

По статье **«Плата за негативное воздействие на окружающую среду»:**

Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются в соответствии с [пунктом 55.1](consultantplus://offline/ref=15014B151618C0192924A14BEA71E68D8C318D6304E77F9FAACA8CD8CD762FC70B1991EAB79E67780CC6065924708E2CA78B9FD5h6HAK) Основ ценообразования. При этом расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов определяются исходя из установленных Правительством Российской Федерации [ставок](consultantplus://offline/ref=4497FDB422FD36C88154899D939D9022F42FB1900FB3465DC974432B88C802E5462111A3DF250B8E28AF67009D49AC1618F0C18A1834C08CuFx2C) платы за негативное воздействие на окружающую среду с учетом применяемых к ним коэффициентов и расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности.

Распределение расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется в соответствии с территориальной схемой. В случае отсутствия в территориальной схеме распределения расчетного объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности распределение объема и (или) массы размещения твердых коммунальных отходов по классам опасности осуществляется органом регулирования с учетом фактических данных за последний отчетный год и динамики размещения объема и (или) массы твердых коммунальных отходов по классам опасности за последние 3 года. В течение периода действия тарифов 100 процентов средств, образовавшихся в результате снижения расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов вследствие реализации мероприятий по утилизации твердых коммунальных отходов, в том числе по их утилизации после обезвреживания, остаются в распоряжении регулируемой организации.

Расходы по статье утверждены на 2024 год в размере ***1705,43*** тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере ***1331,90*** тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме ***1156,24*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены следующие материалы:

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год;

- карточка счета 68 за 2022 год;

- карточка счета 51 за 2022 год.

Расходы по данной статье приняты в сумме ***1156,24*** тыс. руб., в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО) в размере 1156,24 тыс. руб., рассчитана исходя из объема фактически принятых (размещенных) отходов 2022 года в долях по IV классу опасности (96,05%) со ставкой 95,00 руб./тонна и по V классу опасности (3,95%) со ставкой 17,30 руб./тонна и коэффициентом 1,26 в пересчете на объемы, принятые регулятором в расчет 2024 года (доли приняты по факту 2022 года в соответствии с представленной налоговой декларацией):

((12553,59 т \* 96,05% \* 95,00 руб./т) + (12553,59 т \* 3,95% \* 17,30 руб./т \* \* 1,26)) / 1000 = 1156,24 тыс. руб.

Ставки по плате за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение ТКО IV и V классов опасности) приняты регулятором в соответствии с постановлениями Правительства РФ:

- от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах»;

- от 29.06.2018 № 758 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов IV класса опасности (малоопасные) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;

- от 01.03.2022 № 274 «О применении в 2022 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду»;

- от 20.03.2023 № 437 «О применении в 2023 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду».

**Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

В соответствии с пунктом 33 Методических указаний расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления соответствующего энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы, и рассчитываются по формуле:



где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования, определяемый с учетом технических характеристик фактически действующего энергопотребляющего оборудования, нормативного времени его работы, а также фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования;

ЦРi,z - плановая (расчетная) стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м расчетном периоде регулирования.

В расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются расходы:

на электроэнергию (мощность);

на тепловую энергию и теплоноситель;

на горячее и холодное водоснабжение и водоотведение;

на природный газ;

на иные виды топлива.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных [пунктом 14](consultantplus://offline/ref=88A0F54092089A8D1ED37733947011D1664D88E2EAAB91082BB74438829CF5A6EB571E31A2A11A1B6B3E01EC09A8ED03380D78BD9D50D80Dy8y8G) Основ ценообразования.

РЭК Кузбасса расходы по данной статье на 2024 год не утверждались в связи с отсутствием энергопотребляющего оборудования на полигоне ТКО.

Предприятием расходы по данной статье на плановый период не заявлены.

**Нормативная прибыль**

Согласно пункту 35 Методических указаний нормативная прибыль на i-й год определяется в соответствии с [пунктами 24](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13E3FA6B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) и [24(1)](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7771FC60AEC83E404EBB76F9690690BF9ED885951B56F72F5B41CCD0BA943EC4BEF96C3M1I) Методических указаний с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 54](consultantplus://offline/ref=3DA45FBF0FF0BA60385E60A52732BA64E7741EC209EE83E404EBB76F9690690BF9ED885B5AE13F31A8B2499E51FD4FF34BF1963927FDAD27C8M1I) Основ ценообразования.

Пунктом 24 предусмотрено, что учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, за исключением средств, учтенных в соответствии с [подпунктом 2](#Par2) настоящего пункта;

2) средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом положений [пункта 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний;

3) 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](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D125DE93FA8F2151E74CB9A97BEF8045052A36B31C60615FF5C5E0AAu1O3I) Российской Федерации.

Пунктом 24(1) определено, что для юридического лица или индивидуального предпринимателя, впервые представивших предложение об установлении тарифов, в случае, если такими юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем реализованы мероприятия утвержденной инвестиционной программы в части соответствующего регулируемого вида деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами, расчет нормативной прибыли осуществляется исходя из необходимости компенсации расходов на капитальные вложения (инвестиции), определенных в соответствии с такой инвестиционной программой, и расходов на возврат займов и кредитов, привлеченных на реализацию мероприятий инвестиционной программы, а также процентов по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=9DD5C78C4CDF539149862968BCDE6C5A94D323DD94FF8F2151E74CB9A97BEF805705723AB21E7E6357E093B1EF4FC8BF3B67B983ED1AD080u9O4I) Методических указаний.

При этом расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы. В случае превышения размера фактически произведенных расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы над размером плановых расходов, расходы на капитальные вложения (инвестиции) учитываются в размере плановых расходов, определенных в утвержденной инвестиционной программе.

Расходы по данной статье на 2024 год не утверждались. Предприятием расходы по данной статье на плановый период не заявлены.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 46](consultantplus://offline/ref=83E3A419E102281DFB3953BDBD27755AC0B57D888EFDD57792C1F24CE847B0EA269589A62BAB73A6660D03BFF42D56FFAA7B6E15C0EBDED8qBlAI) Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 46 Основ ценообразования текущие расходы регулируемой организации включают в себя операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Расчетная предпринимательская прибыль РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки не заявлена.

**Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания**

В соответствии с пунктом 37 Методических указаний величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитывается в размере не более 12% необходимой валовой выручки, рассчитанной без учета сглаживания, по формулам:

****

****

где:

 **-** величина изменения необходимой валовой выручки на год i, производимого в целях сглаживания тарифов;

 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

НД - норма доходности на капитал, инвестированный после начала долгосрочного периода регулирования;

 - величина сглаживания необходимой валовой выручки, определенная органом регулирования;

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

Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, на долгосрочный период с 01.01.2021 по 31.12.2025 не утверждалась.

Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

Таким образом, в процессе экспертизы величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, на 2024 год определена в размере 0,00 тыс. руб.

**Размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов**

В соответствии с пунктом 48 размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов рассчитывается по формуле:



где:

 - величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с пунктом 51 настоящих Методических указаний;

 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема услуг в (i-2)-м году и тарифов, установленных на (i-2)-й год в соответствии с настоящими Методическими указаниями, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 51 необходимая валовая выручка, определяемая на (i-2)-й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, , рассчитывается по формуле:



где:

 - операционные расходы, определенные на (i-2)-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с формулой 22 пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические неподконтрольные расходы в (i-2)-ом году, которые определены на основании документально подтвержденных имевших место неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в (i-2)-м году, определенные в соответствии с формулой 23 пункта 52 настоящих Методических указаний, тыс. руб.;

 - фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов, определенные по итогам (i-2)-го года по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.;

 - фактическая нормативная прибыль на (i-2)-й год, тыс. руб.;

РПi-2 - расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы регулируемой организации, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

 - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.

При определении фактических значений расходов, учитываемых при установлении тарифов, орган регулирования тарифов использует данные бухгалтерской и статистической отчетности регулируемой организации за соответствующий период.

Согласно пункту 52 Методических указаний операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формулам:





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

ОРi0 - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A5CB46C6558E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DCB124BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Методических указаний, тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

, ИПЦj - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j-м году;

Wj, Wj-1 - количество твердых коммунальных отходов, поступающих на объект в году i, (i-1), тонн;

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов в году (i-2), тыс. руб.;

Vi-2,z - объем потребления z-го энергетического ресурса, учтенный при установлении тарифов в (i-2)-м году.

В случае, если удельный расход энергетического ресурса установлен в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A6CA42C5578E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC7154BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) Основ ценообразования в качестве долгосрочного параметра регулирования при определении показателя Vi-2,z используется значение долгосрочного параметра регулирования;

 - фактический объем и (или) масса твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - объем и (или) масса твердых коммунальных отходов, учтенный при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. тонн (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса в i-м году.

Расходы по данной статье РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

**Величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы**

Согласно пункту 49 Методических указаний величина отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы рассчитывается по формуле:



где:

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

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы по объектам, используемым для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода, тыс. руб.;

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

При расчете показателей , ,  не учитываются объекты, финансирование которых в соответствии с утвержденными в установленном порядке инвестиционными программами предусмотрено за счет бюджетной системы бюджетов Российской Федерации.

Расходы по данной статье РЭК Кузбасса на 2024 год не утверждалась. Предприятием в целях корректировки затраты по данной статье не заявлены.

При корректировке НВВ на 2024 год показатель **, равен нулю.**

**Корректировка НВВ с учетом степени исполнения обязательств по реализации производственной программы регулируемой организации при недостижении показателей эффективности**

Согласно пункту 50 Методических указаний корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности.



где:

1. Аi-2 - обобщенный показатель эффективности объектов, используемых в области обращения с твердыми коммунальными отходами, рассчитанный в соответствии с формулой:



где:

 - фактическое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения плановых и фактических значений показателей эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2016 г. № 424 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 21, ст. 3020) (далее - Правила определения показателей эффективности);

 - плановое значение j-го показателя эффективности объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации и захоронения твердых коммунальных отходов в (i-2)-м периоде регулирования, рассчитанное в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=34F64425B3CA7350885AB705C34B5D89B3A4CB49C6518E7D4ACAAB233DD698A6BFC843FD01387DC9114BFF4911D2EAF3E1643DC4F8A7D99921lAE) определения показателей эффективности;

bj - весовой коэффициент, определяемый с учетом следующего:



2. Пкор,i-2 - максимальная корректировка i-го года, определяемая следующим образом:

для 2017 года: Пкор 2017 = 1;

для 2018 года: Пкор 2018 = 1;

для 2019 года: Пкор 2019 = 2;

начиная с 2020 года: Пкор 2020 = 3.

Проанализировав представленные материалы тарифного дела и информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2022 год, следует отметить, что фактические значения показателей эффективности объектов захоронения твердых коммунальных отходов за 2022 год не выше утвержденных плановых значений соответственно показатель  в отношении ООО «Феникс» равен нулю.

Плановые и фактические значения показателей эффективности объектов, используемых для захоронения твердых коммунальных отходов представлены в Таблице 5.

Организацией данный показатель не рассчитан и не заявлен.

Таблица 5.

**Показатели эффективности объектов,**

**используемых для захоронения твердых коммунальных отходов**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2022 год | Факт 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0,00 | 0,00 |

При корректировке НВВ на 2024 год показатель  **равен нулю.**

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов **скорректированная величина необходимой валовой выручки по захоронению твердых коммунальных отходов ООО «Феникс» на 2024 год составляет:**

** = 1633,06 + 1344,64 + 0 + 60,89 + 0 + 0 + 0 + 0 = 3038,60 тыс. руб.**

**Величина необходимой валовой выручки** по услуге захоронения твердых коммунальных отходов ООО «Феникс» (Киселевский городской округ) на 2024 год составляет:

**НВВ2024 = 3038,60+** **0+ 0 - 0 = 3038,60 тыс. руб.**

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 1519,30 тыс. руб.;

- с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 1519,30 тыс. руб.

**Расчетный объем и (или)**

**масса твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 14 Методических указаний расчетный объем и (или) масса твердых коммунальных отходов на очередной период регулирования (каждый год в течение долгосрочного периода регулирования) определяется в соответствии с Приложениями 2, 3 к Методическим указаниям на основании данных о фактическом объеме и (или) массе твердых коммунальных отходов за последний отчетный год и данных о динамике образования твердых коммунальных отходов за последние 3 года при наличии соответствующих подтверждающих документов, а в случае отсутствия подтверждающих документов - исходя из данных территориальной схемы или, при ее отсутствии, исходя из нормативов накопления твердых коммунальных отходов и заключенных регулируемой организацией договоров на оказание услуг.

РЭК Кузбасса утверждена масса захоронения твердых коммунальных отходов на 2024 год в размере 21312,10 тонн.

Предприятием в целях корректировки предложена масса захоронения твердых коммунальных отходов в размере 23000 тонн.

В части документального обоснования фактических объемов захоронения представлены следующие документы:

- дополнительное соглашение от 30.11.2022 к договору от 31.10.2022 № 196-22/эт оказания услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (сбор и размещение), заключенный с региональным оператором по зоне деятельности «Юг» ООО «ЭкоТек»;

- договор от 31.10.2022 № 196-22/эт оказания услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (сбор и размещение), заключенный с региональным оператором по зоне деятельности «Юг» ООО «ЭкоТек»;

- договор от 30.12.2021 № 422-21/эт оказания услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (сбор и размещение), заключенный с региональным оператором по зоне деятельности «Юг» ООО «ЭкоТек»;

- договор от 27.12.2022 № 229-22/эт оказания услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами (сбор и размещение), заключенный с региональным оператором по зоне деятельности «Юг» ООО «ЭкоТек»;

- акты, выставленные ООО «Феникс» в адрес регионального оператора ООО «ЭкоТек» за январь – декабрь 2022 года с указанием объемов захоронения;

- карточка счета 90.01 за 2022 год с указанием доходов от размещения ТКО и прочих отходов.

Для расчета объемов захоронения ТКО специалистом использовались сведения о фактических объемах за 2022 год, в соответствии с представленной в материалах тарифного дела информацией, а также данные о фактических объемах за 2019-2022гг., представленные в предыдущих тарифных делах.

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов на 2024 год на уровне 12553,59 тонн в соответствии с п. 14 Методических указаний.

Подробный расчет представлен в Таблице 6.

Таблица 6.



Планируемая масса захоронения твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки составляет:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – 6276,80 тонны;

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – 6276,80 тонны.

**Тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

В соответствии с пунктом 7 Методических указаний тарифы рассчитываются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема и (или) массы твердых коммунальных отходов.

Учитывая результаты анализа, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса утвердить для организации предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов с учетом календарной разбивки:

Таблица 7

Предельные тарифы

на захоронение твердых коммунальных отходов

**ООО «Феникс» (**Киселевский городской округ**)**

с 01.01.2024 по 31.12.2024

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Календарная разбивка | Тарифы, руб./тонна | Рост к предыдущему периоду\*, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | |
| ООО «Феникс» | с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 242,05 | -32,9 % |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 242,05 | 0,0 % |

\* справочно: тарифы, установленные органом регулирования в предыдущем периоде регулирования:

- с 01.12.2022 по 31.12.2023 – 360,51 руб./ тонна.

Приложение № 21 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Производственная программа**

**ООО «Феникс» (Киселевский городской округ)**

**в области обращения с твердыми коммунальными отходами**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «Феникс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652729, Кемеровская область-Кузбасс,  г. Киселевск, ул. Большевистская,  16/3-25 |
| Лицо, ответственное за разработку производственной программы | Исполнительный директор  ООО «Феникс»  Машковский Владислав Васильевич |
| Контактная информация лица, ответственного за разработку производственной программы | Тел. 8-903-985-6370 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |
| Должностное лицо, утвердившее производственную программу | Председатель РЭК Кузбасса  Малюта Дмитрий Владимирович |
| Контактная информация лица, ответственного за утверждение производственной программы | 8(3842) 36-28-28,  электронная почта [delo@ recko.ru](mailto:delo@kemnet.ru) |
| Период реализации | с 01.01.2021 по 31.12.2025 |

Раздел 2. Перечень мероприятий производственной программы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 3. Планируемые объемы

размещаемых твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Объем захоронения твердых коммунальных отходов | т | 10656 | 10656 | 4724 | 4724 | 10002 | 6277 | 6277 | 10656 | 10656 |

Раздел 4. Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в области захоронения твердых коммунальных отходов, тыс. руб. | 1186,55 | 5638,12 | 1331,05 | 1331,05 | 3605,77 | 1519,30 | 1519,30 | 2371,61 | 2457,50 |

Раздел 5. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное захоронение твердых коммунальных отходов | 01.01.2021 | 31.12.2025 |

Раздел 6. Показатели эффективности объектов,

используемых для захоронения твердых коммунальных отходов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2019 год | Ожидаемые значения 2020 год | План 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | | | | | | | | |
| 1. | Доля проб подземных вод, почвы и воздуха, отобранных по результатам производственного экологического контроля, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме таких проб | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Количество возгораний твердых коммунальных отходов в расчете на единицу площади объекта, используемого для захоронения твердых коммунальных отходов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 7. Отчет об исполнении производственной программы

за 2019 - 2022 годы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2019 год | |
| - | - |
| 2020 год | |
| - | - |
| 2021 год | |
| - | - |
| 2022 год | |
| - | - |

Приложение № 22 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов**

**ООО «Феникс» (Киселевский городской округ) на период с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Тариф, руб./т (НДС не облагается) | | | | | | | | |
| 2021 год | | 2022 год | | с 01.12.2022  по 31.12.2023 | 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 30.11. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Захоронение твердых коммунальных отходов | 111,35 | 529,10 | 281,77 | 281,77 | 360,51 | 242,05 | 242,05 | 222,56 | 230,62 |

».

Приложение № 23 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ООО "Феникс", г. Киселевск** | | | | | | | | | | | |
|  | **захоронение ТКО** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№** | **Наименование показателя** | **Единицы измерения** | **2022 год** | | **2023 год** | **2024 год** | ***2024 год*** | **2024 год** | | |  |
|  | Утверждено регулирующим органом | **Факт** | Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки) | Утверждено регулирующим органом | *Предложение организации* | **Предложение регулирующего органа** | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** | **Обоснование отклонений** |
|  | *с учетом корректировки* | **с учетом корректировки** |
|  |  | **Является ли организация плательщиком НДС** | **нет** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **1** | **Объем, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Объём захороненных твердых бытовых отходов | тонн | 9 447,80 | 14 014,00 | 10 001,85 | 21 312,10 | 14 020,00 | 12 553,59 | 6 276,80 | 6 276,80 | В соответствии с Методическими указаниями (с учетом динамики). |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс. руб.** | **2 046,31** | **15 869,79** | **2 525,90** | **4 740,66** | **12 284,07** | **3 038,60** | **1 519,30** | **1 519,30** |  |
| **ОР** | **2.2** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс. руб.** | **338,45** | **1 692,88** | **376,00** | **806,24** | **1 800,00** | **500,85** | **250,43** | **250,43** | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2023 года, с применением коэффициента индексации на 2024 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 107,2%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.2.1 | среднемесячная оплата труда | руб. | 9 401,49 | 35 268,33 | 10 444,50 | 22 395,50 | 37 500,00 | 13 912,50 | 13 912,50 | 13 912,50 |
|  | 2.2.2 | численность производственного персонала | чел. | 3,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 4,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| **ОР** | **2.3** | **Cтраховые взносы от расходов на оплату труда производственных рабочих** | **тыс. руб.** | **102,55** | **349,50** | **113,93** | **244,29** | **800,00** | **151,76** | **75,88** | **75,88** |
| **А** | **2.4** | **Амортизация основных средств** | **тыс. руб.** | **64,58** | **248,00** | **115,62** | **65,90** | **248,00** | **60,89** | **30,44** | **30,44** | расчет произведен на основании первоначальной стоимости объектов, сроков полезного использования (по остаточной стоимости в доле выручки ТКО (44,36%)) |
| **НР** | **2.5** | **Аренда основных средств** | **тыс. руб.** | **83,95** | **321,93** | **170,61** | **198,30** | **334,32** | **142,82** | **71,41** | **71,41** | В соответствии с представленными договорами аренды земельных участков(уведомлен.об изменении арендн.платы 2022 г) в доле выручки ТКО (321,96 тыс. руб.\*44,36%) |
| **ОР** | **2.7** | **Прочие прямые расходы** | **тыс. руб.** | **286,37** | **9 173,45** | **318,14** | **682,17** | **2 382,00** | **423,78** | **211,89** | **211,89** |  |
| **ОР** | 2.7.1 | Увлажнение ТБО | тыс. руб. |  |  |  |  | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2023 года, с применением коэффициента индексации на 2024 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 107,2%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.7.2 | Изоляция уплотненных ТБО | тыс. руб. |  |  |  |  | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.3 | Мониторинг состояния атмосферного воздуха,уровня шума, состояния почвы и другие анализы | тыс. руб. | 15,78 | 20,12 | 17,53 | 37,58 | 45,00 | 23,35 | 11,67 | 11,67 |
| **ОР** | 2.7.4 | Материалы, З/Ч | тыс. руб. | 90,35 | 145,00 | 100,38 | 215,24 | 400,00 | 133,71 | 66,85 | 66,85 |
| **ОР** | 2.7.5 | Ремонт ТНВД, генератора, форсунок | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.6 | арендная плата за земельный участок в п. Карагайлинский под подъездной пусть к полигону ТБО | тыс. руб. |  | 22,38 |  |  | 27,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.7 | выполнение работ по отнесению отхода к конкретному классу опасности, включая паспортизацию | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.8 | разработка проекта ПДВ | тыс. руб. |  | 8 390,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.9 | Автозапчасти бульдозер | тыс. руб. |  | 88,70 |  |  | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.10 | Поверка весов автомобильных | тыс. руб. |  | 70,12 |  |  | 90,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.11 | обучение, профф.подготовка лиц на право работы с отходами 1-4 класса | тыс. руб. |  | 15,47 |  |  | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.12 | разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.13 | дизтопливо бульдозер | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.14 | возмещение расходов на ГСМ и содержание автотранспорта сотрудников | тыс. руб. |  | 26,76 |  |  | 70,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.15 | Генератор | тыс. руб. |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.16 | Прочие материалы |  |  | 145,00 |  |  | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.17 | Санитарно - эпидемиологические услуги |  |  | 32,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.7.18 | Услуги спецтехники |  | 180,24 | 217,90 | 200,24 | 429,36 | 600,00 | 266,72 | 133,36 | 133,36 |
| **ОР** | **2.8** | **Цеховые расходы в том числе:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |  |
| **ОР** | **2.9** | **Общеэксплуатационные расходы, в том числе:** | **тыс. руб.** | **300,05** | **2 550,50** | **333,34** | **714,75** | **4 845,00** | **444,02** | **222,01** | **222,01** |
| **ОР** | 2.9.1 | заработная плата АУП | тыс. руб. | 213,65 | 1 643,89 | 237,35 | 508,94 | 1 900,00 | 316,16 | 158,08 | 158,08 |
| **ОР** | 2.9.1.1 | среднемесячная оплата труда АУП | руб. | 11 713,34 | 45 663,61 | 13 012,82 | 27 902,59 | 52 777,78 | 17 333,61 | 17 333,61 | 17 333,61 |
|  | 2.9.1.2 | численность АУП | чел. | 1,52 | 3,00 | 1,52 | 1,52 | 3,00 | 1,52 | 1,52 | 1,52 |
| **ОР** | 2.9.2 | страховые взносы от заработной платы АУП | тыс. руб. | 64,74 | 298,30 | 71,92 | 154,21 | 900,00 | 95,80 | 47,90 | 47,90 |
| **ОР** | 2.9.7 | возмещение расходов на ГСМ и содержание автотранспорта сотрудников | тыс. руб. |  | 26,76 |  |  | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.8 | Затраты на обслуживание компьютеров, программ и ККТ | тыс. руб. |  | 33,81 |  |  | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.9 | Экологическое сопровождение предприятия | тыс. руб. |  | 300,00 |  |  | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Рассчитаны исходя из базового уровня операционных расходов 2023 года, с применением коэффициента индексации на 2024 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2024 год 107,2%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%), с учетом изменения количества ТКО. |
| **ОР** | 2.9.10 | Затраты на содержание оргтехники, канцтовары, почта, связь | тыс. руб. | 21,66 | 35,27 | 24,06 | 51,60 | 95,00 | 32,05 | 16,03 | 16,03 |
| **ОР** | 2.9.11 | обучение, профф.подготовка лиц на право работы с отходами 1-4 класса | тыс. руб. |  | 15,47 |  |  | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | 2.9.12 | Прочие | тыс. руб. |  | 197,00 |  |  | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **НР** | **2.11** | **Налоги и сборы, включаемые в себестоимость продукции (работ, услуг) (без единого социального налога), из них:** | **тыс. руб.** | **794,22** | **276,40** | **1 013,69** | **1 847,65** | **1 624,75** | **1 201,82** | **600,91** | **600,91** |  |
| **НР** | 2.11.5 | единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс. руб. | 79,86 | 276,40 | 108,17 | 142,22 | 292,85 | 45,58 | 22,79 | 22,79 | в соответствии с действующим законодательством 1/2 от ставки 3% (ставка 3% согласно закона 64-ОЗ от 02.06.2011) |
| **ОР** | **2.12** | **Расходы на ГСМ (или/и расходы на аренду спецтехники)** | **тыс. руб.** | 76,13 | 87,25 | 84,58 | 181,36 | 250,00 | 112,66 | 56,33 | 56,33 |  |
|  | **2.13** | **Прочие косвенные расходы** | **тыс. руб.** | **0,00** | **1 169,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | 2.13.1 | плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс. руб. | 714,36 | 1 169,88 | 905,52 | 1 705,43 | 1 331,90 | 1 156,24 | 578,12 | 578,12 | По расчету регулятора учтена плата за размещение ТКО в соответствии с установленными Правительством РФ ставками по плате за НВОС (95 руб/т. для отходов IV класса опасности, 21,80 руб./т. для отходов V класса опасности (ставка 17,3 руб./т. с коэффициентом 1,26)) и исходя из объемов ТКО на плановый период. Процент распределения ТКО по классам принят по фактическим данным 2022 года по декларации платы за негативное воздействие на окружающую среду. |
|  | **3** | **Валовая прибыль** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | 3.6 | Налоги, сборы, платежи - всего, из них: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **6** | **НВВ без НДС** | **тыс. руб.** | **2 046,31** | **15 869,79** | **2 525,90** | **4 740,66** | **12 284,07** | **3 038,60** | **1 519,30** | **1 519,30** |  |
| **К** | **7** | **Корректировка НВВ (размер отклонения значений, учтенных при установлении тарифов, от фактических значений параметров расчета тарифов)** | **тыс. руб.** | **615,79** |  | **1 079,86** |  |  |  |  |  |  |
|  | **8** | **НВВ с учетом корректировки** |  | **2 662,11** | **15 869,79** | **3 605,77** | **4 740,66** | **12 284,07** | **3 038,60** | **1 519,30** | **1 519,30** |  |
|  | **9** | **Тариф** | **руб./т** | **281,77** | **1 132,42** | **360,51** | **222,44** | **876,18** | **242,05** | **242,05** | **242,05** |  |
|  | **10** | **ФОТ, всего** | **тыс. руб.** | **552,11** | **3 336,77** | **613,36** | **1 315,18** | **3 700,00** | **817,02** | **408,51** | **408,51** |  |
|  | **11** | **Численность персонала, всего** | **чел.** | **4,52** | **7,00** | **4,52** | **4,52** | **7,00** | **4,52** | **4,52** | **4,52** |  |
|  | **12** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб.** | **10 178,93** | **39 723,45** | **11 308,18** | **24 247,44** | **44 047,62** | **15 062,96** | **15 062,96** | **15 062,96** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***242,05*** | ***242,05*** | 242,05 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1 519,30 | 1 519,30 | 1 519,30 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 91,16 | 0,00 | 0,00 | 100% |
|  | Индекс эффективности операционных расходов | | % | **1** |  | **1** | **1** |  | **1** | 3038,59646 | ***67,14%*** | 67% |
|  | Индекс потребительских цен | | % | **4,3** |  | **6,0** | **4** |  | **7,2** |  |  |  |
|  | Итого коэффициент индексации | |  | **1,03257** |  | **1,0494** | **1,0296** |  | **1,06128** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Текущие расходы, в том числе:** | | **тыс руб** | **2 696,09** | **15 621,79** | **2 410,28** | **4 674,76** | **12 036,07** | **2 977,71** | **1 488,85** | **1 488,85** |  |
|  | **Операционные расходы** | | **тыс руб** | **1 103,56** | **13 853,58** | **1 225,99** | **2 628,81** | **10 077,00** | **1 633,06** | **816,53** | **816,53** |  |
|  | **Неподконтрольные расходы** | | **тыс руб** | **1 592,54** | **1 768,21** | **1 184,30** | **2 045,95** | **1 959,07** | **1 344,64** | **672,32** | **672,32** |  |
|  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Амортизация** | | **тыс руб** | **64,58** | **248,00** | **115,62** | **65,90** | **248,00** | **60,89** | **30,44** | **30,44** |  |
|  | **Нормативная прибыль** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Результаты деятельности** | | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Корректировка** | | **тыс руб** | **615,79** | **-** | **1 079,86** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **ВСЕГО:** | | **тыс руб** | **3 376,47** | **15 869,79** | **3 605,77** | **4 740,66** | **12 284,07** | **3 038,60** | **1 519,30** | **1 519,30** |  |

Приложение № 24 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленнымМКП «ЭнергоРесурс КМО» для установления тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения на территории Кемеровского муниципального округа на 2023-2026 годы

МКП «ЭнергоРесурс КМО» письмом от 07.07.2023 № 856 (вх. в РЭК Кузбасса от 10.07.2023 № 3849) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифов на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения на территории Кемеровского муниципального округа на 2023-2026 годы.

Ведущим консультантом отдела ценообразования с сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов Величко О.В. и ведущим консультантом технического отдела Поляковой Л.Г. (далее – «специалисты РЭК Кузбасса») проанализированы представленные МКП «ЭнергоРесурс КМО» материалы и произведен расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения на 2023-2026 годы. С учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 01.08.2023 № 4324, вх. от 10.08.2023 № 4510) открыто тарифное дело «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения на 2023-2026 годы для МКП «ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа» (Кемеровский муниципальный округ) за № 2-ВС и ВО (исх. № М-10-60/2320-02 от 15.08.2023).

Для подготовки заключения специалисты РЭК Кузбасса руководствовались следующими нормативными документами:

1. Федеральным законом от 23.11.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
2. Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
3. Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания).

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 утверждены «Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы) установлено:

Пункт 83. Тариф на подключение (технологическое присоединение) включает в себя ставку тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку и ставку тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) объекта заявителя до точки подключения водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения (далее - ставка за протяженность сети). Размер ставки за протяженность сети дифференцируется в соответствии с методическими указаниями, в том числе в соответствии с типом прокладки сетей, и рассчитывается исходя из необходимости компенсации регулируемой организации следующих видов расходов:

а) расходы на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и (или) водоотведения в соответствии со сметной стоимостью прокладываемых (перекладываемых) сетей;

б) налог на прибыль.

Пункт 85. В отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения и (или) водоотведения с наружным диаметром, превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), размер платы за подключение устанавливается органом регулирования тарифов индивидуально с учетом расходов на увеличение мощности (пропускной способности) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе расходов на реконструкцию и (или) модернизацию существующих объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения.

**Перечень представленных материалов**

В составе заявки МКП «ЭнергоРесурс КМО» представлены:

* Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения МКП «ЭнергоРесурс КМО»;
* Пояснительная записка;
* Расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к централизованным системам водоотведения и холодного водоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2023, 2024, 2025, 2026 гг.;
* Решение Совета народных депутатов Кемеровского муниципального округа от «30» марта 2023г. №795 «О рекомендации размера тарифов на услуги и работы, оказываемые МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2023г.;
* Расчет суммы расходов, необходимой для подключения одного абонента, не включающий в себя расходы на строительство сетей;
* Штатное расписание МКП «ЭнергоРесурс КМО»;
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов водоснабжения: Ду 40 мм и менее; от 40 мм до Ду 70мм; от Ду 70 мм до Ду 100 мм; от Ду 100мм до Ду 150 мм; от Ду 150 мм до Ду 200 мм; от Ду 200 мм до Ду 250 мм; от Ду 250 мм до Ду 300 мм; от Ду 300 мм до Ду 400 мм; от Ду4 00 до Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов канализации: от Ду 70 мм до Ду 100 мм; от Ду 100 мм до Ду 150мм; от Ду 150 мм до Ду 200 мм; отДу 200 мм до Ду 250 мм; от Ду 250 мм до Ду 300 мм; от Ду 300 мм до Ду 400 мм; от Ду 400 до Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Выписка из Единого государственного реестра юридических лиц №ЮЭ9965-23-93806265;
* Бухгалтерская отчетность за 2022г.;
* Статистическая отчетность за 2022г. (1 канализация; 1-водопровод);
* Устав МКП «ЭнергоРесурс КМО»;
* Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
* Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения;
* Договор №10.09/188 О закреплении за муниципальным предприятием имущества на праве оперативного управления от 25.09.2022г.;
* Приказ №1 Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета, учетная политика МКП «ЭнергоРесурс КМО» для целей бухгалтерского учета.

Так же письмом от 01.08.2023 № 984 (вх. в РЭК Кузбасса 01.08.2023 №4324) предприятие предоставило:

* Реестр заявок на подключение;
* Копии заявок на подключение (в том числе технические условия на подключение);
* Распоряжение о возложении исполнения обязанностей директора МКП «ЭнергоРесурсКМО» на Алексеенко М.Н.;
* Доверенность от 01.08.2023г. о назначении лица, имеющее право действовать от имени организации.

В первоначальной заявке предлагалось установить тариф на подключение открытым способом, однако в сметные расчеты на 1 км прокладки сетей были включены расходы методом продавливания (прокол) с футляром. Замечание выдано РЭК Кузбасса от 08.08.2023 исх.№М10-60/2257-02. Скорректированные обосновывающие материалы получены от 07.09.2023 №1153 (вх. РЭК Кузбасса от 07.09.2023 №4994):

* Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2023 – 2026гг. (скорректированный);
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов водоснабжения открытым способом: Ду 25 мм и менее; Ду 32 мм; Ду 40 мм; Ду 50 мм; Ду 63 мм; Ду 75 мм; Ду 90 мм; Ду 110 мм; Ду 160 мм; Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов водоснабжения способом прокола: Ду 25 мм и менее; Ду 32 мм; Ду 40 мм; Ду 50 мм; Ду 75 мм; Ду 63 мм; Ду 90 мм; Ду 110 мм; Ду 160 мм; Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов канализации открытым способом: Ду 110 мм; Ду 160мм; Ду 200 мм; Ду 250 мм; Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Локальные сметные расчеты на прокладку трубопроводов канализации способом прокола: Ду 110 мм; Ду 160мм; Ду 200 мм; Ду 250 мм; Ду 500 мм на расстояние 1 км;
* Информация о плановом количестве подключаемых абонентов к централизованной системе водоснабжения и водоотведения МКП «ЭнергоРесурс КМО»;
* Реестр ТУ за 2023 г.
* Счет-фактуры за ГСМ за июнь (ООО Газпромнефть-Региональные продажи);
* Счет-фактуры за ГСМ за июль (ООО Газпромнефть-Региональные продажи);
* Счет-фактуры за ГСМ за моторное масло (ООО Автомеханика-Сибирь);
* Расчетные ведомости по з/плате (июнь-июль 2023г.);
* Путевые листы автомобиля УАЗ за июнь-июль 2023г.;
* Приказ об установлении норм расхода топлива.

Также исправлены технические ошибки в локальной смете при прокладке трубопровода Ду 500 мм на расстояние 1 км и в таблице «Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения МКП «Энергоресурс КМО» на 2023-2026» документы получены от 18.09.2023г. исх.№ 1199 (вх. РЭК Кузбасса от 18.09.2023 №5153).

Согласно справке о плановом количестве подключаемых объектов и плановой протяженности сетей, используемых трубопроводах для подключения потребителей на 2023-2026 годы предприятием используются следующие диаметры:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Диаметр трубопровода, мм | Количество подключенных абонентов, шт. | Плановая протяженность сетей, м |
|  | **Водоснабжение** |  |  |
| 1. | 25 мм | 146 | 7300 |
| 2. | 32 мм | 6 | 300 |
| 3. | 40 мм | 1 | 50 |
| 4. | от 40 мм до 70 мм | 1 | 50 |
|  | **Водоотведение** |  |  |
| 1. | от 70 мм до 110 мм | 2 | 100 |

**Подключаемая нагрузка**

Расчет ставки на подключаемую нагрузку и ставки на протяженность предлагается произвести на основании 154 заявок на 2023 год, поступивших в МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Согласно представленным обосновывающим документам для расчета ставки на подключаемую нагрузку, предприятие в пояснительной записке предлагает принять объем подключаемой нагрузки к сетям водоснабжения 36 м3/сутки, к сетям водоотведения 1,92 м3/сутки, однако в реестре ТУ за 2023 год указана нагрузка к сетям водоснабжения 90,081 м3/час; водоотведения – 1,27 м3/час (2192,448 м3/сутки (доп.материалы стр. 219-221)).

В качестве обоснования подключаемой мощности объекта заявителя представлены: 154 заявки на подключение и технические условия на подключение.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, специалисты РЭК Кузбасса считают заявленную мощность водоснабжения и водоотведения объекта заявителя в объеме 2192,448 м3/сутки.

**Объём капитальных вложений необходимый для подключения**

В соответствии с пунктом 115 Методических указаний от 27.12.2013 №1746-э при расчете ставки тарифов за подключение (технологическое присоединение) учитываются расходы регулируемых организаций на создание водопроводных и канализационных сетей и объектов на них, определенные с учетом предложений регулируемых организаций в зависимости от применяемых материалов, типа прокладки сетей, в том числе глубины залегания сетей, стесненности условий при прокладке сетей, типа грунтов.

В соответствии с представленным заявлением на утверждение платы за подключение к системам централизованного водоснабжения и водоотведения МКП «ЭнергоРесурс КМО» предлагает дифференцировать плату за подключение по следующим техническим характеристикам:

- диаметрам;

- по способу прокладки:

- открытым способом прокладки;

- закрытым способом (методом прокола).

Таким образом, предприятие предлагает следующие расходы на строительство сетей:

**Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения протяженностью на 1 км по предложению предприятия**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ставка тарифа за протяженность (без учета НДС), тыс.руб./км | | | |
| 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного ВОДОСНАБЖЕНИЕ | | | | |
| Расходы, относимые на ставку за протяженность сети ОТКРЫТЫЙ СПОСОБ ПРОКЛАДКИ: | | | | |
| диаметр Ду 25 мм | 3 518 480,88 | 3 697 923,40 | 3 849 538,26 | 4 003 519,80 |
| диаметр Ду 32 мм | 3 564 472,92 | 3 746 261,04 | 3 899 857,74 | 4 055 852,05 |
| диаметр Ду 40 мм | 3 688 666,35 | 3 876 788,33 | 4 035 736,66 | 4 197 166,12 |
| диаметр Ду 50 мм | 3 770 311,63 | 3 962 597,52 | 4 125 064,02 | 4 290 066,58 |
| диаметр Ду 63 мм | 3 886 410,95 | 4 084 617,91 | 4 252 087,24 | 4 422 170,73 |
| диаметр Ду 75 мм | 4 009 382,37 | 4 213 860,87 | 4 386 629,17 | 4 562 094,33 |
| диаметр Ду 90 мм | 4 364 075,78 | 4 586 643,64 | 4 774 696,03 | 4 965 683,88 |
| диаметр Ду 110 мм | 4 781 059,29 | 5 024 893,31 | 5 230 913,94 | 5 440 150,50 |
| диаметр Ду 160 мм | 6 371 759,95 | 6 696 719,71 | 6 971 285,22 | 7 250 136,62 |
| диаметр Ду 500 мм | 33 453 176,15 | 35 159 288,13 | 36 600 818,95 | 38 064 851,71 |
| Расходы, относимые на ставку за протяженность сети СПОСОБОМ ПРОКОЛА : | | | | |
| диаметр Ду 25 мм | 9 870 662,98 | 10 374 066,79 | 10 799 403,53 | 11 231 379,67 |
| диаметр Ду 32 мм | 9 917 150,36 | 10 422 925,03 | 10 850 264,95 | 11 284 275,55 |
| диаметр Ду 40 мм | 9 972 159,87 | 10 480 740,02 | 10 910 450,36 | 11 346 868,38 |
| диаметр Ду 50 мм | 10 125 768,31 | 10 642 182,49 | 11 078 511,98 | 11 521 652,46 |
| диаметр Ду 63 мм | 10 225 660,30 | 10 747 168,98 | 11 187 802,90 | 11 635 315,02 |
| диаметр Ду 75 мм | 10 234 280,61 | 10 756 228,92 | 11 197 234,31 | 11 645 123,68 |
| диаметр Ду 90 мм | 10 586 615,03 | 11 126 532,40 | 11 582 720,22 | 12 046 029,03 |
| диаметр Ду 110 мм | 12 542 369,95 | 13 182 030,82 | 13 722 494,08 | 14 271 393,84 |
| диаметр Ду 160 мм | 14 041 138,33 | 14 757 236,38 | 15 362 283,08 | 15 976 774,40 |
| диаметр Ду 500 мм | 43 084 336,88 | 45 281 638,06 | 47 138 185,22 | 49 023 712,63 |
| Подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе ВОДООТВЕДЕНИЯ | | | | |
| Расходы, относимые на ставку за протяженность сети ОТКРЫТЫЙ СПОСОБ ПРОКЛАДКИ: | | | | |
| диаметр Ду 110 мм | 5 823 574,16 | 6 120 576,44 | 6 371 520,08 | 6 626 380,88 |
| диаметр Ду 160 мм | 6 008 546,57 | 6 314 982,45 | 6 573 896,73 | 6 836 852,59 |
| диаметр Ду 200 мм | 6 343 183,61 | 6 666 685,97 | 6 940 020,10 | 7 217 620,90 |
| диаметр Ду 250 мм | 8 314 407,42 | 8 738 442,20 | 9 096 718,33 | 9 460 587,06 |
| диаметр Ду 500 мм | 13 629 714,03 | 14 324 829,45 | 14 912 147,45 | 15 508 633,35 |
| Расходы, относимые на ставку за протяженность сети СПОСОБОМ ПРОКОЛА : | | | | |
| диаметр Ду 110 мм | 12 116 712,29 | 12 734 664,62 | 13 256 785,87 | 13 787 057,30 |
| диаметр Ду 160 мм | 12 932 174,20 | 13 591 715,08 | 14 148 975,40 | 14 714 934,42 |
| диаметр Ду 200 мм | 13 052 091,81 | 13 717 748,49 | 14 280 176,18 | 14 851 383,23 |
| диаметр Ду 250 мм | 14 972 476,32 | 15 736 072,61 | 16 381 251,59 | 17 036 501,65 |
| диаметр Ду 500 мм | 31 102 386,55 | 32 688 608,26 | 34 028 841,20 | 35 389 994,85 |

При расчете стоимости строительства сетей водоснабжения и водоотведения предприятие проиндексировало цены: 2024г. на 105,1%, на 2025г. на 104,1%, на 2026г. на 104%. РЭК Кузбасса предлагает использовать индексы-дефляторы в строительстве согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, опубликованный на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации от 22.09.2023г.: на 2024г. – 105,0%, на 2025г. – 104,5%, на 2026г. – 104,1%.

Затраты на строительство сетей водоснабжения и водоотведения, заявленные предприятием, подтверждены локальными сметными расчетами.

Согласно п. 86(1) основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением правительства РФ от 13.05.2013 № 406, при расчете размера тарифов на подключение (технологическое присоединение) расходы на строительство водопроводных и (или) канализационных сетей, иных объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в 2022 и 2023 годах определяются исходя из расходов регулируемой организации, определенной на основании (в порядке очередности, если какой-либо из видов цен не может быть применен по причине отсутствия информации о таких ценах) рыночных цен, сложившихся в соответствующем субъекте Российской Федерации, подтвержденных договорами и (или) предложениями поставщиков, подрядчиков, полученных в ответ на запросы регулируемой организации, а в случае их отсутствия - на основе данных федеральных единичных расценок и (или) территориальных единичных расценок с применением к ним фактических и прогнозных индексов цен производителей, установленных для соответствующих видов экономической деятельности в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на среднесрочный период.

Так как основанием для утверждения платы за подключение представлены 154 заявки на подключение к сетям водоснабжения, для которых требуется строительство трубопроводов диаметрами: Ду 25 мм; Ду 32 мм; Ду 40 мм; Ду 50 мм; Ду 63 мм, и в том числе 2 заявки на подключение к системе водоотведения – Ду 110 мм, РЭК Кузбасса считает целесообразным установить плату только для диаметров, указанных в заявках.

Таким образом, на основании представленных обосновывающих документов, и принимая во внимание все вышеуказанные замечания, РЭК Кузбасса, предлагает учесть при расчете платы за подключение к системам водоснабжения и водоотведения следующую стоимость строительства:

**Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения  
 по предложению РЭК Кузбасса**

тыс.руб. за 1 км без НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды прокладываемых трубопроводов | **Открытый способ** | | | |
| 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| **Водоснабжение** | | | | |
| диаметр Ду 25 мм | 3 518,48 | 3 694,40 | 3 860,65 | 4 018,94 |
| диаметр Ду 32 мм | 3 564,47 | 3 742,70 | 3 911,12 | 4 071,47 |
| диаметр Ду 40 мм | 3 688,67 | 3 873,10 | 4 047,39 | 4 213,33 |
| диаметр Ду 63 мм | 3 886,41 | 4 080,73 | 4 264,36 | 4 439,20 |
| диаметр Ду 500 мм | 33 453,18 | 35 125,83 | 36 706,50 | 38 211,46 |
| **Водоотведение** | | | | |
| диаметр Ду 110 мм | 5 823,57 | 6 114,75 | 6 389,92 | 6 651,90 |
| диаметр Ду 500 мм | 13 629,71 | 14 311,20 | 14 955,20 | 15 568,37 |

тыс.руб. за 1 км без НДС

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды прокладываемых трубопроводов | **Закрытый способ (прокол)** | | | |
| 2023 г. | 2024 г. | 2025 г. | 2026 г. |
| **Водоснабжение** | | | | |
| диаметр Ду 25 мм | 9 870,66 | 10 364,20 | 10 830,58 | 11 274,64 |
| диаметр Ду 32 мм | 9 917,15 | 10 413,01 | 10 881,59 | 11 327,74 |
| диаметр Ду 40 мм | 9 972,16 | 10 470,77 | 10 941,95 | 11 390,57 |
| диаметр Ду 63 мм | 10 225,66 | 10 736,94 | 11 220,11 | 11 680,13 |
| диаметр Ду 500 мм | 43 084,34 | 45 238,55 | 47 274,29 | 49 212,53 |
| **Водоотведение** | | | | |
| диаметр Ду 110 мм | 12 116,71 | 12 722,55 | 13 295,06 | 13 840,16 |
| диаметр Ду 500 мм | 31 102,39 | 32 657,51 | 34 127,09 | 35 526,30 |

В соответствии с пунктом 115 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э при расчете ставки тарифов за подключение (технологическое присоединение) учитываются расходы регулируемых организаций на создание водопроводных и канализационных сетей и объектов на них, определенные с учетом предложений регулируемых организаций в зависимости от применяемых материалов, типа прокладки сетей, в том числе глубины залегания сетей, стесненности условий при прокладке сетей, типа грунтов.

Размер платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

, (50)

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной или канализационной сети, тыс. руб./куб. м в сут.;

(в ред. Приказа ФСТ России от 24.11.2014 N 2054-э)

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой водопроводной или канализационной сети, куб. м/сут.;

 - ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети диаметром d, тыс. руб./км;

(в ред. Приказа ФСТ России от 24.11.2014 N 2054-э)

L - протяженность водопроводной или канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, км.

Согласно пункту 117 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э ставка тарифа на подключаемую нагрузку для регулируемой организации в централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения рассчитывается по следующей формуле:

, (51)

где:

 - расчетный объем расходов на i-тый год на подключение объектов абонентов, не включая расходы на строительство сетей и объектов на них, тыс. руб.;

 - расчетный объем подключаемой на i-тый год нагрузки (мощности), кроме мощности, подключаемой по индивидуально рассчитанной плате, куб. м/сут.

В соответствии с разделом 1 Приложения 8 Методических рекомендаций в состав расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) включаются:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением)

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей

1.1.1. расходы на проектирование

1.1.2. расходы на сырье и материалы

1.1.3. расходы на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие энергетические ресурсы и холодную воду (промывку сетей)

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды

1.1.6. прочие расходы

1.2. Внереализационные расходы, всего

1.2.1. расходы на услуги банков

1.2.2. расходы на обслуживание заемных средств

1.3. Налог на прибыль.

МКП «ЭнергоРесурс КМО» ведет раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности (теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение).

Фактические расходы за 2022 год на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и водоотведения организацией не представлены.

В качестве обосновывающих документов организацией представлены:

- пояснительная записка;

- расчет подключаемой нагрузки;

- расчет расходов на подключаемую нагрузку в расчете на 1 м3 в сутки;

- реестр ТУ за 2023 год;

- заявки от заявителей (154 шт.).

Организацией были заявлены затраты на подключаемую нагрузку к централизованным сетям холодного водоснабжения и водоотведения, включающие в себя:

- расходы на заработную плату работников МКП «ЭнергоРесурс КМО», участвующих в осуществлении мероприятий по подключению объектов с учетом объемов трудозатрат;

- начисление страховых взносов с ФОТ работников, занятых подключением к объектам капитального строительства;

- транспортные расходы, определенные на основании калькуляции (расчета) стоимости 1 маш/часа автомобиля «УАЗ» (утвержденной решением Совета народных депутатов);

- амортизация транспортных средств;

- износ и ремонт шин;

- затраты на техническое обслуживание и ремонт автомобиля;

- расход масла автомобильного;

- накладные расходы;

- рентабельность на уровне 5%.

Итого объем расходов, необходимых для подключения одного абонента, заявлен на уровне 5571,69 руб. без НДС.

Организацией заявлена ставка тарифа на подключаемую нагрузку в централизованной системе водоснабжения на следующем уровне:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку, руб./м3 в сутки | 23215,00 | 24398,97 | 25399,32 | 26415,30 |

Организацией заявлена ставка тарифа на подключаемую нагрузку в централизованной системе водоотведения на следующем уровне:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку, руб./м3 в сутки | 11608,00 | 12200,01 | 12700,21 | 13208,22 |

Порядок расчета включенных расходов представлен в следующей таблице.



Итого в среднем затраты составили 204408,72 руб. (на 154 заявки) /154=1327,33 руб. на 1 заявку (организацией заявлено 5571,69 руб. на 1 заявку).

На основании данных таблицы ставка тарифа за подключаемую нагрузку в централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения по расчету регулирующего органа сложилась на следующем уровне.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год\* | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети, руб./м3 в сутки | 0,00 | 99,95 | 104,14 | 108,31 |
| Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку канализационной сети, руб./м3 в сутки | 0,00 | 99,95 | 104,14 | 108,31 |

\* По результатам проведенного регулирующим органом анализа, расходы на 2023 год отклонены, так как расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и их утверждение приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

**Расчет ставки тарифа за протяженность сети**

Согласно пункту 118 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети устанавливается исходя из расходов регулируемой организации в централизованной системе водоснабжения и водоотведения на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и (или) водоотведения и объектов на них в соответствии со сметной стоимостью прокладываемых (перекладываемых) сетей и объектов на них, включая расходы на проектирование, с учетом уплаты налога на прибыль.

В случае, если подключение осуществляется по нескольким водопроводным вводам или канализационным выпускам, ставка за протяженность водопроводной или канализационной сети рассчитывается с учетом прокладки сетей различного диаметра. Ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети рассчитывается по формулам:

, (52)

, (52.1)

где:

 - ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети диаметром d, тыс. руб./м;

 - базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети, тыс. руб./м;

 - расчетный объем расходов на подключение объектов абонентов в части строительства сетей диаметром d и объектов на них, тыс. руб.;

 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d, определенный в соответствии с формулой (3.1);

 - протяженность создаваемой водопроводной или канализационной сети диаметром d, км;

 - ставка налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Расчет коэффициентов дифференциации, стоимости мероприятий по строительству в разрезе диаметров представлены в таблицах ниже.









В соответствии с приложением № 8 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э предусмотрена следующая дифференциация расходов, относимых на ставку за протяженность сети:

расходы на подключение сетей диаметром 40 мм и менее;

расходы на подключение сетей диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)

расходы на подключение сетей диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 250 мм и более.

На основании представленных обосновывающих документов, учитывая их объем и качество, специалистами РЭК Кузбасса произведен расчет платы за подключение.

Расчет платы производился исходя из следующей стоимости строительства сетей водоснабжения, водоотведения:



По расчету РЭК Кузбасса ставки тарифа за протяженность к централизованным системам водоснабжения и водоотведения на 2023-2026 годы, с разбивкой по диаметрам сложились на уровне, представленном в приложении №1 к экспертному заключению.

С учетом проведенного анализа и предложений предприятия предлагается:

1. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Кемеровского муниципального округа с указанием способа прокладки, дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам:

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед.  измер. | Период | | | |
| с 13.10.2023  по 31.12.2023 | с 01.01.2024  по 31.12.2024 | с 01.01.2025  по 31.12.2025 | с 01.01.2026  по 31.12.2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Ставка тарифа на подключаемую нагрузку водопроводной сети **()** | тыс. руб./1 м3 в сутки | 0,00000 | 0,09995 | 0,10414 | 0,10831 |
| 2. | Ставка тарифа за протяженность  водопроводной сети **()**: |  |  |  |  |  |
| 2.1. | при открытом способе прокладки диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | 40 мм и менее | тыс. руб./км | 4 401,75 | 4 621,83 | 4 829,82 | 5 027,84 |
| 2.1.2 | от 40 мм до 70 мм(включительно) | тыс. руб./км | 4 858,01 | 5 100,92 | 5 330,46 | 5 549,01 |
| 2.2. | при закрытом способе прокладки (проколом) диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | 40 мм и менее | тыс. руб./км | 12 341,44 | 12 958,51 | 13 541,64 | 14 096,85 |
| 2.2.2. | от 40 мм до 70 мм(включительно) | тыс. руб./км | 12 782,08 | 13 421,18 | 14 025,14 | 14 600,17 |

2. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе водоотведения МКП «ЭнергоРесурс КМО» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Кемеровского муниципального округа с указанием способа прокладки, дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам:

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед.  измер. | Период | | | |
| с 13.10.2023  по 31.12.2023 | с 01.01.2024  по 31.12.2024 | с 01.01.2025  по 31.12.2025 | с 01.01.2026  по 31.12.2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Ставка тарифа на подключаемую нагрузку канализационной сети **()** | тыс. руб./1 м3 в сутки | 0,00000 | 0,09995 | 0,10414 | 0,10831 |
| 2. | Ставка тарифа за протяженность канализационной сети **()** |  |  |  |  |  |
| 2.1. | при открытом способе прокладки диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.1.1 | от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 7 279,47 | 7 643,44 | 7 987,39 | 8 314,88 |
| 2.2. | при закрытом способе прокладки (проколом) диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1 | от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 15 145,89 | 15 903,18 | 16 618,83 | 17 300,20 |

Приложение № 1.







Приложение № 25 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения МКП «Энергоресурс КМО» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки),** **на территории Кемеровского муниципального округа**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица  измерения | Период | | | |
| с 13.10.2023  по 31.12.2023 | с 01.01.2024  по 31.12.2024 | с 01.01.2025  по 31.12.2025 | с 01.01.2026  по 31.12.2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Ставка тарифа на подключаемую нагрузку водопроводной сети **()** | тыс. руб./1 м3 в сутки | 0,00000 | 0,09995 | 0,10414 | 0,10831 |
| 2. | Ставка тарифа за протяженность  водопроводной сети **()**: |  |  |  |  |  |
| 2.1. | при открытом способе прокладки диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. | 40 мм и менее | тыс. руб./км | 4 401,75 | 4 621,83 | 4 829,82 | 5 027,84 |
| 2.1.2. | от 40 мм до 70 мм (включительно) | тыс. руб./км | 4 858,01 | 5 100,92 | 5 330,46 | 5 549,01 |
| 2.2. | при закрытом способе прокладки (проколом) диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | 40 мм и менее | тыс. руб./км | 12 341,44 | 12 958,51 | 13 541,64 | 14 096,85 |
| 2.2.2. | от 40 мм до 70 мм (включительно) | тыс. руб./км | 12 782,08 | 13 421,18 | 14 025,14 | 14 600,17 |

Примечание:

Размер платы за подключение к централизованной системе водоснабжения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

,

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоснабжения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной сети, тыс. руб./м3 в сутки;

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой водопроводной сети, м3/сутки;

**** - ставка тарифа за протяженность водопроводной сети диаметром d, тыс. руб./км;

L - протяженность водопроводной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения, создаваемых организацией водопроводных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения, км.

Приложение № 26 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения МКП «Энергоресурс КМО» в отношении заявителей величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки),**

**на территории Кемеровского муниципального округа**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица  измерения | Период | | | |
| с 13.10.2023  по 31.12.2023 | с 01.01.2024  по 31.12.2024 | с 01.01.2025  по 31.12.2025 | с 01.01.2026  по 31.12.2026 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Ставка тарифа на подключаемую нагрузку канализационной сети **()** | тыс. руб./1 м3 в сутки | 0,00000 | 0,09995 | 0,10414 | 0,10831 |
| 2. | Ставка тарифа за протяженность канализационной сети **()** |  |  |  |  |  |
| 2.1. | при открытом способе прокладки диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.1.1. | от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 7 279,47 | 7 643,44 | 7 987,39 | 8 314,88 |
| 2.2. | при закрытом способе прокладки (проколом) диаметром d: |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 15 145,89 | 15 903,18 | 16 618,83 | 17 300,20 |

Примечание:

Размер платы за подключение к централизованной системе водоотведения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

,

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоотведения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку канализационной сети, тыс. руб./м3 в сутки;

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой канализационной сети, м3/сутки.;

**** - ставка тарифа за протяженность канализационной сети диаметром d, тыс. руб./км;

L - протяженность канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения, создаваемых организацией канализационных сетей к объектам централизованной системы водоотведения, км.

Приложение № 27 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Производственная программа**

**муниципального казенного предприятия Мариинского муниципального округа «Ресурс» (Мариинский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие Мариинского муниципального округа «Ресурс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Юридический адрес: 652150, Кемеровская область, Мариинский район, г. Мариинск,  ул. Дорожная, д. 8.  Почтовый адрес: 652150, Кемеровская область, г. Мариинск, ул. Дорожная, 8 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 2. Водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 300680,67 | 126710,16 | 126710,16 | 150340,34 | 150340,34 | 150340,34 | 150340,34 | 300680,67 | 150340,34 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 264,00 | - | - | 132,0 | 132,0 | 132,0 | 132,0 | 264,00 | 132,0 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 248,02 | - | - | 124,01 | 124,01 | 124,01 | 124,01 | 248,02 | 124,01 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 248,02 | - | - | 124,01 | 124,01 | 124,01 | 124,01 | 248,02 | 124,01 |
| 1.4.3. | - прочие |  | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 300168,65 | 126710,16 | 126710,16 | 150084,33 | 150084,33 | 150084,33 | 150084,33 | 300168,65 | 150084,33 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 27657,54 | 11670,00 | 11670,0 | 13828,77 | 13828,77 | 13828,77 | 13828,77 | 27657,54 | 13828,77 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 272511,11 | 115040,16 | 115040,16 | 136255,56 | 136255,56 | 136255,56 | 136255,56 | 272511,11 | 136255,56 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 252099,74 | 104834,47 | 104834,47 | 126049,87 | 126049,87 | 126049,87 | 126049,87 | 252099,74 | 126049,87 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 225350,86 | 89337,34 | 89337,34 | 112675,43 | 112675,43 | 112675,43 | 112675,43 | 225350,86 | 112675,43 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 26748,88 | 15497,13 | 15497,13 | 13374,44 | 13374,44 | 13374,44 | 13374,44 | 26748,88 | 13374,44 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 20411,38 | 10205,69 | 10205,69 | 10205,69 | 10205,69 | 10205,69 | 10205,69 | 20411,38 | 10205,69 |
| 2. Водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 51530,91 | 22715,56 | 22715,56 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 51530,91 | 22715,56 | 22715,56 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 51530,91 | 22715,56 | 22715,56 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 51530,91 | 22715,56 | 22715,56 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 51530,91 | 22715,56 | 22715,56 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 | 25765,46 |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 53796,45 | 27526,26 | 27526,26 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 |
| 3.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 53796,45 | 27526,26 | 27526,26 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 |
| 3.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 53796,45 | 27526,26 | 27526,26 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 |
| 3.3.1.1. | - население | м3 | 44030,39 | 23036,15 | 23036,15 | 22015,20 | 22015,20 | 22015,20 | 22015,20 | 22015,20 | 22015,20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 3.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 9766,06 | 4490,11 | 4490,11 | 4883,03 | 4883,03 | 4883,03 | 4883,03 | 4883,03 | 4883,03 |
| 3.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 53796,45 | 27526,26 | 27526,26 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 | 26898,22 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 14591,63 | 6160,40 | 6764,12 | 7597,29 | 7833,07 | 7833,07 | 8124,19 | 8124,19 | 8376,57 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9), тыс. руб. | 4905,43 | 2162,30 | 2359,84 | 2532,83 | 2532,83 | 2505,34 | 2505,34 | 2505,34 | 2599,94 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 3. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения (водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9), тыс. руб. | 5608,61 | 2869,89 | 3151,13 | 2979,21 | 3016,79 | 3016,79 | 3199,63 | 3199,63 | 3245,47 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение и (или) водоотведение | 01.01.2023 | 31.12.2027 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных

систем холодного водоснабжения и (или) водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Показатели качества воды | | | | | | |
| 1.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 1.1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 7,8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | |
| 2.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 2.1.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,099 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.2. Водоотведение | | | | | | |
| 2.2.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Показатели качества очистки сточных вод | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | | | |
| 4.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | |
| 4.1.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 | 9,21 |
| 4.1.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 4.1.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - |
| 4.1.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,83 | 2,83 | 2,83 | 2,83 | 2,83 |
| 4.2. Водоотведение (очистка сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | |
| 4.2.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 2,90 |
| 4.2.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - | - | - |
| 4.2.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | - | - | - | - | - |
| 4.3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | | | |
| 4.3.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,67 | 1,67 | 1,67 | 1,67 | 1,67 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производ-ственной программы 2027 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| 1.1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 7,8 | 0 | 0 |
| 1.1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| 2.1.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,099 | 0 | 0 |
| 2.2. Водоотведение | | | | |
| 2.2.1. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0 | 0 | 0 |
| 3. Показатели качества очистки сточных вод | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0 | 0 | 0 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0 | 0 | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 4.1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | |
| 4.1.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 9,21 | 9,21 | - |
| 4.1.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 4.1.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/ м3) - для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 4.1.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 2,83 | 2,83 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4.2. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | |
| 4.2.1. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт\*ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги по очистке сточных вод | 2,90 | 2,90 | - |
| 4.2.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт\*ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги по транспортировке сточных вод | - | - | - |
| 4.3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | | | | |
| 4.3.1 | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоотведения сточных вод, на единицу объема отводимых сточных вод (кВт\*ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги по водоотведению | 1,67 | 1,67 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| 2021 | |
| - | - |
| 2022 | |
| - | - |
| 2. Водоотведение, отводимых потребителями через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | |
| 2021 | |
| - | - |
| 2022 | |
| - | - |
| 3. Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9 | |
| 2021 | |
| - | - |
| 2022 | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 28 к протоколу № 60

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 12.10.2023

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**муниципальному казенному предприятию Мариинского муниципального округа «Ресурс»**

**(Мариинский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование  услуг, потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | | | | |
| 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| 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. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Питьевая вода | | | | | | | | | | |
| 1.1. | Население (с НДС)\* | 64,26 | 64,26 | 70,56 | 66,91 | 68,99 | 68,99 | 71,54 | 71,54 | 73,78 |
| 1.2. | Прочие потребители  (без НДС) | 53,55 | 53,55 | 58,80 | 55,76 | 57,49 | 57,49 | 59,62 | 59,62 | 61,48 |
| 2. Водоотведение (очистка сточных вод) \*\* | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (без НДС) | 95,19 | 95,19 | 103,89 | 98,30 | 98,30 | 97,24 | 97,24 | 97,24 | 100,91 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 4. Водоотведение \*\*\* | | | | | | | | | | |
| 4.1. | Население (с НДС)\* | 125,11 | 125,11 | 137,38 | 132,91 | 134,59 | 134,59 | 142,74 | 142,74 | 144,79 |
| 4.2. | Прочие потребители (без НДС) | 104,26 | 104,26 | 114,48 | 110,76 | 112,16 | 112,16 | 118,95 | 118,95 | 120,66 |

\* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

\*\* Тарифы на водоотведение (очистку сточных вод), отводимых потребителями через очистные сооружения,

находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9, установлены для предъявления гарантирующей

организации – ООО «Горводоканал», ИНН 5406737355.

\*\*\* Водоотведение сточных вод, отводимых потребителями за исключением потребителей, осуществляющих

водоотведение через очистные сооружения, находящиеся по адресу: г. Мариинск, ул. Дзержинского, 9.

».