Приложение № 20 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

**по материалам, представленным МКП «КТВС НМР»,  
для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемых**

**на потребительском рынке Новокузнецкого**

**муниципального района на 2024 год**

**Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы или Правила ценообразования);

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

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

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

Постановление 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 «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.

**Общая характеристика предприятия**

МКП «КТВС НМР» (далее предприятие) ИНН 4252015404, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке НВВ и уровня тарифов на 2024 год от 26.04.2023 № 1044 (вх. от 27.04.2023 № 2388). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/84-МКПКТВСНМР-2024 от 04.05.2023 на второй год второго долгосрочного периода регулирования 2024 год, методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2024 год.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Организационно-правовая форма – Муниципальное казенное предприятие.

Полное наименование организации – Муниципальное казенное предприятие «Котельные, тепловые и водопроводные сети Новокузнецкого муниципального района».

Сокращенное наименование организации – МКП «КТВС НМР».

Юридический адрес: 654201, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецкий район, с. Сосновка, ул. Юдина, дом 1 литера А, помещение 3.

Фактический адрес: 640027, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Курако, д. 51а/19.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Климентов Артем Николаевич.

МКП «КТВС НМР» находится на общей системе налогообложения. Все расчеты в данном экспертном заключении произведены без учета НДС.

МКП «КТВС НМР»владеет, пользуется и распоряжается муниципальным имуществом (котельные; тепловые, водопроводные, канализационные сети, ЦТП, скважины и пр.) на праве оперативного управления согласно договорам от 13.09.2019 № 53/И-036/19, 54/И-037/19 «О порядке использования закрепленного муниципального имущества на праве оперативного управления»; от 30.10.2019 № 75/И-095/19, 76/И-096/19 «О порядке использования закрепленного муниципального на праве оперативного управления»; от 01.12.2019 № 81/И-135/19, 88/И-173/19 «О порядке использования закрепленного муниципального на праве оперативного управления»; от 09.11.2020 № 350/И-250/20, от 04.02.2021 № 2/И-028/21, от 11.01.2022 № 1/И-063/22, от 03.02.2022 № 17/И-056/22 «О порядке использования муниципального имущества на праве оперативного управления».

МКП «КТВС НМР» осуществляет следующие регулируемые виды деятельности: производство, передача и сбыт тепловой энергии в горячей воде, теплоносителя и ГВС; услуги холодного водоснабжения и услуги водоотведения потребителям Новокузнецкого муниципального района Кемеровской области-Кузбасса.

В эксплуатации МКП «КТВС НМР» находятся: 4 ЦТП (п. Красная Орловка, п. Металлургов, п. Степной, с. Безруково), 19 котельных, 18 работающих на угле и 1 котельная п. Металлургов работающая на природном газе. Из них 16 котельных с водогрейными котлами (48 котлов), 3 котельные с паровыми котлами (6 котлов). Всего по всем котельным установлено 54 котла, из них максимально в работе 46 котлов.

Кроме того, установлены 6 электрокотлов:

1) с. Ильинка ул. Полевая;

2) п.ст. Тальжино ул. Советская, 14а;

3) п. Кузедеево, ул. Станционная 13;

4) п. Металлургов (амбулатория);

5) с. Ильинка, Северная 33;

6) с. Ильинка, ул.Северная, 49, 51.

Котельные МКП «КТВС НМР» предназначены для обеспечения теплоснабжения систем отопления и горячего водоснабжения подключенных потребителей Новокузнецкого муниципального района: 726 жилых домов (из них 160 многоквартирных дома, 343 коттеджа и 223 частных дома); 77 объектов прочих потребителей, таких как индивидуальные предприниматели, производственные предприятия, ОАО РЖД и т.п.; 82 объекта бюджетной сферы (в т.ч. 14 школ,12 детских садов, 1 детский дом творчества, 7 детских школ искусств, 11 домов культуры, 4 библиотеки, 11 объектов администраций сельских поселений, 2 спортивных школы, 1 архив, 19 объектов здравоохранения).

Предприятие осуществляет свою деятельность согласно Уставу.

Система централизованного теплоснабжения МКП «КТВС НМР» состоит из следующих источников тепловой энергии:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Котельные | | | Адрес | | система ГВС | | поставщик воды |
| **Котельные, работающие на твердом топливе (на угле)** | | | | | | | | |
| 1 | Казанково | | | п. Казанково,  ул. Обводная, 2 а | | открытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 2 | Тальжино | | | п.ст. Тальжино,  ул. Советская, 1 а | | открытая | | ООО «Водоканал» г. Новокузнецк |
| 3 | Сосновка№1 | | | с. Сосновка,  ул. Калинина, 10 б | | закрытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 4 | Сосновка№2 | | | с. Сосновка,  ул. Кузнецкая, 19 а | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 5 | Сосновка№3 | | | с. Сосновка,  ул. Туркменская, 61 б | | закрытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 6 | Сосновка№4 | | | с. Сосновка,  ул. Калинина, 111 | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 7 | Куртуково | | | с. Куртуково,  ул. Полосухина, 2 а | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 8 | Ерунаково | | | п.ст. Ерунаково,  ул. Вокзальная, 6а | | закрытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 9 | Заречный | | | п. Заречный,  ул. Юных Запсибовцев, 1 | | открытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 10 | Степной | | | п. Степной (пром площадка Кузбасской ПТФ) | | открытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 11 | Кузедеево | | | п. Кузедеево,  ул. Кузнецкая, 3 а | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 12 | Бенжереп-1 | | | п. Бенжереп,  ул. Центральная, 19 а | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 13 | Сидорово №1 | | | п. Сидорово,  ул. Школьная, 12 | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 14 | Сидорово №2 | | | п. Сидорово,  ул. Совхозная, 24 б | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 15 | Загорский | | | п. Загорский,  ул. Гончарова, 58 | | открытая | | ООО «Водоканал» г. Новокузнецк |
| 16 | Елань | | | п. Елань, ул. Школьная | | закрытая | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 17 | Сары-Чумыш | | | п. Сары-Чумыш, ул. Набережная, 19 а | | без ГВС | | скважины  МКП «КТВС НМР» |
| 18 | Михайловка | | | п. Михайловка,  ул. Центральная, 6 | | без ГВС | | Скважины  МКП «КТВС НМР» |
| **Газовая котельная** | | | | | | | | |
| 1 | | Металлургов | п. Металлургов | | открытая | | Скважины  МКП «КТВС НМР» | |
| **Котельные, работающие от электрокотлов** | | | | | | | | |
| 1 | Тальжино | | | п. ст. Тальжино,  ул. Советская, 14 а | | без ГВС | |  |
| 2 | Кузедеево | | | п. Кузедеево,  ул. Станционная, 13 | | без ГВС | |  |
| 3 | Ильинка Полевая | | | с. Ильинка,  ул. Полевая, 18 б | | без ГВС | |  |
| 4 | Металлургов (ФАП) | | | п. Металлургов | | без ГВС | |  |
| 5 | Ильинка, ул.Северная, 33 | | | с. Ильинка, | | без ГВС | |  |
| 6 | Ильинка, ул.Северная, 49,51 | | | с. Ильинка, | | без ГВС | |  |
| **Покупное тепло** | | | | | | | | |
| 1 | Кр. Орловка (с ЦТП) | | | п. Красная Орловка | | открытая | | Скважины  МКП «КТВС НМР», (тепло покупное МУП ОГО «Теплоэнерго») |
| 2 | Таргайский дом отдыха | | | п. Таргайский дом отдыха | | открытая | | Покупное тепло  ООО «Сибэнерго» |
| 3 | Безруково (с ЦТП) | | | с. Безруково | | открытая | | покупное тепло  АО «Кузбассэнерго |
| 4 | Чистогорский | | | п. Чистогорский | | открытая | | Покупное тепло  ООО СПК «Чистогорский» |

Поступление тепловой энергии в сети МКП «КТВС НМР» осуществляется как от собственных котельных предприятия, так и от других производителей:

п. Красная Орловка покупное тепло от МКП ОГО «Теплоэнерго»

с. Безруково покупное тепло от АО «Кузбассэнерго»

п. Чистогорский покупное тепло от ООО СПК «Чистогорский»

п. Таргайский дом отдыха покупное тепло от ООО «СибЭнерго»

Общая протяженность тепловых сетей в 2-х трубном исчислении составляет 80,4905 км, в том числе тепловые сети, через которые поставляется тепловая энергия, выработанная собственными котельными – 67,419 км.

Температурный график работы большинства тепловых сетей: 95/70 °С, в п. Чистогорский график работы т/сетей 110/70°С, с нижней срезкой температуры 95°С, в п. Красная Орловка и с. Безруково график работы тепловых сетей 150/70°С, со срезкой 125°С.

Система теплоснабжения МКП «КТВС НМР» от большинства котельных работает по открытой схеме (имеется также закрытая). Тепловые сети имеют как надземную, так и подземную прокладку – безканальную. Участки тепловых сетей выполнены в однотрубном, двухтрубном, трехтрубном и четырехтрубном исполнении. Изоляция минвата, стеклоткань. Продолжительность работы участков тепловой сети с круглосуточным графиком работы в отопительный период 5808 часов, в летний период 2592 часов с остановкой на профилактику продолжительностью 15 дней.

ЦТП с. Безруково (покупная тепловая энергия от АО «Кузбассэнерго») служит для изменения параметров теплоносителя (давление, температура), поступающего от АО «Кузбассэнерго», обеспечения отключения отопления или горячего водоснабжения в случае необходимости, контроль расхода теплоносителя и других параметров системы, автоматизация и управление.

ЦТП п. Красная Орловка (покупная тепловая энергия от МУП ОГО «Теплоэнерго», покупной теплоноситель ООО «Водоканал» г. Осинники).

ЦТП п. Металлургов служит для измерения параметров теплоносителя, поступающего от собственной котельной.

18 котельных МКП «КТВС НМР» работают на угольном топливе (уголь марки Др). Топливо с разреза «Южный» на склады котельных завозится автотранспортом ООО «Промугольсервис».

Буртовка и закачка угля на котельных осуществляется как собственной техникой, п. Кузедеево, п. Бенжереп, п. Сары-Чумыш (трактором Т-150), ст. Тальжино (экскаватором ЭО-2621), п. Елань (экскаватором-погрузчиком John Deere 325J), п. Загорский (трактором ДТ-75), на остальных котельных с помощью сторонней техники (ООО «СТТ», МКП «СЭТ» НМР, ООО «Гарант»).

Золошлакоудаление мокрое. Удаление шлака осуществляется вручную, с помощью тачки вывозится в места складирования. Далее вывоз шлака осуществляется сторонним транспортом (МКП «СЭТ» НМР, ООО «СТТ»).

На праве оперативного управления МКП «КТВС НМР», договором от 03.02.2022 № 17/И-056/22 с Администрацией Новокузнецкого муниципального района, эксплуатирует газовую котельную для теплоснабжения п. Металлургов НМР.

Химводоподготовка используется на двенадцати котельных. Система водоподготовки состоит из:

- на котельных №1, №2 с.Сосновка, с.Куртуково, с.Бенжереп-1, п.Заречный, с.Елань, п.ст.Тальжино, п. Металлургов – 1 ступень очистки воды;

- на котельных п.ст. Ерунаково, п. Кузедеево, п. Степной, п. Загорский – 2 ступени очистки воды;

- на котельной п. Казанково – 3 ступени очистки воды.

На всех вышеперечисленных котельных установлены Na –катионитные фильтры. В качестве ионообменного материала на котельных п. Степной, п.Загорский, п. Казанково, п. ст. Ерунаково, п. Кузедеево используется сульфоуголь, на остальных котельных -катионит КУ-2-8.

На предприятии утверждено Положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд МКП «КТВС НМР» от 13.09.2019 (размещено по адресу: https://zakupki.gov.ru/epz/organization/view223/info.html?agencyId=485961).

На предприятии ведется раздельный учет. Учетная политика от 13.09.2019.

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»,   
цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые   
МКП «КТВС НМР» посредством имущественного комплекса теплоснабжения, подлежат государственному регулированию.

При расчете долгосрочных тарифов второго долгосрочного периода регулирования 2023 – 2027 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Второй год второго долгосрочного периода рассчитывался методом индексации в соответствии с методическими указаниями.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ и опубликованным на сайте 22.09.2023 Прогнозом Минэкономразвития РФ, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 107,2 %.

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

Материалы МКП «КТВС НМР» по расчету тарифов на 2024 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2023-2027 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены, по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
 об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию 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, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2022 года.

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

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

Схемы теплоснабжения поселений Новокузнецкого муниципального округа актуализирована на 2024 год постановлением администрации Новокузнецкого муниципального округа от 28.06.2023 № 25 (https://www.admnkr.ru/grazhdanam/zhilishchno-kommunalnoe-khozyajstvo/skhemy-teplosnabzheniya).

Объем полезного отпуска от собственных котельных, в соответствии с актуализированной на 2024 год схемой, составляет 93 941,99 Гкал. Так как объем тепловой энергии отпущенного потребителям от покупных источников отсевает в актуализированной схеме теплоснабжения на 2024 год, предлагается принять его в соответствии со счетами фактурами за 2022 год в размере 36 723,53 Гкал.

Таким образом, специалисты предлагают принять общий объем полезного отпуска предприятия в размере 130 665,52 Гкал.

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

Информация по факту 2020-2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению МКП «КТВС НМР» на территории Новокузнецкого муниципального округа на 2024 год

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 87961,72 |  |
| 2021 | 85938,89 | -2,30 |
| 2022 | 89728,53 | 4,41 |
| план 2024 | 90675,18 | 1,06 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии утвержден постановлением РЭК Кузбасса № 471 от 24.11.2022 на уровне 44 214,12 Гкал,, однако, учитывая, что в 2024 году из пользования предприятия ушла котельная НДРСУ с тепловыми сетям (потери по данной котельной   
составляют 84,58 Гкал), специалисты предлагают принять объем потерь тепловой энергии на уровне 44 129,55 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельных, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении: для угольных котельных в размере 4,48 % или 4 980,60 Гкал, для газовых котельных в размере 1,00 % или 247,33 Гкал согласно   
постановлению РЭК Кузбасса № 227 от 02.11.2023.

Объемные показатели сведены в таблицу 2.

Таблица 2

Тепловой баланс МКП «КТСВ НМР» Новокузнецкий район

на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | | | Предложение экспертов | | |
| Год | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Выработка | | Гкал | 184 255,56 | 98 990,63 | 85 264,93 |
| 1. Отпуск в сеть, в т.ч. | | Гкал | 179 274,96 | 96 314,82 | 82 960,14 |
| 1.1. от угольных котельных | | Гкал | 100 920,01 | 54 218,91 | 46 701,10 |
| 1.2. от эл. котельных | | Гкал | 1 240,15 | 666,27 | 573,88 |
| 1.3. от газовой котельной | | Гкал | 24 485,19 | 13 154,58 | 11 330,61 |
| 1.4. при покупке тепла, в т.ч. | | Гкал | 52 629,61 | 28 275,07 | 24 354,54 |
| 1.4.1. | МКП ОГО "Теплоэнерго" | Гкал | 1 775,35 | 953,80 | 821,55 |
| 1.4.2. | ООО "СибЭнерго" | Гкал | 497,86 | 267,47 | 230,39 |
| 1.4.3. | АО "Кузбассэнерго" | Гкал | 13 740,47 | 7 382,02 | 6 358,45 |
| 1.4.4. | ООО СПК "Чистогорский" | Гкал | 36 615,93 | 19 671,78 | 16 944,15 |
| 2. Полезный отпуск тепловой энергии | | Гкал | 135 145,41 | 72 606,38 | 62 539,03 |
| Полезный отпуск тепловой энергии, Гкал | Жилищные организации | Гкал | 90 675,18 | 48 714,91 | 41 960,27 |
| Бюджетные организации | Гкал | 34 723,45 | 18 655,05 | 16 068,40 |
| Иные потребители | Гкал | 9 352,03 | 5 024,34 | 4 327,69 |
| в т.ч. производственные нужды предприятия | Гкал | 394,75 | 212,08 | 182,67 |
| 2.1. от угольных котельных | | Гкал | 73 934,05 | 39 720,80 | 34 213,25 |
| 2.2. от эл. котельных | | Гкал | 1 130,89 | 607,57 | 523,32 |
| 2.3. от газовых котельных | | Гкал | 18 877,05 | 10 141,63 | 8 735,42 |
| 2.3. при покупке тепла, в т.ч. | | Гкал | 41 203,42 | 22 136,39 | 19 067,03 |
| 2.3.1. | МКП ОГО "Теплоэнерго" | Гкал | 1 122,44 | 603,03 | 519,41 |
| 2.3.2. | ООО "СибЭнерго" | Гкал | 497,86 | 267,47 | 230,39 |
| 2.3.3. | АО "Кузбассэнерго" | Гкал | 10 186,42 | 5 472,62 | 4 713,80 |
| 2.3.4. | ООО СПК "Чистогорский" | Гкал | 29 396,70 | 15 793,27 | 13 603,43 |
| 3. Потери в сетях предприятия, в т.ч. | | Гкал | 44 129,55 | 23 708,44 | 20 421,11 |
| 3.1. от угольных котельных | | Гкал | 26 985,95 | 14 498,11 | 12 487,85 |
| 3.2. от эл. котельных | | Гкал | 109,26 | 58,70 | 50,56 |
| 3.3. от газовой котельной | | Гкал | 5 608,14 | 3 012,95 | 2 595,19 |
| 3.3. при покупке тепла, в т.ч. | | Гкал | 11 426,19 | 6 138,68 | 5 287,51 |
| 3.3.1. | МКП ОГО "Теплоэнерго" | Гкал | 652,91 | 350,77 | 302,14 |
| 3.3.2. | ООО "СибЭнерго" | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3.3. | АО "Кузбассэнерго" | Гкал | 3 554,05 | 1 909,40 | 1 644,65 |
| 3.3.4. | ООО СПК "Чистогорский" | Гкал | 7 219,23 | 3 878,51 | 3 340,73 |
| Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок, Гкал | | Гкал | 134 750,66 | 72 394,31 | 62 356,36 |
| 4. Расход тепловой энергии на собственные нужды | | Гкал | 4 980,60 | 2 675,81 | 2 304,79 |
| 4.1. | От угольных котельных | Гкал | 4 733,27 | 2 542,93 | 2 190,34 |
| 4.2. | От эл. Котельных | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. | От газовых котельных | Гкал | 247,33 | 132,88 | 114,45 |

**Расчет операционных расходов**

Предприятием были заявлены операционные расходы на уровне 194 069,20 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие представленные обосновывающие материалы:

- смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год;

- приложение 5.1 определение операционных (подконтрольных) расходов (раздел 54);

- приложение 5.2 расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования (раздел 54);

- расчет количества условных единиц, относимых к активам организации на 2024 (раздел 60);

- копии договоров о порядке использования закрепленного муниципального имущества на праве оперативного управления с Администрацией НМР (раздел 4);

-технические характеристики котельных (раздел 7).

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МКП «КТВС НМР», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно пункту 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии МКП «КТВС НМР» по данным предприятия в 2024 году (по сравнению с 2023г.) уменьшается. Также уменьшается протяженность сетей и расчетная присоединительная тепловая мощность (произошло переподключение абонентов ранее обслуживаемых от арендованной котельной ООО «НДРСУ» на введенные в эксплуатацию электрокотельные в с. Ильинка»), соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составил -0,037.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, утвержденным и опубликованным 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2024 год составит 107,2 %.

 = 187 144,84 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×(-0,037)) = 193 108,80 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов МКП «КТВС НМР» на 2024 год составил 103,187 %

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 3 и 4.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год

долгосрочного периода регулирования

| № п/ п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2023 (базовый период) | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00 | -0,037 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 2971,02 | 2930,31 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 103,23 | 100,83 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 1,03187 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 187 144,84 | 193 108,80 |

Таблица 4

Распределение операционных (подконтрольных) расходов

МКП «КТВС НМР» постатейно

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение от предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 4 673,78 | 4 650,65 | -23,13 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 15 501,69 | 15 424,97 | -76,71 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 150 347,37 | 149 603,34 | -744,03 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 16 588,25 | 16 506,16 | -82,09 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 890,31 | 4 866,11 | -24,20 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 206,57 | 205,54 | -1,02 |
| 8 | Расходы на профмедосмотр | 183,06 | 182,15 | -0,91 |
| 9 | Арендная плата | 176,21 | 175,34 | -0,87 |
| 10 | Другие расходы | 1 501,96 | 1 494,52 | -7,43 |
| 11 | Итого (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 194 069,20 | 193 108,80 | -960,40 |

**Расчет неподконтрольных расходов**

Согласно абзацу 4 пункта 73 Основ ценообразования, величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

1) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 141,28 тыс. руб. при объеме стоков 1,45 тыс. м3.

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

-приложение 5.4 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов холодной воды и теплоносителя (раздел 54);

-физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год;

-смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год;

-расчет общего объема стоков на 2024 год (раздел 14);

-расчет стоимости отводимых сточных вод (раздел 14).

Экспертами рассчитан объем водоотведения в размере 4,20 тыс. м³   
(в соответствии с п.34 Методических указаний №760-э, произведена корректировка объема услуг по водоотведению с учетом изменения планового полезного отпуска тепловой энергии на 2024 г. в сравнении с 2023 г., базовый период).

Эксперты рассчитали среднегодовой тариф на 2024 год в размере 41,15 руб./м3, в пересчете на доли полезного отпуска по полугодиям и тарифов на водоотведение, согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса на 2024 год для МКП КТВС НМР.

Всего плановые расходы на оплату стоков по расчету экспертов составили 172,83 тыс. руб. (4,20 тыс. м³ \* 41,15 руб./м³).

Эксперты предлагают принять расходы по данной статье в размере 141,28 тыс. руб., согласно предложению предприятия, так как они не превышают альтернативный расчет.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 030,31 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 обосновывающие материалы:

- приложение 5.3 реестр неподконтрольных расходов на 2024 год (раздел 54);

- смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год;

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 (раздел 17, 33/11);

- расчет платы за НВОС на 2024 (раздел 17);

- бухгалтерская справка от 01.01.2023 № 80 «Плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год» (раздел 33/11.1);

- справка-расчет транспортного налога на 2024 год (раздел 19);

- налоговая декларация по налогу на имущество за 2022 МКП «КТВС НМР» (раздел 31);

- расчет налога на недвижимое имущество по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 18).

В соответствии с подпунктом б) пункта 62 Основ ценообразования расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, подлежат учету в структуре неподконтрольных расходов.

Согласно п 10) п.24 ч. IV Методических указаний №760-Э плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности принимаются в состав затрат 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 03.03.2017   
№ 255.

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

1) выброс в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных и передвижных источников;

2) сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), в виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 913).

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия. Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы по статье «Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, и другие виды негативного воздействия на окружающую среду» в размере 16,21 тыс. руб.

На 2024 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами рассчитаны на уровне 2022 года в пределах НДВ, ТН (14,66 тыс. руб.) с учетом коэффициента 1,167 (1,26/1,08) в размере 17,11 тыс. руб. (14,66 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 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);

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

Эксперты принимают плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среды по предложению предприятия в размере 16,21 тыс. руб., как, экономически обоснованные расходы, не превышающие расчет экспертов.

Корректировка предложения предприятия по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду отсутствует.

По статье «Транспортный налог» предприятием планируются расходы в размере 1,39 тыс. руб.

Транспортный налог принят согласно предложению предприятия и в соответствии с представленными расчетными документами.

Корректировка предложения предприятия по транспортному налогу, отсутствует.

По статье «Налог на имущество» предприятием заявлены расходы в размере 3 012,70 тыс. руб. Эксперты приняли налог на имущество в размере расчета предприятия.

Таким образом, эксперты признают экономически обоснованными расходы по данной статье в сумме 3031,20 тыс. руб. и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год. Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, отсутствует.

* 1. **. Арендная плата**

По данной статье расходы предприятием не заявлены.

* 1. **. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятие заявило о создании резерва по сомнительным долгам в размере 865,28 тыс. руб.

Предприятие представило обосновывающие документы по созданию резерва по сомнительным долгам:

- реестр задолженности невозможной к взысканию (резерв по сомнительным долгам) на 2024 год по МКП «КТВС НМР» (раздел 21);

Согласно пп. а, п. 47 Методических указаний №760-э расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, принимаются в целях расчета тарифов на тепловую энергию, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 5 655,70 тыс. руб.

(86 950,30 х 3 557,28) / 1000 х 2% = 6 186,12 тыс. руб.,

где:

- 86 950,30 Гкал плановый полезный отпуск на 2023 год, принятый в расчет для жилищных организаций;

- 3 557,28 руб./Гкал, тариф на тепловую энергию, утвержденный на 2023 год.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 865,28 тыс. руб., не превышает предельный уровень затрат согласно расчету экспертов, эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 865,28 тыс. руб.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 45 404,91 тыс. руб., 30,2% от ФОТ – 150 347,37 тыс. руб. (раздел 29).

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.

Экспертами при расчете НВВ на 2024 год учитывались страховые взносы в размере 30,20 % от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (149 603,34 тыс. руб.), всего в сумме 45 180,21 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять расходы по данной статье в размере 45 180,21 тыс. руб., корректировка в сторону снижения составила   
224,70 тыс. руб.

**7. 6. Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 10 940,84 тыс. руб.

В подтверждение основных средств, находящихся на балансе предприятия и необходимых для осуществления регулируемого вида деятельности представлены следующие обосновывающие материалы:

- ведомость амортизации ОС за 2022 год (раздел 36);

- расчет амортизации на 2024 (раздел 20);

- справка о вводе-выводе основных средств за 2022 год (раздел 36);

- ОСВ по сч. 01, 02, 08 МКП «КТВС НМР» за 2022 год (раздел 26).

В соответствии с абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «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.» эксперты признают экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» в нулевой оценке. По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление МКП «КТВС НМР» приобретены за счет бюджетных средств администрации Новокузнецкого муниципального округа, так же у МКП «КТВС НМР» отсутствует инвестиционная программа.

Корректировка предложений предприятия в сторону снижения составила 10 940,84 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год представлен в таблице 5.

Таблица 5

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2022 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК на 2023 год | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Динамика изменения показателей 2024 года относительно 2023 года в абс. выр | Динамика изменения показателей 2024 года относитель- но 2023 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 159,49 | 141,28 | 141,28 | -18,21 | -11,42 |
| 2 | Аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Амортизация | 5 984,42 | 10 940,84 | 0 | -5 984,42 | -100,00 |
| 4 | Расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 5 | Налоги, в т.ч.: | 3 184,01 | 3 030,31 | 3 030,31 | -153,70 | -4,83 |
|  | - плата за выбросы загрязняющих веществ | 33,23 | 16,21 | 16,21 | -17,02 | -51,22 |
| - транспортный налог | 0 | 1,39 | 1,39 | 1,39 | 100,00 |
| - налог на имущество | 3 150,78 | 3 012,70 | 3 012,70 | -138,08 | -4,38 |
| 6 | Отчисления на социальные нужды | 43 784,87 | 45 404,91 | 45 180,21 | 1 395,34 | 3,19 |
| 7 | Расходы по сомнительным долгам | 2 619,61 | 865,28 | 865,28 | -1 754,33 | -66,97 |
| 8 | Неподконтрольные расходы, без учета налога на прибыль | 55 572,90 | 60 383,50 | 49 217,08 | -6 355,82 | -11,18 |
| 9 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | ИТОГО неподконтрольные расходы | 55 572,90 | 60 382,61 | 49 217,08 | -6 355,82 | -11,44 |

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

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

**8.1. Расходы на топливо**

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.

При этом плановая (расчетная) цена на топливо в силу пункта 37 Основ ценообразования определяется органом регулирования в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования, согласно подпунктам а), б), в) которого используются источники информации о ценах (тарифах) и расходах, в следующем порядке:

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

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

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

На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе: прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году); цены на природный газ; предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей; динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

МКП «КТВС НМР» эксплуатируются 18 котельных, работающих на угле марки Д и одна газовая котельная.

Предприятием заявлены расходы на котельное топливо на 2024 год в сумме 107 406,20 тыс. руб., в том числе на газ – 23 765,22 тыс. руб., и – 83 640,98 тыс. руб. на уголь каменный марки Д.

В обоснование расходов на газ предприятием представлены:

- договор поставки газа от 26.11.2021 № 21-5-0501/1/21/ЭР-002/21, от 01.09.2022 № 21-5-05/01/23/ЭР-001/23 с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово», (<https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html>? noticeInfoId=14484367 ) (раздел 11);

- расчет средневзвешенной низшей теплоты сгорания газа за 2022 год (раздел 11),

- паспорт качества газа горючего природного за 2022 год (раздел 11);

- физические и ценовые показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год,

- Приказ ФАС № 828/22 от 16.11.2022 «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа ООО «СибГазификация»…» (раздел 11);

- расчет расхода топлива Приложение 4.4 (раздел 40, 54);

- ОСВ по сч. 60 за 2022 год, в разрезе контрагентов по статье затрат «Газ» (раздел 11),

- счет-фактуры на поставку газа за 2022 год (раздел 11),

- расчет расходов на транспортировку газа и техническое обслуживание сетей газопотребления п. Металлургов на 2024 год (раздел 11);

- договор на техническое обслуживание и ремонт от 01.07.2022 №07/2022/РУ-111/22 с ООО «ГТС» (раздел 11);

- счет-фактуры за услуги ООО «СГ» за 2022 год (раздел 11);

- договор воу по транспортировке газа с ООО «СибГазификация» №5/2/22/РУ-019/23 от 22.12.2022 (раздел 11);

- плановый расход газа по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 11).

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

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2024 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 (на отпуск тепла в сеть), в размере – 161,5 кг.у.т./Гкал (постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса № 227 от 02.11.2023) и теплового эквивалента в размере – 1,129, согласно низшей объемной теплоты сгорания природного газа 7 900 ккал/куб.м.

Расчетный объем натурального топлива составит – 3 503,86 тыс. м³ газа.

Цена газа определена согласно приказам ФАС России от 16.11.2022 № 821/22 и от 12.07.2023 №454/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021».

Оптовые цены на газ, используемые в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, установлены на выходе из системы магистрального газопроводного транспорта на объемную единицу измерения газа (1000 куб. м) с расчетной объемной теплотой сгорания 7900 ккал/м3 (33080 кДж/м3). В соответствии с п. 5.1 договора поставки газа № 21-5-0501/1/23/ЭР-001/23 от 01.09.2022 «цена на газ формируется из сумм эквивалентных предельному максимальному уровню регулируемой оптовой цены».

Среднегодовая цена на природный газ на 2024 год составит 5 638,30 руб./тыс. м3 (без НДС).

Таким образом, стоимость газа принимается экспертами в сумме 19 755,82 тыс. руб. = 3 503,86 тыс. м³ \* 5 638,30 руб./тыс. м³.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2024 год принимается в соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа». Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по группам потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 до млн. м³/год включительно, в размере 53,49 руб./1000 м³.

Таким образом, плата за снабженческо-сбытовые услуги принимается в сумме 187,42 тыс. руб. = 3 503,86 тыс. м³ \* 53,49 руб./тыс. м³.

Расходы на оплату услуг по транспортировке газа по газопроводным сетям на 2023 год принимаются по тарифам для ООО «СибГазификация» (договор воу по транспортировке газа от 22.12.2022 № 5/2/22/РУ-019/23), в соответствии с Приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 (ред. от 14.03.2023) "Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям" по группе потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 млн.м³/год:

тариф с 01.01.24 – 679,58 руб./тыс. м³,

тариф с 01.07.24 – 727,15 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за услугу по транспортировке газа по газопроводным сетям принимается в сумме 2 458,29 руб./тыс. м³ = (1 882,44 тыс. м³ \* 679,58 руб./тыс. м³ + 1 621,42 тыс. м³ \* 727,15 руб./тыс. м³)/1000

Общая сумма расходов на газовое топливо на 2024 год принимается экспертами в сумме 22 401,53 тыс. руб. = 19 755,82 тыс. руб.(газ) + 187,42 тыс. руб.(ССУ) + 2 458,29 тыс. руб.(ГРО)

Предложения предприятия по статье «Топливо, уголь каменный» на 2024 год составили 83 640,98 тыс. руб., при количестве угля марки Др 28 708,08 тонн, стоимости топлива (без доставки) 46 664,91 тыс. руб. (1 625,50 руб./т), транспортных расходах на общую сумму 36 976,07 тыс. руб. (1 288,00 руб./т.).

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

Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы (раздел 10, раздел 40 факт 2022):

-расчет количества топлива, требуемого на выработку тепловой энергии в 2024;

-расчет затрат на приобретение угля в 2024 году;

-схема доставки угля с разреза «Южный» до складов;

-планируемое количество часов и затрат на буртовку и закачку угля на 2024 год (контракты на оказание транспортных услуг: с МКП «СЭТ» НМР №КУ-015/23 от 31.12.2022; с ООО «Гарант» № КУ013/23 от 30.12.2022; с ООО «СТТ» № КУ014/23 от 30.12.2022);

- контракты на поставку угля марки Д с ООО «Промугольсервис» с обосновывающими документами об аукционе от 01.01.2022 № КП-005/22; от 27.12.2022 № КП-011/23;

-приложение 5.4 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов холодной воды и теплоносителя;

-расчет средневзвешенной величины зольности, влажности и низшей теплоты сгорания угля за 2022;

-реестр транспортных накладных на доставку угля ООО «Промугольсервис» за 2022 год;

-ОСВ по сч.60 в разрезе контрагента ООО «Промугольсервис» за 2022;

-физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год;

-расчет баланса топлива Приложение 4.5;

-расчет расхода топлива Приложение 4.4.

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива (каменный уголь) в размере 217,4 кг.у.т./Гкал (постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 02.11.2023 № 227).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарок Др, согласно расчету экспертов, составил 27 519,27 тонн. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,797 (фактическая низшая теплота сгорания 5 580,82 ккал/кг, согласно сертификатам качества угля, по расчету средневзвешенной величины калорийности за 9 месяцев 2023.

Поскольку плановая (расчетная) цена на топливо в силу пункта 37 Основ ценообразования определяется органом регулирования в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования. Эксперты при определении плановых цен используют источники информации о ценах (тарифах) и расходах, в следующем порядке:

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

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

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

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2024 год экспертами исследованы представленные обществом контракты поставки угля марки Др № КП-005/22 от 01.01.2022; и № КП-011/23 от 27.12.2022 с ООО «Промугольсервис» (документы закупок расположены по адресу: <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html>?Notice InfoId=13509261, https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/protocols.html?noticeInfoId=14682438). Контракты заключены с единственным поставщиком, запрос котировок признан не состоявшимся, т.к. на момент окончания подачи заявок была подана только 1 заявка. 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». Цена 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 2 070,00 руб./т. (без 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 2 047,44 руб./т (с НДС) =   
2 070,00 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 5 580,82 ккал/кг от поставщика АО «Промугольсервис», составила 1 632,34 руб./т. (без НДС) = 2 047,44 руб./т (с НДС) \* 5580,82 / 7000.

Цена угля «марки Др» на 2024 г. рассчитана исходя из договора поставки топлива с ООО «Промугольсервис» № КП-011/23 от 27.12.2022 на 2023 год   
(1 567,50 руб./т (без 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), на 2024 год составила:   
1 645,88 руб./т (без НДС) = 1 567,50 руб./т × 1,05.

1567,50, с ИЦП на 2024 1645,88

Цена угля «марки Др» рассчитанная экспертами на 2024 г., исходя из договора поставки топлива на 2023 г. в размере 1 645,88 руб./т. (без НДС) превышает аналогичный показатель на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (1 632,34 руб./т. (без НДС)).

Цена угля, заявленная предприятием 1625,50 руб./т, не превышает аналогичный показатель на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (1 632,34 руб./т. (без НДС)). Эксперты признают цену угля «марки Др» на 2024 г. в размере 1 625,50 руб./т, предложенную предприятием, экономически обоснованной.

Таким образом, расходы на натуральное топливо по расчету экспертов составили 44 732,57 тыс. руб.=27 519,27 т. \* 1 625,50 руб./т.

Доставку осуществляет поставщик топлива автомобильным транспортом на закрытые и открытые угольные склады предприятия на расстояние в среднем 99 км в одну сторону (минимум 18 км. до котельной Металлургов, максимум 185 км. до котельной Сары-Чумыш). Предприятием заявлена цена транспортировки в размере 1 031,48 руб./т.

Экспертами установили, что средневзвешенная цена транспортировки на 2023 год, согласно договору от 27.12.2022 № КП-011/23 с   
ООО «Промугольсервис», составила 945,02 руб./т (без НДС). Эксперты рассчитали цену транспортировки угля на 2024 год с учетом применения ИЦП по транспорту на 2024 год - 106,1, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному опубликованному 22.09.2023, в размере 1 002,66 руб./т. = 945,02 руб./т. \* 1,061.

Плановые расходы на транспортировку угля автомобильным транспортом по расчету экспертов составили 27 592,54 тыс. руб. = 1 002,66 руб./т. \* 27 519,27 т.

Предприятием планируются расходы по погрузке, разгрузке, буртовке в сумме 7 757,76 тыс. руб. Экспертами произведен расчет стоимости транспортных расходов по погрузке, разгрузке, буртовке на основании отчета WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО №297 от 30.10.2018г. является официальной отчетностью. Цена подачи-уборки и буртовки угля на 2024 год принята экспертами на уровне экономически обоснованных расходов на основании фактических данных 2022 года с учетом применения ИЦП по транспорту на 2023 и 2024 годы, 109,0 и 106,1 соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному и опубликованному 22.09.2023, в размере 3 951,43 тыс. руб. (стоимость за тонну 143,59 руб.)

Скорректированные расходы по статье «Топливо Уголь марки ДР» на 2024 год составили 76 276,54 тыс. руб., в том числе, стоимость топлива – 44 732,57 тыс. руб., стоимость транспортировки и буртовки – 31 543,97 тыс. руб.

Общая сумма расходов на котельное топливо на 2024 год принимается экспертами в сумме 98 678,00 тыс. руб. = 19 755,82 тыс. руб.(газ) + 187,42 тыс. руб.(ССУ) + 2 458,29 тыс. руб.(ГРО) + 44 732,50 тыс. руб.(Уголь Др) + 31 543,97 тыс. руб.(транспортировка угля)

Корректировка плановых расходов на топливо на 2024 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения, составила   
7 364,51 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

**Расходы на электроэнергию**

Предложения предприятия на приобретение электрической энергии 47 438,09 тыс. руб., при объеме 7 063,80 тыс. кВт\*ч. Средневзвешенная стоимость электроэнергии в расчете предприятия 6,72 руб./ кВт\*ч.

В качестве обосновывающих документов представлены:

- договор энергоснабжения с ПАО «Кузбассэнергосбыт» от 26.12.2019 №104393 (раздел 12);

- расчеты затрат на приобретение электрической энергии на 2024 год по котельным (раздел 12);

- плановый расход электрической энергии по видам деятельности и уровням напряжения на 2024 год (раздел 12);

- фактический расход электрической энергии по видам деятельности и уровням напряжения за 2022 год (раздел 12);

- счет-фактуры за 2022 год с расшифровкой (раздел 12);

-приложение 5.4 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов холодной воды и теплоносителя (раздел 54);

- физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 (раздел 56);

- смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 55).

Экспертами произведен анализ представленных документов и экономической обоснованности затрат предприятия по статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя рассчитываются на каждый год долгосрочного периода регулирования по формулам, установленным в пунктах 26, 27 Методических указаний (пункт 40 Методических указаний)

В соответствии с п. 27 Методических указаний, объем потребления энергетического ресурса, холодной воды, теплоносителя в расчетном периоде регулирования, определяется с учетом фактических значений объема потребления такого энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования.

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

Объем электрической энергии на 2024 год рассчитан исходя из фактического удельного показателя расхода электрической энергии на выработку 1 Гкал сложившегося в 2022 году по котельным и планового отпуска тепловой энергии на 2024 год по котельным (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Объем электрической энергии на 2024 год принят экспертами в количестве 6 560,27 тыс. кВт/ч, по уровню напряжения «СН II одноставочный» - 5 072,57 тыс. кВт/ч, по НН – 1487,70 тыс. кВт/ч.

По результатам проведенного анализа, в соответствии с пп. 28-31 Основ ценообразования, тарифы на электроэнергию на 2023 год экспертами рассчитана цена за 1 кВт\*ч на 2024 год по фактическому средневзвешенному тарифу 2022 года с применением индексов дефляторов, утвержденных и опубликованных 22.09.2023 «Обеспечение электрической энергией…» 2023/2022 = 1,120 и 2024/2023 = 1,056. Средневзвешенная цена на электрическую энергию на 2024 по расчету экспертов составила 6,61 руб./ кВт\*ч.

Таким образом, сумма расходов на электрическую энергию на 2024 год принимается экспертами в сумме 43 381,35 тыс. руб. = 6 560,27 тыс. кВт/ч. \* 6,61 руб./кВт\*ч.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» на   
2024 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 4 056,74 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении 1 к данному экспертному заключению.

**8.3 Расходы на покупную тепловую энергию**

Предприятием заявлены для включения в НВВ на 2024 год расходы на покупную тепловую энергию 85 909,40 тыс. руб., при планируемом объеме покупки 52 629,60 Гкал.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

-расчет приобретаемой тепловой энергии от поставщиков МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 16);

-расчет плановых тарифов по поставщикам МКП «КТВС НМР» с обосновывающими документами (раздел 16);

-расчеты объемов коммунальных услуг по поставщикам за 2022 год с приложением счет-фактур за 2022 год (раздел 16);

- договор теплоснабжения в горячей воде с МКП ОГО «Теплоэнерго» от 01.01.2023 №022/02132/131МО/ЭР-002/23 (раздел 16);

-договор теплоснабжения и поставки горячей воды с АО «Кузбассэнерго» от 01.01.2022 №8933/ЭР-001/22 (раздел 16);

- контракт теплоснабжения с ООО «СибЭнерго» от 01.01.2022   
№ 6729/ЭР-003/22 (раздел 16);

-договор на поставку тепловой энергии в горячей воде и тепловой энергии на отопление с ООО «СПК Чистогорский» от 13.09.2019   
№87/19-ЭР-09/19 (раздел 16);

-смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 55);

-физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 56);

-приложение 5.4 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов холодной воды и теплоносителя (раздел 54).

Эксперты предлагают принять покупную тепловую энергию с общим объемом покупки 52 629,61 Гкал, согласно тепловому балансу для МКП «КТВС НМР» на 2024 год (таблица 1).

Расчет покупного тепла представлен в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Поставщик | Годовые значения, Гкал. | Объем  1 п/г 2024, Гкал | Тариф  1 п/г 2024, руб./Гкал | Объем  2 п/г 2024, Гкал. | Тариф  2 п/г 2024, руб./Гкал | Расходы, тыс. руб. |
|  |  |  | 0,5372 |  | 0,4628 |  |  |
| 1 | МКП ОГО «Теплоэнерго» (п. Красная Орловка) | 1 775,35 | 953,80 | 3 055,97 | 821,55 | 3 227,10 | 5 566,01 |
| 2 | ООО «СибЭнерго» (п. Таргайский) | 497,86 | 267,47 | 4 600,09 | 230,39 | 4 857,69 | 2 349,55 |
| 3 | ООО «СПК Чистогорский» (п. Чистогорский) | 36 615,93 | 19 671,78 | 1 358,78 | 16 944,15 | 1 434,87 | 51 042,31 |
| 4 | АО «Кузбассэнерго» (с. Безруково) | 13 740,47 | 7 382,02 | 1 511,60 | 6 358,45 | 1 596,25 | 21 308,33 |
|  | Итого: | 52 629,61 | 28 275,07 |  | 24 354,54 |  | 80 266,20 |

Стоимость покупки тепловой энергии, по поставщикам, экспертами рассчитана по тарифам, установленным региональной энергетической комиссией Кузбасса, с учетом применения ИЦП «Промышленность»   
на 2024 год:

- поставщик №1 постановление от 15.12.2020 №577 (в ред. от 24.11.2022 №483);

- поставщик №2 постановление от 17.12.2021 № 788 (в ред. от 25.11.2022 №647);

- поставщик №3 постановление от 11.12.2018 № 845 (в ред. от 28.11.2022 №904);

- поставщик №4 постановление от 14.12.2018 № 521 (в ред. от 28.11.2022 № 788).

Всего расходы по статье на 2024 год составили 80 266,20 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону уменьшения, составила 5 643,21 тыс. руб.

**8.4 Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 560,36 тыс. руб. на объем воды 4,04 тыс. м3.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

- расчет стоимости холодной воды на выработку тепловой энергии на 2024 (раздел 14);

- расчеты объема и стоимости воды на выработку тепловой энергии на 2024 год (раздел 14);

-физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 56);

-смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 55);

-приложение 5.4 Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов холодной воды и теплоносителя (раздел 54);

-информация о предоставленных ЖКУ потребителям Новокузнецкого муниципального района по холодному водоснабжению за 2022 год МКП «КТВС НМР» (раздел 13);

-расчет расхода воды на хозяйственно-питьевые и нужды шлакозолоудаления котельных на 2024 год (раздел 13).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы и предлагают принять объем холодной воды в размере 6,73 тыс. м3 (на хозпитьевые нужды, шлакозолоудаление), в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2023) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 году (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Поставка воды осуществляется из собственных скважин предприятия МКП «КТВС НМР». Эксперты рассчитали среднегодовой тариф на 2024 год в размере 56,56 руб./м3, в пересчете на доли полезного отпуска по полугодиям и тарифов на водоснабжение, согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса на 2024 год для МКП КТВС НМР.

Всего расходы на холодную воду по расчетам экспертов составили 380,64 тыс. руб. (приложение № 1). Корректировка предложений предприятия составила 179,72 тыс. руб. в связи с произведенным расчетом тарифа.

**8.5 Расходы на теплоноситель**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 14 222,55 тыс. руб. при объеме воды на технологические нужды 110,05 тыс. м3.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

-приложение 5.4 реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов (раздел 54);

-смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 55);

-физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 56);

- пояснительная записка по расчету объемов теплоносителя и объемов стоков на 2024 год с приложениями (раздел 15);

-расчет объемов теплоносителя МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 15).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы. Экспертами рассчитали стоимость 1 м3 теплоносителя, согласно пункту 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) пункта 28 Основ ценообразования, и предлагают принять стоимость теплоносителя как средневзвешенную в размере 43,88 руб./м3. Объем теплоносителя, используемого в технологическом процессе выработки тепла, принят в размере 107,78 тыс. м3, с учетом нормативных потерь теплоносителя, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.11.2022 №471 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций на 2023 год».

Стоимость теплоносителя в открытой системе принята на уровне 41,36 руб./м3 (приложение № 3 к экспертному заключению).

Стоимость теплоносителя в закрытой системе принята на уровне 56,56 руб./м3 (приложение № 4 к экспертному заключению).

Всего расходы на теплоноситель по расчету экспертов составили 4 729,89 тыс. руб. (приложение № 1)

Корректировка к предложениям предприятия в сторону уменьшения составила 9 492,66 тыс. руб. в связи с корректировкой экспертами стоимости теплоносителя в открытой и закрытой системах (приложение №1, 3, 4).

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 7.

Таблица 7

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

(приложение 5.4 Методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2023 год | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклоне-ние (5-4) | Динамика изменения показателей 2024 года относитель- но 2023 г, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на топливо | 83 147,26 | 107 406,20 | 98 678,00 | -8 728,20 | 18,68 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 36 484,99 | 47 438,09 | 43 381,35 | -4 056,74 | 18,90 |
| 3 | Расходы на покупную тепловую энергию | 74 236,31 | 85 909,40 | 80 266,20 | -5 643,21 | 8,12 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 344,39 | 560,36 | 380,64 | -179,72 | 10,63 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 4 278,72 | 14 222,55 | 4 729,89 | -9 492,66 | 10,64 |
| 6 | ИТОГО | 198 491,66 | 255 536,60 | 227 436,07 | -28 100,53 | 14,58 |

**Прибыль**

**Денежные выплаты социального характера**

В соответствии с п. 41 Методических указаний, экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, включаются в суммах в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль.

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 162,55 тыс. руб. Представлен расчет социальных гарантий МКП «КТВС НМР» на 2024 год, включающий материальную помощь, выплаты к праздничным датам (раздел 22).

Статьей 270 Налогового Кодекса установлено, что при определении налоговой базы не учитываются следующие расходы: в виде расходов на любые виды вознаграждений, предоставляемых руководству или работникам помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых договоров (контрактов) (п. 21); в виде сумм материальной помощи работникам (п. 23); в виде надбавок к пенсиям, единовременных пособий уходящим на пенсию ветеранам труда (п. 25), расходы на оплату занятий в спортивных секциях, кружках или клубах, а также другие аналогичные расходы произведенные в пользу работников (п. 29) т.е. данные расходы не могут приниматься в состав затрат в целях расчета тарифов на тепловую энергию.

**10. Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пункту 74(1) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации устанавливается для такой организации с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 48(2) Основ ценообразования, а именно при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

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

Таким образом, предпринимательская прибыль для МКП «КТВС НМР» являющегося муниципальным предприятием не устанавливается.

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на реализацию тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей (см. Приложение 2):

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии МКП «КТВС НМР» по данным предприятия по факту 2022 года меньше плановых показателей, так же уменьшилась протяженность сетей и расчетная присоединительная тепловая мощность (произошло переподключение абонентов ранее обслуживаемых от арендованной котельной ООО «НДРСУ» на введенные в эксплуатацию электрокотельные в с. Ильинка»), соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составил -0,126675 (раздел 6, 37).

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации и опубликованный на сайте Минэкономразвития РФ 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ по факту 2022 год составляет 1,138.

, ,

Фактические операционные расходы в 2022 году, составили 169 894,48 тыс. руб., данные представлены в таблице 8.

Таблица 8

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

факт 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК КО  на 2022г. | Скорректировано экспертами  2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,043 | 0,138 |
| 2. | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3. | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | -0,126675 |
| 3.1. | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3001,76 | 2930,31 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 111,37 | 100,83 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 166 205,78 | 169 894,48 |

Таким образом индекс изменения фактических операционных расходов составил 102,219 %.

*OP*2022 = 166 631,14 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×(-0,126675) = 169 894,48 тыс. руб.,

где 166 631,14 тыс. руб. это фактические операционные расходы, принятые в 2021г.

Фактические операционные расходы по статьям затрат за 2022 год представлены в таблице 9

Таблица 9

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Статьи затрат | Ед. изм. | Утвержде-но на 2022г | Факт предприятия 2022г | Факт экспертов 2022г. | Отклоне-ние  (6-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырье и материалы | тыс.руб. | 11 456,36 | 9 216,96 | 11 710,62 | 254,26 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс.руб. | 18 626,47 | 3 597,21 | 19 039,86 | 413,39 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | тыс.руб. | 115 699,75 | 103 648,64 | 118 267,54 | 2 567,79 |
|  | численность всего | чел. | 375 | 302,1 | 375 | 0 |
|  | ср. зарплата | руб./чел./мес. | 25 711,06 | 28 591,15 | 26 281,68 | 570,62 |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 80 766,26 | 65 139,78 | 82 558,76 | 1 792,49 |
|  | численность ппп | чел. | 277 | 209,9 | 277 | 0 |
|  | ср зарпл ппп | руб./чел./мес. | 25 026,85 | 25 861,44 | 25 582,29 | 555,44 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | тыс.руб. | 14 324,78 | 11 405,69 | 14 642,69 | 317,92 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс.руб. | 4 192,93 | 2 670,61 | 4 285,99 | 93,06 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс.руб. | 96,65 | 0,00 | 98,79 | 2,14 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 310,79 | 172,03 | 317,68 | 6,90 |
| 8 | Арендная плата | тыс.руб. | 171,70 | 977,18 | 175,51 | 3,81 |
| 9 | Другие расходы, в том числе: | тыс.руб. | 1 326,36 | 1 282,34 | 1 355,80 | 29,44 |
| 10 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | тыс.руб. | 166 205,79 | 137 105,37 | 169 894,49 | 3 688,70 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с пунктом 39 Методических указаний).

В подтверждение неподконтрольных расходов предприятием представлены следующие обосновывающие документы: декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 (раздел 33); декларация по налогу на имущество за 2022 (раздел 31); декларация по налогу на прибыль (раздел 30); справка-расчет транспортного налога за 2022 год (раздел 32); информация по амортизационным отчислениям за 2022 год с подтверждающими бухгалтерскими документами в рамках регулируемых видов деятельности; фактической исполнение сметы расходов (физических показателей) с бухгалтерскими документами, подтверждающими фактические затраты (оборотно-сальдовые ведомости, отчеты по проводкам за 2022 по счетам бухгалтерского учета 10, 20, 23, 25, 26, 90, 91 (разделы 26, 35, 36); сводная информация по начислениям на социальные нужды с ФОТ в разрезе регулируемой деятельности; форма статистической отчетности П-4 «Сведения о численности, заработной плате и движении работников» (раздел 38).

Фактические расходы на очистку стоков в 2022 году составили 313,79 тыс. руб., что на 75,06 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2022 году составили 2 809,12 тыс. руб., что на 2 432,33 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год. Рост расходов произошел из-за увеличения расходов на налог на имущество организации, в связи с передачей в оперативное управление МКП «КТВ НМР» новых объектов теплоснабжения от муниципалитета.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2022 году составили 32 200,42 тыс. руб., что на 2 606,90 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 0,00 тыс. руб., что на 714,82 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год. В соответствии с абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «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.». По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление МКП «КТВС НМР» приобретены за счет бюджетных средств администрации Новокузнецкого муниципального округа, так же у МКП «КТВС НМР» отсутствует инвестиционная программа.

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 35 323,34 тыс. руб., что на 814,33 тыс. руб. (2,25 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 10

Таблица 10

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2022 год.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Приведенный факт 2022 | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 238,73 | 313,79 | 75,06 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей. | 376,79 | 2 809,12 | 2 432,22 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 34 807,32 | 32 200,42 | -2 606,90 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 714,82 | 0,00 | -714,82 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 36 137,63 | 35 323,34 | -814,33 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 36 137,63 | 35 323,34 | -814,33 |

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

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 166 127,52 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 11.

Таблица 11

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя для производства

и транспортировки тепловой энергии

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2022 | Факт предприятия за 2022 | Факт в оценке экспертов 2022 | Отклонение (5-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 58 375,05 | 81 632,88 | 73 934,78 | 15 559,73 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 30 064,40 | 37 128,00 | 27 896,04 | -2 168,36 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 112 508,70 | 60 091,35 | 61 924,91 | -50 583,79 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 375,20 | 548,82 | 352,70 | -22,50 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 755,84 | 434,14 | 2019,10 | 1 263,26 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 202 079,19 | 179 835,20 | 166 127,52 | -35 951,66 |

4. При расчете необходимой валовой выручки на тепловую энергию на потребительский рынок из тарифа на тепловую энергию на 2022 год исключена сумма в размере 103.14 тыс. руб., в соответствии с требованием Прокуратуры Кемеровской области-Кузбасса от 26.07.2021 №7/3-53-2021 (вх. от 26.07.2021 №3903).

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне 103,14 тыс. руб.

5. Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 371 242,21 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 369 133,97 тыс. руб. Данные представлены в таблице 12.

Таблица 12

Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии

по факту 2022 год

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено РЭК на 2022 год | Факт 2022 года по данным предприятия | Факт 2022 год по расчету экспертов | Отклонения от утвержденных параметров |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 166 205,79 | 137 105,37 | 169 894,49 | 3 688,70 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 36 137,67 | 44 992,60 | 35 323,34 | -814,33 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс. руб. | 202 079,19 | 179 835,20 | 166 127,52 | -35 951,66 |
| 4 | Денежные выплаты социального характера | тыс. руб. | 0 | 277,52 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Корректировка НВВ в связи с письмом НУ по надзору за исполнением ФЗ прокуратуры КО-Кузбасса | тыс. руб. | -103,14 |  | -103,14 |  |
| 7 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | тыс. руб. | -30 482,64 |  |  |  |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 373 836,86 | 362 210,70 | 371 242,21 | -2 594,65 |
| 9 | НВВ на потребительский рынок | тыс. руб. | 371 961,39 | 360 255,87 | 369 133,97 | -2 827,43 |

6. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 374 277,27 тыс. руб. Тарифы для МКП «КТВС НМР» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 630 (с 01.01.2022 – 2 623,02 руб./Гкал, с 01.07.2022 – 2 964,01 руб./Гкал) и от 28.11.2022 № 836   
(с 01.12.2022 – 3 557,28 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки МКП «КТВС НМР» за 2022 год представлен в таблице 13.

Таблица 13

Расчёт товарной выручки МКП «КТВС НМР» за 2022 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 69 325,60 | 2 623,02 | 181 842,44 |  |  |
| с 01.07.2022 по 30.11.2022 | 50 287,10 | 2 964,01 | 149 051,48 |  |  |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 12 195,65 | 3 557,28 | 43 383,36 |  |  |
| Итого за год | 131 808,36 |  | 374 277,28 | 369 133,97 | -5 143,31 |

По результатам анализа деятельности предприятия в 2022 году Дельта НВВ сложилась отрицательная в размере 5 143,31 тыс. руб. (в ценах 2022 года).

Кроме того, по итогу фактической деятельности предприятия в 2020 года, сохранилась задолженность, в части Дельты НВВ в размере 34 496,15 тыс. руб. (в ценах 2020 года), так же имеется задолженность дельты НВВ за 2021 год, в размере 52 837,10 тыс. руб.

Эксперты предлагают при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифа на 2024 год:

- исключить Дельту НВВ по итогу 2022 в размере 5 143,31 тыс. руб. (в ценах 2022 года) в полном объеме, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ, утвержденных и опубликованных 22.09.2023 2022/2023 – 1,058, 2024/2023 – 1,072, всего

5 833,42 тыс. руб. = 5 143,31 тыс. руб. \* 1,058 \* 1,072

- задолженность по Дельте НВВ 2020 года 34 496,15 тыс. руб. (в ценах 2020 года), учесть в НВВ 2024 года, с учетом применения ИПЦ Минэкономразвития РФ, утвержденных и опубликованных 22.09.2023.

47 507,02 тыс. руб. = 34 496,15 тыс. руб. \* 1,067 \* 1,138 \* 1,058 \* 1,072

- остаток Дельты НВВ 2021, в размере 52837,10 тыс. руб. (в ценах 2021 года) учесть при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифов в НВВ 2025 года.

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

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ) на тепловую энергию на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования МКП «КТВС НМР» на 2024 год и составила 507 295,23 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 14

Таблица 14

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

(Приложение 5.9 Методических указаний)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 187 144,84 | 194 069,20 | 193 108,80 | -960,40 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 55 572,90 | 60 382,61 | 49 217,08 | -11 165,53 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 198 491,66 | 255 536,60 | 227 436,07 | -28 100,53 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Корректировка НВВ в связи с представлением от 26.10.2023 №7-15/8233-23-20320001 (вх. №6113 от 31.10.2023) прокуратуры КО-Кузбасса |  |  | -113,20 |  |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 19 092,87 |  | 41 673,59 |  |
| 7 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 460 302,28 | 510 151,00 | 511 322,34 | 1 171,35 |
| 7.1 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 457 719,09 | 508 582,81 | 509 828,81 | 1 245,99 |
| 8 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" |  |  | -2 541,00 |  |
| 9 | Итого скорректированная необходимая валовая выручка | 460 302,28 | 510 151,00 | 508 781,34 | -1 369,65 |
| 9.1 | скорректированная необходимая валовая выручка потребительский рынок | 457 719,09 | 508 582,81 | 507 295,23 | -1 287,58 |

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 369,65 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 1 287,58 тыс. руб.

**Тарифы МКП «КТВС НМР» на тепловую энергию на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки на потребительский рынок на 2024 год в размере 507 295,23 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию данные сведены в таблице 15.

Таблица 15

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Предложение  экспертов  на 2024 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 507 294,23 |
| 1.1 | 1 полугодие | 257 526,82 |
| 1.2 | 2 полугодие | 249 768,41 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс.Гкал | 134 750,66 |
| 2.1 | 1 полугодие | 72 394,31 |
| 2.2 | 2 полугодие | 62 356,36 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч. |  |
| 3.1 | с 01 января | 3 557,28 |
| 3.1.1 | Изменение тарифа с 01 января | 0,00% |
| 3.2 | с 01 июля | 4 005,50 |
| 3.2.1 | Изменение тарифа с 01 июля | 12,60% |

**Расчет тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения**

При расчете тарифов на горячую воду экспертами принималась за основу информация предприятия, что МКП «КТВС НМР» отпускает горячую воду потребителям Новокузнецкого муниципального района, используя открытую схему теплоснабжения.

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на основании представленного и согласованного руководителем предприятия расчета нагрузок на отопление и горячее водоснабжение потребителей МКП «КТВС НМР» и сведениях о поставщиках воды и теплоносителя для котельных МКП «КТВС НМР» на следующем уровне:

Баланс теплоносителя представлен в таблице 16.

Таблица 16

Баланс теплоносителя для МКП «КТВС НМР» на 2024 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Предложе-ния предприятия на 2024 | Предложе-ния экспертов  на 2024 | на 1 п/г 2024 | на 2 п/г 2024 |
| Производство теплоносителя , в т.ч.: | м3 | 206 538,38 | 206 538,38 | 110 893,48 | 95 644,90 |
| Всего полезный отпуск | м3 | 206 538,38 | 206 519,30 | 110 883,24 | 95 636,06 |
| в т.ч. жилищные организации | м3 | 191 104,05 | 191 104,05 | 102 606,56 | 88 497,49 |
| бюджетные организации | м3 | 13 975,42 | 13 975,42 | 7 503,61 | 6 471,81 |
| прочие потребители | м3 | 1 439,84 | 1 439,84 | 773,07 | 666,77 |
| собственные нужды предприятия | м3 | 19,08 | 19,08 | 10,24 | 8,84 |
| Технологические нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 |  |  |

Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации тепловой энергии:   
1 полугодие – 0,537%, 2 полугодие – 0,463%.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по статье расходы на теплоноситель, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

- приложение 5.4 реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 (раздел 54);

- смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 57);

- физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 57);

- пояснительная записка МКП «КТВС НМР» по расчету объемов теплоносителя на 2024 год (раздел 15);

- расчеты объемов и стоимости теплоносителя, ГВС на 2024 (раздел 15).

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

**12.1 Операционные расходы (теплоноситель)**

Предприятием заявлена сумма операционных расходов на 2024 год в размере 2 668,37 тыс. руб.

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



Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии МКП «КТВС НМР» по данным предприятия в 2024 году (по сравнению с 2023г.) уменьшается, так же уменьшается протяженность сетей и расчетная присоединительная тепловая мощность (произошло переподключение абонентов ранее обслуживаемых от арендованной котельной ООО «НДРСУ» на введенные в эксплуатацию электрокотельные в с. Ильинка»), соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составил -0,037.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, утвержденным и опубликованным 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2024 год составит 107,2 %.

 = 2 573,16 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×(-0,037)) = 2 655,16 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов МКП «КТВС НМР» на 2024 год составил 3,19 % по отношению к величине, утвержденной на 2023 год.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 17.

Таблица 17

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов по теплоносителю

на 2024 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 Методических указаний)

| № п/ п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2023 (базовый период) | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00 | -0,037 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 2971,02 | 2930,31 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 103,23 | 100,83 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 1,03187 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 573,16 | 2 655,16 |

**12.2 Неподконтрольные расходы**

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6 254,43 тыс. руб. при объеме стоков 64,28 тыс. м3 и цене 97,30 руб./ м³.

Предприятие МКП «КТВС НМР» самостоятельно оказывает услугу водоотведения в открытой системе горячего водоснабжения.

Экспертами рассчитан объем водоотведения в размере 37,1073 тыс. м³   
(в соответствии с п.34 Методических указаний №760-э, произведена корректировка объема услуг по водоотведению с учетом изменения планового полезного отпуска тепловой энергии на 2024 г. в сравнении с 2023 г., базовый период).

Эксперты рассчитали среднегодовой тариф на 2024 год в размере 41,45 руб./м3, в пересчете на доли полезного отпуска по полугодиям и тарифов на водоотведение, согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса на 2024 год для МКП КТВС НМР.

Всего расходы по расчету экспертов составили 1 538,10 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила 4 716,33 тыс. руб. (см. приложение 3).

**Отчисления на социальные нужды**

Расходы по статье предприятием не заявлялись.

**Налог на имущество**

Расходы по статье предприятием не заявлялись.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Расходы по статье предприятием не заявлялись.

**Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

**12.3 Энергетические ресурсы**

Предприятием заявлены расходы на энергетические ресурсы на 2024 год в сумме 18 691,89 тыс. руб, в том числе на приобретение теплоносителя - 3 988,15 тыс. руб., на приобретение воды собственного подъема –   
14 703,74 тыс. руб.

**Стоимость исходной воды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 14 703,74 тыс. руб.

Экспертами стоимость 1 м³ воды, рассчитана согласно пункту 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) пункта 28 Основ ценообразования. Предприятие МКП «КТВС НМР» из собственных скважин осуществляет водоснабжение.

Эксперты рассчитали среднегодовой тариф на водоснабжение на 2024 год в размере 56,56 руб./ м³, в пересчете на доли полезного отпуска тарифов на водоснабжение по полугодиям, согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса на 2024 год для МКП КТВС НМР.

Экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска теплоносителя – 105 957,65 м³.,

Всего расходы по расчету экспертов составили 5 993,42 тыс. руб. Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила -8 710,32 тыс. руб., в связи с произведенным расчетом тарифа. (см. приложение 3).

**Расходы на покупку теплоносителя**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 988,15 тыс. руб. при объеме покупного теплоносителя 100,58074 тыс. м³.

Поставщиками теплоносителя являются: ООО «СПК «Чистогорский»; АО «Кузбассэнерго»; ООО «Сибэнерго».

Экспертами принят объем покупного теплоносителя исходя из предложений предприятия.

Баланс покупного теплоносителя отражен в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование поставщика | Количество теплоносителя на 2024,  Тыс. м³. | Тариф установленный на 2024 год,  руб./ м³. | Стоимость покупки теплоносителя, тыс.руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4=2\*3/1000 |
| ООО "СибЭнерго" | 926,06 | 142,31 | 131,78 |
| ООО "СПК "Чистогорский" | 79 784,76 | 44,92 | 3 584,01 |
| АО "Кузбассэнерго" | 19 869,92 | 12,34 | 245,17 |
| Итого ТН | 100 580,74 |  | 3 960,96 |

Стоимость покупки теплоносителя, по поставщикам, экспертами рассчитана по тарифам, установленным региональной энергетической комиссией Кузбасса, с учетом применения ИЦП «Промышленность» на 2024 год:

- поставщик № 1 постановление от 17.12.2021 № 788 (в ред. от 25.11.2022 № 648);

- поставщик № 2 постановление от 11.12.2018 № 845 (в ред. от 28.11.2022 № 905);

- поставщик № 3 постановление от 14.12.2018 № 521 (в ред. от 28.11.2022 № 789).

Всего расходы по статье на 2024 год составили 3 960,96 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону уменьшения, составила 27,19 тыс. руб. Экспертами стоимость 1 м³ теплоносителя, согласно пункту 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) пункта 28 Основ ценообразования, рассчитана как средневзвешенная, на уровне 39,38 руб./ м³, исходя из стоимости теплоносителя, установленной вышеуказанными документами.

Всего расходы на энергетические ресурсы эксперты приняты в сумме 9 954,38 тыс. руб., корректировка предложений предприятия в сторону снижения составила 8 737,51 тыс. руб.

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

1. Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии МКП «КТВС НМР» по данным предприятия по факту 2022 году меньше, так же уменьшается протяженность сетей и расчетная присоединительная тепловая мощность (произошло переподключение абонентов ранее обслуживаемых от арендованной котельной ООО «НДРСУ» на введенные в эксплуатацию электрокотельные в с. Ильинка»), соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составил -0,126675 (раздел 6, 37).

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации и опубликованный на сайте Минэкономразвития РФ 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ по факту 2022 год составляет 1,138.

Фактические операционные расходы в 2022 году, составили 413,18 тыс. руб., данные представлены в таблице 19

Таблица 19

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

факт 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК КО  на 2022г. | Скорректировано экспертами  2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1. | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,043 | 0,138 |
| 2. | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3. | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | -0,126675 |
| 3.1. | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3001,76 | 2930,31 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 111,37 | 100,83 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 403,90 | 413,18 |

Таким образом индекс изменения фактических операционных расходов составил 102,219 %.

*OP*2022 = 405,24 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×(-0,126675) = 413,18 тыс. руб.,

где 405,24 тыс. руб. это фактические операционные расходы, принятые в 2021г.

Фактические операционные расходы за 2022 г. представлены в таблице 20.

Таблица 20

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (5-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость реагентов | тыс. руб. | 403,90 | 413,18 | 9,28 |
| 2 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 403,90 | 413,18 | 9,28 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 780,92 тыс. руб., что на 3,36 тыс. руб. ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на теплоноситель на 2022 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 21.

Таблица 21

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 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности: | 784,28 | 780,92 | -3,36 |
| 2 | Итого неподконтрольных расходов | 784,28 | 780,92 | -3,36 |

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

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение холодной воды и теплоносителя предприятия за 2022 год.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение холодной воды и теплоносителя за 2022 год составили 9 347,05 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства теплоносителя представлен в таблице 22.

Таблица 22

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на воду | 4 350,41 | 4 644,21 | 293,80 |
| 4 | Расходы на покупку теплоносителя | 8 221,17 | 4 702,84 | -3 518,33 |
|  | ИТОГО | 12 571,58 | 9 347,05 | -3 224,53 |

Фактическая необходимая валовая выручка на потребительский рынок за 2022 год составила 10 541,14 тыс. руб.

Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 6 900,25 тыс. руб. Тарифы на теплоноситель для МКП «КТВС НМР» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 808 (в ред. от 12.11.2020 № 351, от 07.12.2021 №631, от 28.11.2022 № 837, от 27.12.2022 № 1008).

Расчёт товарной выручки МКП «КТВС НМР» за 2022 год представлен в таблице 23.

Таблица 23

Расчёт товарной выручки на теплоноситель

МКП «КТВС НМР» за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | Размер тарифа,  руб./ м3 | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 111 808,45 | 31,22 | 3 490,72 |  |  |
| с 01.07.2022 по 30.11.2022 | 81 103,13 | 32,56 | 2 640,96 |  |  |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 19 669,17 | 39,08 | 768,58 |  |  |
| Итого за год | 212 580,75 |  | 6 900,25 | 10 541,14 | 3 640,89 |

Размер корректировки по расчету экспертов с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов, составил 3 640,89 тыс. руб.

Кроме того, по итогу фактической деятельности предприятия в 2021 году, сохранилась задолженность, в части Дельты НВВ 2 069,65 тыс. руб. (в ценах 2021 года).

Эксперты предлагают:

- задолженность по Дельте НВВ 2021, в размере 2 069,65 тыс. руб. учесть при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифов в НВВ 2025 года.

- задолженность по Дельте НВВ 2022 года в размере 3 640,89 тыс. руб. (в ценах 2022 года), учесть в последующие периоды регулирования, согласно п.13 Основ ценообразования № 1075.

* 1. **Расчет необходимой валовой выручки по теплоносителю**

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе долгосрочных параметров регулирования на 2023 – 2028 годы и прогнозных параметров регулирования МКП «КТВС НМР» на 2024 год представлена в приложении 3 к экспертному заключению.

Общая величина скорректированной необходимой валовой выручки на производство теплоносителя на 2024 год по расчету экспертов составила 8 549,04 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 19 065,65 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 24.

Таблица 24

Динамика необходимой валовой выручки на теплоноситель методом

индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика  расходов  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 573,16 | 2 668,37 | 2 655,16 | -13,21 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 499,69 | 6 254,43 | 1 538,10 | -4 716,33 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов | 9 511,70 | 18 691,89 | 9 954,38 | -8 737,51 |
| 4 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |  |
| 5 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | 13 584,55 | 27 614,69 | 14 147,65 | -13 467,04 |
| 6 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -5 359,09 |  | -5 606,00 |  |
| 7 | НВВ, с учетом корректировки, связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 8 225,46 | 27 614,69 | 8 541,65 | -19 703,04 |

Таким образом, НВВ по теплоносителю на 2024 год составит 8 541,65 тыс. руб.

* 1. **Тарифы на теплоноситель на 2024 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки**

**для** **МКП «КТВС НМР»**

Общая величина НВВ на производство теплоносителя на 2024 год по расчету экспертов составила 8 541,65 тыс. руб.

Тарифы на теплоноситель МКП «КТВС НМР» на 2024 год, приведены в таблице 25.

Таблица 25

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2024 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 8 549,04 |
| 1.1 | 1 полугодие | 4 333,32 |
| 1.2 | 2 полугодие | 4 208,33 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. м3 | 206 519,30 |
| 2.1 | 1 полугодие | 110 883,24 |
| 2.2 | 2 полугодие | 95 636,06 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./ м3 | 41,36 |
| 3.1 | с 1 января | 39,08 |
| 3.2 | с 1 июля | 44,00 |
| **4** | Рост с 1 июля | 12,60 % |
|  |  |  |

* 1. **Тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения).**

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

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2024 | 3 557,28 |
| с 01.07.2024 | 4 005,50 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения МКП «КТВС НМР», 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 полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2024 год для МКП «КТВС НМР» согласно таблице 26:

Таблица 26

Тарифы на горячую воду МКП «КТВС НМР»,   
реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке 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) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| МКП «КТВС НМР» | с 01.01.2023 | 279,12 | 275,70 | 294,48 | 280,82 | 232,60 | 229,75 | 245,40 | 234,02 | 39,08 | 3 557,28 | х | х |
| с 01.01.2024 | 279,12 | 275,70 | 294,48 | 280,82 | 232,60 | 229,75 | 245,40 | 234,02 | 39,08 | 3 557,28 | х | х |
| с 01.07.2024 | 314,28 | 310,43 | 331,58 | 316,20 | 261,90 | 258,69 | 276,32 | 263,50 | 44,00 | 4 005,50 | х | х |
|  | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% | 12,60% |  |  |

**12.8 Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения).**

При расчете тарифов на горячую воду экспертами принималась за основу информация предприятия, что МКП «КТВС НМР» отпускает горячую воду потребителям Новокузнецкого муниципального района от котельных, используя закрытую схему теплоснабжения.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
3 588,85 тыс. руб., при средней цене холодной воды 209,83 руб./м3, и среднегодовом тарифе на тепловую энергию за 1 Гкал. 3 973,97 руб./Гкал.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

- приложение 5.4 реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 (раздел 54);

- смета затрат по МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 57);

- физические показатели МКП «КТВС НМР» на 2024 год (раздел 57);

- пояснительная записка МКП «КТВС НМР» по расчету объемов теплоносителя на 2024 год (раздел 15);

- расчеты объемов и стоимости теплоносителя, ГВС на 2024 (раздел 15).

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011№ 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном разделом XI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406.

Согласно разделу VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, анализ экономически обоснованных расходов по статьям затрат и прибыли, также расчет необходимой валовой выручки не производится в виду отсутствия таковых расходов, а осуществляется определение двухкомпонентного тарифа на горячую воду в закрытых системах теплоснабжения по следующим формулам:

**Компонент на холодную воду**

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по формуле:

,

где:

 - компонент на холодную воду i-той регулируемой организации, руб./куб. м;

 - тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение), рассчитанный в соответствии с [главами VIII](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFG4I), [VIII.I](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFGFI) настоящих Методических указаний, руб./куб. м.

В случае если регулируемая организация самостоятельно осуществляет забор воды и водоподготовку, компонент на питьевую воду устанавливается исходя из расходов регулируемой организации на осуществление этой деятельности, определенных в соответствии с [разделом IV](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DE7BNFG7I) настоящих Методических указаний, но не выше тарифа гарантирующей организации на питьевую воду (питьевое водоснабжение).

Подпитка сети ГВС производится водой питьевого качества. Уровень планируемого объема воды на ГВС на потребительский рынок на 2024 год по расчету экспертов составляет 17 103,93 м3.

Экспертами стоимость 1 м3 воды, определена согласно пункту 38 Основ ценообразования, с учётом пп. а) пункта 28 Основ ценообразования.

Цена воды для предприятия принимается по тарифам согласно экспертному заключению РЭК Кузбасса на 2024 год для МКП КТВС НМР, в пересчете на доли полезного отпуска тарифов на водоснабжение по полугодиям.

Таким образом средний тариф на 2024 год с учетом доли отпуска 53,7% и 46,3% составил 56,56 руб./м3 (без НДС).

С учетом стоимости единицы приобретаемой воды, стоимость компонента холодная вода на 2024 год составит:

c 01.01.2024 – 53,45 руб./ м3 (без НДС);

с 01.07.2024 – 60,18 руб./ м3 (без НДС).

Планируемые объемы отпуска горячей воды приведены в таблице 27.

Таблица 27

Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

МКП «КТВС НМР».

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм | Предложение предприятия на 2024 | Предложение экспертов на 2024 | в том числе | |
|
| 1-е п/г 2024 | 2-е п/г 2024 |
| Всего полезный отпуск на сторону, в т.ч. | м3 | 17 103,93 | 17 103,93 | 9 183,36 | 7 920,57 |
| Жилищные организации | м3 | 14 503,73 | 14 503,73 | 7 787,27 | 6 716,46 |
| Бюджетные организации | м3 | 781,67 | 781,67 | 419,69 | 361,98 |
| Прочие потребители | м3 | 1 818,53 | 1 818,53 | 976,40 | 842,13 |
| Собственные нужды | м3 | 8 757,95 |  |  |  |
| Технологические нужды | м3 |  |  |  |  |
| Всего полезный отпуск | м3 | 25 861,88 | 17 103,93 | 9 183,36 | 7 920,57 |

**Компонент на тепловую энергию**

Значение компонента на тепловую энергию при использовании одноставочного тарифа на тепловую энергию определяется по формулам:

,

где:  - компонент на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - тариф на тепловую энергию, руб./Гкал.

При применении двухставочных тарифов на тепловую энергию значение компонента на тепловую энергию рассчитывается по формулам:

,

,

где:

 - компонент на тепловую энергию в части условно переменных расходов, руб./Гкал;

 - ставка тарифа на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - компонент на тепловую энергию в части условно постоянных расходов, тыс. руб./Гкал в час;

 - ставка тарифа на содержание централизованной системы теплоснабжения (горячего водоснабжения), тыс. руб./Гкал в час.

В случае, если при установлении тарифов на тепловую энергию не были учтены расходы регулируемой организации, предусмотренные [пунктами «б](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFG0I)», «в», «[г» пункта 92](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFGEI) Основ ценообразования, такие расходы учитываются при расчете компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию рассчитан согласно пункту 7.

Следовательно, тарифы на горячую воду в закрытой системе предлагается принять в виде компонентов, согласно таблице 28:

Таблица 28

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Компонент на холодную воду,  руб./ м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| с 01.01.2024 | 53,45 | 3 557,28 | х | х |
| с 01.07.2024 | 60,18 | 4 005,50 | х | х |
|  |  |  |  |  |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения МКП «КТВС НМР», 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 полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты произвели ориентировочный расчет стоимости горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения на 2024 год для МКП «КТВС НМР» и предлагают принять тариф на горячую воду, согласно таблице 29:

Таблица 29

Тарифы на горячую воду МКП «КТВС НМР»,   
реализуемую в закрытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой  организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) \*\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС) \*\*\* |
| МКП «КТВС НМР» | с 01.01.2024 | 64,14 | 53,45 | 3 557,28 | 4 268,74 |
| с 01.07.2024 | 72,22 | 60,18 | 4 005,50 | 4 806,60 |

Приложения к заключению:

1. Физические показатели МКП «КТВС НМР»

2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по МКП «КТВС НМР» на 2024 год

3. Сводная информация и смета расходов на теплоноситель на 2024 год МКП "КТВС НМР" (в открытой системе ГВС)

4. Сводная информация и смета расходов на теплоноситель на 2024 год МКП "КТВС НМР" (в закрытой системе ГВС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | | --- | |  | |  |  |
|  | **Физические показатели МКП КТВС НМР на 2024 год (2023 - 2027)** | | | | | | | | | |
|  |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | **2022** | | | | **2023** | **2024** | | |
|  | **Утверждено РЭК** | **Факт предприятия** | **Факт экспертов** | **Отклонение от утвержден-ного** | **Утверждено РЭК** | **предложения предприятия** | **предложения экспертов** | **Отклонение от предложений предприятия** |
|  | 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | **10** | 11 |
|  | ***Производство и отпуск тепловой энергии*** | | | | | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | 24 | 25 | 25 |  | 24 | 25 | 25 |  |
|  | **Нормативная выработка** | Гкал | 96 657,35 | 182 609,38 | 167 251,00 | 70 593,65 | 177 812,95 | 176 749,33 | 184 255,56 | 7 506,23 |
|  | **Отпуск в сеть** | Гкал | **180 412,75** | **176 716,35** | **161 357,97** | -19 054,78 | **173 611,55** | **172 502,27** | **179 274,96** | 6 772,69 |
|  | от угольных котельных | Гкал | 90 931,03 | 107 845,50 | 92 487,12 | 1 556,09 | 95 372,69 | 98 922,61 | 100 920,01 | 1 997,40 |
|  | от газовых котельных | Гкал |  | 19 708,47 | 19 708,47 | 19 708,47 | 23 400,62 | 23 979,50 | 24 485,19 | 505,69 |
|  | 1 полугодие |  |  |  | 10 762,73 | 10 762,73 | 12 551,95 |  | 13 154,58 | 13 154,58 |
|  | 2 полугодие |  |  |  | 8 945,74 | 8 945,74 | 10 848,67 |  | 11 330,61 | 11 330,61 |
|  | от эл.котельных | Гкал | 930,40 | 970,02 | 970,02 | 39,62 | 990,28 | 1 217,62 | 1 240,15 | 22,53 |
|  | при покупке | Гкал | 88 551,32 | 48 192,36 | 48 192,36 | -40 358,96 | 52 197,51 | 52 629,60 | 52 629,61 | 0,01 |
|  | **Полезный отпуск** | Гкал | **134 379,11** | **132 524,13** | **132 524,13** | -1 854,98 | **129 397,43** | **128 373,29** | **135 145,41** | 6 772,13 |
|  | Отпуск жилищным организациям | Гкал | 101687,12 | 89728,53 | 89728,53 | -11 958,59 | 86950,30 | 88019,30 | 90675,18 | 2 655,88 |
|  | Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 19914,36 | 33153,22 | 33153,22 | 13 238,86 | 32140,65 | 31480,61 | 34723,45 | 3 242,85 |
|  | Отпуск иным потребителям | Гкал | 12154,30 | 8926,61 | 8926,61 | -3 227,69 | 9580,31 | 8478,64 | 9352,03 | 873,39 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 623,33 | 715,77 | 715,77 | 92,44 | 726,17 | 394,74 | 394,75 | 0,01 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **133 755,78** | **131 808,36** | **131 808,36** | -1 947,42 | **128 671,26** | **127 978,54** | **134 750,66** | 6 772,12 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 4 795,92 | 5 893,03 | 5 893,03 | 1 097,11 | 4 201,40 | 4 247,06 | 4 980,60 | 733,54 |
|  | **Потери в сетях предприятия** | Гкал | **46 033,64** | **44 192,22** | **28 833,84** | -17 199,80 | **44 214,12** | **44 128,98** | **44 129,55** | 0,57 |
|  | - от угольных котельных | Гкал | 22 614,88 | 37 973,26 | 22 614,88 | 0,00 | 27 070,53 | 26 985,96 | 26 985,95 | -0,01 |
|  | - от газовых котельных | Гкал |  | 691,13 | 691,13 | 691,13 | 5 608,14 | 5 608,14 | 5 608,14 | 0,00 |
|  | - от эл.котельных | Гкал | 111,73 | 103,15 | 103,15 | -8,58 | 109,26 | 108,69 | 109,26 | 0,57 |
|  | - при покупке тепла | Гкал | 23 307,03 | 5 424,68 | 5 424,68 | -17 882,35 | 11 426,19 | 11 426,19 | 11 426,19 | 0,00 |
|  | **Покупная тепловая энергия** | Гкал | **88 551,32** | **48 192,36** | **61 924,91** | -26 626,41 | **52 197,51** | **52 629,60** | **52 629,61** | 0,01 |
|  | Доля 1 полугодия |  | 0,54 |  | 0,5260 |  | 0,5364 |  | 0,5372 |  |
|  | Доля 2 полугодия |  | 0,46 |  | 0,3815 |  | 0,4636 |  | 0,4628 |  |
|  | доля декабрь |  |  |  | 0,0925 |  |  |  |  |  |
|  | ***Топливо*** | | | | | | | | | |
|  | ***Уголь*** | | | | | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 211,20 | 211,20 | 211,20 | 0,00 | 213,10 | 223,87 | 217,40 | -6,47 |
|  | уголь каменный (Др) | кг у.т./Гкал | 211,20 | 211,20 | 211,20 | 0,00 | 213,10 | 223,87 | 217,40 | -6,47 |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,834 | 0,782 | 0,782 | -0,05 | 0,834 | 0,771 | 0,797 | 0,03 |
|  | уголь каменный (Др) |  | 0,834 | 0,782 | 0,782 | -0,05 | 0,834 | 0,771 | 0,797 | 0,03 |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 253,11 | 263,09 | 270,15 | 17,04 | 255,43 | 290,21 | 272,68 | -17,52 |
|  | уголь каменный (Др) | кг/Гкал | 253,11 | 263,09 | 270,15 | 17,04 | 255,43 | 290,21 | 272,68 | -17,52 |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 23 015,31 | 28 373,44 | 24 985,30 | 1 969,99 | 24 360,86 | 28 708,08 | 27 519,27 | -1 188,81 |
|  | уголь каменный (Др) | т | 23 015,31 | 28 373,44 | 24 985,30 | 1 969,99 | 24 360,86 | 28 708,08 | 27 519,27 | -1 188,81 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 23 015,31 | 28 373,44 | 24 985,30 | 1 969,99 | 24 360,86 | 28 708,08 | 27 519,27 | -1 188,81 |
|  | Цена натурального топлива | руб./т | 1 360,17 | 1 286,80 | 1 286,80 | -73,37 | 1 454,10 | 1 625,50 | 1 625,50 | 0,00 |
|  | -уголь каменный (Др) | руб./т | 1 360,17 | 1 286,80 | 1 286,80 | -73,37 | 1 454,10 | 1 625,50 | 1 625,50 | 0,00 |
|  | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **31 304,64** | **36 510,94** | **32 151,08** | 846,44 | **35 423,13** | **46 664,91** | **44 732,50** | -1 932,41 |
|  | -уголь каменный (Др) | тыс. руб. | 31 304,64 | 36 510,94 | 32 151,08 | 846,44 | 35 423,13 | 46 664,91 | 44 732,50 | -1 932,41 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке, всего** | тыс. руб. | **27 070,41** | **27 085,22** | **23 746,98** | -3 323,43 | **27 194,38** | **36 976,07** | **31 543,97** | -5 432,10 |
|  | **автомобильные перевозки (Др)** | тыс. руб. | **18 667,67** | **23 444,50** | **20 644,85** | 1 977,18 | **22 694,72** | **29 218,31** | **27 592,54** | -1 625,77 |
|  | **железнодорожные перевозки** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка** | тыс. руб. | **8 402,74** | **3 640,73** | **3 102,13** | -5 300,61 | **4 499,66** | **7 757,76** | **3 951,43** | -3 806,33 |
|  | Стоимость автомобильной транспортировки | руб./т. | 811,10 | 826,28 | 826,28 | 15,18 | 931,61 | 1 017,77 | 1 002,66 | -15,11 |
|  | Стоимость железнодорожные перевозки | руб./т. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Стоимость погрузка, разгрузка, услуги тракт. Парка | руб./т. | 365,09 | 128,31 | 124,16 | -240,94 | 184,71 | 270,23 | 143,59 | -126,64 |
|  | Запас топлива | тыс.т |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Стоимость запаса топлива | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Общая стоимость угля с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **58 375,05** | **63 596,16** | **55 898,06** | -2 476,99 | **62 617,51** | **83 640,98** | **76 276,47** | -7 364,51 |
|  | - стоимость 1 тонны угля с учетом доставки | руб./т. | 2 536,36 | 2 241,40 | 2 237,24 | -299,12 | 2 570,41 | 2 913,50 | 2 771,75 | -141,75 |
|  | ***Газ*** | | | | | | | | | |
|  | ***Удельный расход условного топлива, в т.ч.*** | кг у.т./Гкал |  |  | **161,1** | 161,1 | **161,1** |  | **161,5** |  |
|  | *- газ лимитный* | кг у.т./Гкал |  |  | 161,1 | 161,10 | 161,1 |  | 161,5 | 161,50 |
|  | ***Расход условного топлива*** | тут |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | *- газ лимитный* | тут |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | ***Тепловой эквивалент*** |  |  |  | 1,188428571 | 1,19 | **1,128571429** |  | 1,128571429 | 1,13 |
|  | *- газ лимитный* |  |  |  | 1,188428571 | 1,19 | 1,128571429 |  | 1,128571429 | 1,13 |
|  | ***Удельный расход натурального топлива, в т. ч.*** |  |  |  | 135,5571583 | 135,56 | **142,7468354** |  | 143,1012658 | 143,10 |
|  | *- газ лимитный* |  |  |  | 135,5571583 | 135,56 | 142,7468354 |  | 143,1012658 | 143,10 |
|  | ***Расход натурального топлива, всего, в т. ч.*** | тыс. м3 | 0,00 | 3060,73 | 2671,62 | 2 671,62 | 3340,36 | 3503,86 | 3503,86 | 0,00 |
|  | -газ природный | тыс.м3 | 0,00 | 3060,73 | 2671,62 | 2 671,62 | 3340,36 | 3503,86 | 3503,86 | 0,00 |
|  | первое полугодие |  |  |  | 1405,16 | 1 405,16 | 1791,75 |  | 1882,44 | 1 882,44 |
|  | второе полугодие |  |  |  | 1266,46 | 1 266,46 | 1548,61 |  | 1621,42 | 1 621,42 |
|  | ***Цена натурального топлива*** | руб./тыс.м3 | 0,00 | 5259,15 | 5259,16 | 5 259,16 | 5411,88 | 5997,97 | 5638,30 | -359,67 |
|  | -газ природный | руб./тыс.м3 | 0,00 | 5259,15 | 5259,16 | 5 259,16 | 5411,88 | 5997,97 | 5638,30 | -359,67 |
|  | первое полугодие |  |  |  |  |  | 5411,88 |  | 5437,00 | 5 437,00 |
|  | второе полугодие |  |  |  |  |  | 5411,88 |  | 5872,00 | 5 872,00 |
|  | ***Стоимость топлива, всего, в т.ч.*** | тыс.руб. | **0,00** | **16096,85** | **15964,12** | 15 964,12 | **18077,65** | **21016,05** | **19755,82** | -1 260,23 |
|  | -газ природный | тыс.руб. | 0,00 | 16096,85 | 15964,12 | 15 964,12 | 18077,65 | 21016,05 | 19755,82 | -1 260,23 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке** | тыс.руб. | **0,00** | **1939,87** | **2072,60** | 2 072,60 | **2452,09** | **2749,16** | **2645,71** | -103,46 |
|  | -цена транспортировки газа | руб./тыс.м3 | 0,00 | 633,79 | 775,78 | 775,78 | 2452,09 | 784,61 | 755,08 | -29,53 |
|  | Снабженческо-сбытовые услуги (ССУ) | тыс.руб. |  |  | 132,73 | 132,73 | 182,05 |  | 187,42 | 187,42 |
|  | Тариф на ССУ | руб./тыс.м3 |  |  | 49,68 | 49,68 | 54,50 |  | 53,49 | 53,49 |
|  | Услуги газораспределительной организации (ГРО) |  |  |  | 1939,87 | 1 939,87 | 2270,04 |  | 2458,29 | 2 458,29 |
|  | Тариф ГРО (ООО СибГазификация) |  |  |  | 726,10 | 726,10 | 679,58 |  | 701,59 | 701,59 |
|  | ***Общая стоимость газа с расходами по транспортировке*** | тыс.руб. | **0,00** | **18036,72** | **18036,72** | 18036,72 | **20529,75** | **23765,22** | **22401,53** | -1363,69 |
|  | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **58375,05** | **81632,88** | **73934,78** | 15559,73 | **83147,26** | **107406,20** | **98678,00** | -8728,20 |
|  | ***Покупная тепловая энергия*** | | | | | | | | | |
|  | Покупная тепловая энергия | Гкал | 88 551,32 | 48 192,36 | 48 149,71 | -40 401,61 | 52 197,51 | 52 629,60 | 52 629,61 | 0,01 |
|  | Средний тариф | руб./Гкал | 1 270,55 | 1 246,91 | 1 286,09 | 15,54 | 1 422,22 | 1 632,34 | 1 525,11 | -107,23 |
|  | ***Стоимость тепловой энергии*** | тыс. руб. | **112 508,70** | **60 091,35** | **61 924,91** | -50 583,79 | **74 236,31** | **85 909,40** | **80 266,20** | -5 643,21 |
|  | ***Электроэнергия*** | | | | | | | | | |
|  | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 5 639,03 | 6 629,64 | 5 089,23 | -549,80 | 6 281,25 | 7 063,80 | 6 560,27 | -503,53 |
|  | -по СН II одноставочный | тыс. кВт\*ч | 4 336,53 | 5 092,33 | 4 273,39 | -63,14 | 4 856,82 | 5 092,33 | 5 072,57 | -19,76 |
|  | - по НН | тыс. кВт\*ч | 1 302,50 | 1 537,31 | 815,84 | -486,66 | 1 424,43 | 1 971,47 | 1 487,70 | -483,77 |
|  | -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 5,33 | 5,60 | 5,4814 | 0,15 | 5,77657 | 6,72 | 6,61 | -0,10 |
|  | -по СН II одноставочный | руб. | 4,90 | 5,22 | 5,22 | 0,32 | 5,37 | 6,17 | 6,17 | 0,00 |
|  | - по НН | руб. | 6,78 | 6,87 | 6,87 | 0,09 | 7,30 | 8,12 | 8,12 | 0,00 |
|  | -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 41,96 | 50,03 | 38,40 | -3,56 | 48,54 | 55,03 | 48,54 | -6,48 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **30 064,40** | **37 128,00** | **27 896,04** | -2 168,36 | **36 484,99** | **47 438,09** | **43 381,35** | -4 056,74 |
|  | ***Водоснабжение и водоотведение*** | | | | | | | | | |
|  | **Расходы на воду** | **тыс. руб.** | **375,20** | **548,82** | **352,70** | -22,50 | **344,39** | **560,36** | **380,64** | -179,72 |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | **7,19** | **7,21** | **7,09** | -0,10 | **6,44** | **4,04** | **6,73** | 2,69 |
|  | - МКП "КТВС НМР" | тыс. м3 | 5,62 | 7,21 | 7,09 | 1,47 | 6,44 | 4,04 | 6,73 | 2,69 |
|  | - покупка, в т ч.: | тыс. м3 | **1,57** | **0,00** | **0,00** | -1,57 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | - цена воды | руб./м3 | **52,16** | **76,17** | **49,72** | -2,44 | **53,45** | **138,77** | **56,56** | -82,21 |
|  | - МКП "КТВС НМР" | тыс. руб. | 49,34 | 76,17 | 49,72 | 0,38 | 53,45 | 138,77 | 56,56 | -82,21 |
|  | **Расходы на водоотведение** | тыс. руб. | **238,73** | **621,69** | **313,79** | 75,06 | **159,49** | **141,28** | **141,28** | 0,00 |
|  | Общее количество стоков: | тыс. м3 | **8,14** | **6,64** | **8,02** | -0,12 | **4,02** | **1,45** | **4,20** | 2,75 |
|  | - МКП "КТВС НМР" | тыс. м3 | 8,14 | 6,64 | 8,02 | -0,12 | 4,02 | 1,45 | 4,20 | 2,75 |
|  | - цена стоков: | руб./м3 | **29,33** | **93,67** | **39,12** | 9,79 | **39,65** | **97,30** | **41,45** | -55,85 |
|  | - МКП "КТВС НМР" | руб./м3 | 39,29 | 93,67 | 39,12 | -0,17 | 39,65 | 97,30 | 41,45 | -55,85 |
|  | ***Теплоноситель*** | | | | | | | | | |
|  | ***Расходы на теплоноситель*** | тыс. руб. | **755,84** | **434,14** | **2019,10** | 1263,26 | **4278,72** | **14222,55** | **4729,89** | -9492,66 |
|  | - объем теплоносителя для теплоснабжения | тыс. м3 | **60,18** | **12,38** | **60,18** | 0,00 | **103,20** | **110,05** | **107,78** | -2,27 |
|  | - открытая система ГВС | тыс. м3 | 54,44 | 9,67 | 54,44 | 0,00 | 86,06 | 100,03 | 89,88 | -10,15 |
|  | - закрытая система ГВС | тыс. м3 | 5,74 | 2,71 | 5,74 | 0,00 | 17,14 | 10,01 | 17,90 | 7,89 |
|  | - цена средневзв. теплоносителя для теплоснабжения | руб./м3 | **39,95** | **35,05** | **33,55** | -6,40 | **41,46** | **129,24** | **43,88** | -85,36 |
|  | - открытая система ГВС | руб./м3 | 31,84 | 23,53 | 31,84 | 0,00 | 39,08 | 128,29 | 41,36 | -86,93 |
|  | - закрытая система ГВС | руб./м3 | 49,34 | 76,17 | 49,72 | 0,38 | 53,45 | 138,77 | 56,56 | -82,21 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2   |  | | --- | |  | |  |  |  |  |
|  | **Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии МКП КТВС НМР на 2024 год (с 2023-2027) второй год вторго долгосрочного периода** | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | № п/п | Показатели | | | | | Единицы измерения | **2022** | | | | **2023** | **2024** | | |  |
|  | Утверждено РЭК | Факт предприятия | Факт экспертов | Отклонение факта от утвержденного на 2022 | Утверждено РЭК | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонение факта от предложений предприятия | Динамика изменения показателей 2024 года относитель- но 2023 года, % |
|  | 1 | 2 | | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  | 1 | **Количество котельных** | | | | | шт. | 24 | 25 | 25 |  | 24 | 25 | 25 |  |  |
|  | 2 | **Выработка тепловой энергии** | | | | | Гкал | **96657,35** | **182609,38** | **167251** | 70593,65233 | **177 812,95** | **176 749,33** | **184 255,56** | 44577,328 | 3,62% |
|  | 3 | **Отпуск в сеть** | | | | | -"- | **180412,75** | **176716,35** | **161357,97** | -19054,78 | **173 611,55** | **172 502,27** | **179 274,96** | 179274,96 | 3,26% |
|  | 4 | **Полезный отпуск** | | | | | -"- | **134379,11** | **132524,13** | **132524,13** | -1854,977669 | **129 397,43** | **128 373,29** | **135 145,41** | -331,42 | 4,44% |
|  | 5 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | | -"- | **133755,78** | **131808,36** | **131808,36** | -1947,420669 | **128 671,26** | **127 978,54** | **134 750,66** | 0 | 4,72% |
|  | 5.1 | - жилищные организации | | | | | -"- | 101687,12 | 89728,53 | 89728,53 | -11958,59445 | 86 950,30 | 88 019,30 | 90 675,18 | 3724,88 | 4,28% |
|  | 5.2 | - бюджетные организации | | | | | -"- | 19914,36 | 33153,22 | 33153,22 | 13238,86484 | 32 140,65 | 31 480,61 | 34 723,45 | 2582,80314 | 8,04% |
|  | 5.3 | - прочие потребители | | | | | -"- | 12154,30 | 8926,61 | 8926,61 | -3227,69106 | 9 580,31 | 8 478,64 | 9 352,03 | -228,28114 | -2,38% |
|  | 5.4 | - производственные нужды | | | | | -"- | 623,33 | 715,77 | 715,77 | 92,443 | 726,17 | 394,74 | 394,75 | -331,42 | -45,64% |
|  | 6 | **Потери, всего** | | | | | -"- | **50829,56** | **73210,16** | **34726,87** | -16102,69 | **48 415,52** | **48 376,04** | **49 110,15** | 44908,748 | 1,43% |
|  | 6.1 | - на собственные нужды | | | | | -"- | 4795,92 | 5 893,03 | 5 893,03 | 1097,11 | 4 201,40 | 4 247,06 | 4 980,60 | 779,2 | 18,55% |
|  | 6.2 | - в тепловых сетях | | | | | -"- | 46033,64 | 67 317,13 | 28 833,84 | -17199,8 | 44 214,12 | 44 128,98 | 44 129,55 | 44129,548 | -0,19% |
|  | 7 | **Покупная тепловая энергия** | | | | | -"- | **88 551,32** | **48 192,36** | **48 192,36** | -40358,96 | **52 197,51** | **52 629,60** | **52 629,61** | 432,098725 | 0,83% |
|  | **Расходы на приобретение(производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 8 | **Расходы на топливо, всего** | | | | | тыс. руб. | **58375,05** | **81 632,88** | **73 934,78** | 15 559,73 | **83 147,26** | **107 406,20** | **98 678,00** | -8 728,20 | 18,68% |
|  | 8.1 | **Расходы на топливо, уголь. всего** | | | | |  | **58 375,05** | **63 596,16** | **55 898,06** | -2 476,99 | **62 617,51** | **83 640,98** | **76 276,47** | -7 364,51 | 21,81% |
|  | 8.1.2 | в т.ч. натуральное топливо | | | | | -"- | 31304,64 | 36 510,94 | 32 151,08 | 846,44 | 35 423,13 | 46 664,91 | 44 732,50 | -1 932,41 | 26,28% |
|  |  | - уголь каменный (Др) | | | | | -"- | 31304,64 | 36 510,94 | 32 151,08 | 846,44 | 35 423,13 | 46 664,91 | 44 732,50 | -1 932,41 | 26,28% |
|  | 8.1.3 | в т.ч. транспорт топлива | | | | | -"- | 27070,41 | 23 444,50 |  | -27 070,41 | 27 194,38 | 36 976,07 | 31 543,97 | -5 432,10 | 15,99% |
|  |  | - уголь каменный (Др) | | | | | -"- | 27070,41 | 23 444,50 | 23 746,98 | -3 323,43 | 27 194,38 | 36 976,07 | 31 543,97 | -5 432,10 | 15,99% |
|  | 8.2 | **Расходы на газ, всего** | | | | | -"- |  | **18036,72** | **18036,72** | 18 036,72 | **20 529,75** | **23 765,22** | **22 401,53** | -1 363,69 | 9,12% |
|  |  | в т.ч. натуральное топливо, газ | | | | | -"- |  | 16096,85 | 15964,12 | 15 964,12 | 18 077,65 | 21 016,05 | 19 755,82 | -1 260,23 | 9,28% |
|  |  | в т.ч. транспорт топлива. Газ | | | | | -"- |  | 1939,87 | 2072,60 | 2 072,60 | 2 452,09 | 2 749,16 | 2 645,71 | -103,46 | 7,90% |
|  | 9 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | | тыс. руб. | **30 064,40** | **37 128,00** | **27 896,04** | -2 168,36 | **36 484,99** | **47 438,09** | **43 381,35** | -4 056,74 | 18,90% |
|  | 10 | **Расходы на холодную воду** | | | | | тыс. руб. | **375,20** | **548,82** | **352,70** | -22,50 | **344,39** | **560,36** | **380,64** | -179,72 | 10,53% |
|  |  | - объем воды для теплоснабжения (справочно) | | | | | тыс.м3 | 7,19 | 7,21 | 7,09 | -0,10 | 6,44 | 4,04 | 6,73 | 2,69 | 4,44% |
|  |  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | | руб./м3 | 52,16 | 76,17 | 49,72 | -2,44 | 53,45 | 138,77 | 56,56 | -82,21 | 5,83% |
|  | 11 | **Расходы на водоотведение** | | | | | тыс. руб. | **238,73** | **621,69** | **313,79** | 75,06 | **159,49** | **141,28** | **141,28** | 0,00 | -11,42% |
|  |  | - объем стоков для теплоснабжения (справочно) | | | | | тыс.м3 | 8,14 | 6,64 | 8,02 | -0,12 | 4,02 | 1,45 | 4,20 | 2,75 | 4,44% |
|  |  | - цена стоков для теплоснабжения (справочно) | | | | | руб./м3 | 29,33 | 93,67 | 39,12 | 9,79 | 39,65 | 97,30 | 41,45 | -55,85 | 4,54% |
|  | 12 | **Расходы на теплоноситель** | | | | | тыс. руб. | **755,84** | **434,14** | **2019,10** | 1 263,26 | **4 278,72** | **14 222,55** | **4 729,89** | -9 492,66 | 10,54% |
|  |  | - объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | | тыс.м3 | 60,18 | 12,38 | 60,18 | 0,00 | 103,20 | 110,05 | 107,78 | -2,27 | 4,44% |
|  |  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | | руб./м3 | 39,95 | 35,05 | 33,55 | -6,40 | 41,46 | 129,24 | 43,88 | -85,36 | 5,84% |
|  | 13 | **Расходы на покупную тепловую энергию** | | | | | тыс. руб. | **112508,70** | **60 091,35** | **61 924,91** | -50 583,79 | **74 236,31** | **85 909,40** | **80 266,20** | -5 643,21 | 8,12% |
|  |  | - объем покупной тепловой энергии (справочно) | | | | | Гкал. | 88551,32 | 48 192,36 | 48 149,71 | -40 401,61 | 52 197,51 | 52 629,60 | 52 629,61 | 0,01 | 0,83% |
|  |  | - цена покупной тепловой энергии (справочно) | | | | | руб./Гкал | 1270,55 | 1 246,91 | 1 286,09 | 15,54 | 1 422,22 | 1 632,34 | 1 525,11 | -107,23 | 7,23% |
|  | 14 | **ИТОГО (уровень расходов на энергетические ресурсы)** | | | | | тыс. руб. | **202 079,19** | **179 835,20** | **166 127,52** | -35 951,66 | **198 491,66** | **255 536,60** | **227 436,07** | -28 100,53 | 14,58% |
|  | **Операционные (подконтрольные) расходы** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | | | | |  | **1,03** |  | **1,02** |  |  |  | **1,03** |  |  |
|  | 15 | **Расходы на сырье и материалы** | | | | | тыс. руб. | **11 456,36** | **9 216,96** | **11 710,62** | 254,26 | **4 507,02** | **4 673,78** | **4 650,65** | -23,13 | 3,19% |
|  | 15.1 | - реагенты | | | | | -"- | 0,00 | 38,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 15.2 | - вспомогательные материалы | | | | | -"- | 11 456,36 | 9 178,88 | 11 710,62 | 254,26 | 4 507,02 | 4 673,78 | 4 650,65 | -23,13 | 3,19% |
|  | 16 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | | -"- | **18 626,47** | **3 597,21** | **19 039,86** | 413,39 | **14 948,59** | **15 501,69** | **15 424,97** | -76,71 | 3,19% |
|  | 17 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | | -"- | **115 699,75** | **103 648,64** | **118 267,54** | 2 567,79 | **144 983,00** | **150 347,37** | **149 603,34** | -744,03 | 3,19% |
|  | 17.1 | численность, всего | | | | | чел. | 375,00 | 302,10 | 375,00 | 0,00 | 370,00 | 370,00 | 370,00 | 0,00 |  |
|  | 17.2 | средняя зарплата | | | | | руб. | 25 711,06 | 28 591,15 | 26 281,68 | 570,62 | 32 653,83 | 33 862,02 | 33 694,45 | -167,57 | 3,19% |
|  | 17.3 | ФОТ ППП | | | | | тыс. руб. | 80 766,26 | 65 139,78 | 82 558,76 | 1 792,49 | 95 965,00 | 99 515,71 | 99 023,23 | -492,48 | 3,19% |
|  | 17.4 | численность ППП | | | | | чел. | 277,00 | 209,90 | 277,00 | 0,00 | 269,00 | 269,00 | 269,00 | 0,00 |  |
|  | 17.5 | средняя зарплата | | | | | руб. | 25 026,85 | 25 861,44 | 25 582,29 | 555,44 | 29 728,93 | 30 828,90 | 30 676,34 | -152,56 | 3,19% |
|  | 17.6 | ФОТ АУП | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | 23 955,00 | 24 841,34 | 24 718,40 | -122,93 | 3,19% |
|  | 17.7 | численность АУП | | | | | чел. |  |  |  |  | 34,00 | 34,00 | 34,00 | 0,00 |  |
|  | 17.8 | средняя зарплата | | | | | руб. |  |  |  |  | 58 713,24 | 60 885,63 | 60 584,32 | -301,31 | 3,19% |
|  | 17.9 | ФОТ цеховые | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | 25 063,00 | 25 990,33 | 25 861,71 | -128,62 | 3,19% |
|  | 17.10 | численность цеховые | | | | | чел. |  |  |  |  | 67,00 | 67,00 | 67,00 | 0,00 |  |
|  | 17.11 | средняя зарплата | | | | | руб. |  |  |  |  | 31 172,89 | 32 326,28 | 32 166,31 | -159,97 | 3,19% |
|  | 17.12 | резерв отпусков | | | | | тыс. руб. |  | 4 134,70 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | 18 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями** | | | | | тыс.руб. | **14 324,78** | **11 405,69** | **14 642,69** | 317,92 | **15 996,38** | **16 588,25** | **16 506,16** | -82,09 | 3,19% |
|  | 18.1 | - вывоз шлака от котельных | | | | |  | 3 232,85 | 2 093,56 | 3 304,60 | 71,75 | 2 775,55 | 2 878,25 | 2 864,00 | -14,24 | 3,19% |
|  | 18.2 | - автоуслуги (кроме автоуслуг по подвозке буртовке топлива) | | | | | -"- | 8 543,04 | 6 795,11 | 8 732,64 | 189,60 | 9 616,19 | 9 971,98 | 9 922,64 | -49,35 | 3,19% |
|  | 18.3 | - лабораторные анализы, исследования выбросов, проведение проб качества угля | | | | | -"- | 1 694,64 | 52,32 | 1 732,25 | 37,61 | 1 612,29 | 1 671,94 | 1 663,67 | -8,27 | 3,19% |
|  | 18.5 | - техническая диагностика и экспертиза ПБ | | | | | -"- | 304,09 | 1 532,26 | 310,83 | 6,75 | 675,27 | 700,25 | 696,79 | -3,47 | 3,19% |
|  | 18.6 | - техническое обслуживание оборудования сторонними | | | | | -"- | 371,09 | 453,03 | 379,32 | 8,24 | 225,72 | 234,07 | 232,91 | -1,16 | 3,19% |
|  | 18.7 | - прочие(разр док-ции, электроиспыт-я) | | | | | -"- |  | 316,01 | 0,00 | 0,00 | 1 013,71 | 1 051,22 | 1 046,01 | -5,20 | 3,19% |
|  | 18.8 | - проведение оценки условий труда | | | | | -"- |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 18.9 | - маркшейдерские замеры | | | | | -"- | 179,07 | 163,40 | 183,04 | 3,97 | 77,66 | 80,53 | 80,13 | -0,40 | 3,19% |
|  | 19 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | | тыс.руб. | **4 192,93** | **2 670,61** | **4 285,99** | 93,06 | **4 715,83** | **4 890,31** | **4 866,11** | -24,20 | 3,19% |
|  | 19.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | | -"- | 466,05 | 330,91 | 476,39 | 10,34 | 375,98 | 389,89 | 387,96 | -1,93 | 3,19% |
|  | 19.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | | -"- |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 19.3 | - расходы на оплату информац., юридических, аудит.услуг | | | | | -"- | 415,06 | 782,20 | 424,27 | 9,21 | 980,79 | 1 017,08 | 1 012,05 | -5,03 | 3,19% |
|  | 19.4 | - расходы на охрану труда | | | | | -"- | 2 915,66 | 951,12 | 2 980,37 | 64,71 | 3 227,54 | 3 346,96 | 3 330,39 | -16,56 | 3,19% |
|  | 19.5 | - расходы на оплату коммунальных услуг | | | | | -"- | 1,72 | 40,91 | 1,76 | 0,04 | 45,89 | 47,58 | 47,35 | -0,24 | 3,19% |
|  | 19.7 | - иные работы и услуги (тех.обслуживание систем видеонаблюдения) | | | | | -"- | 394,43 | 565,47 | 403,19 | 8,75 | 85,63 | 88,80 | 88,36 | -0,44 | 3,19% |
|  | 20 | **Расходы на служебные командировки** | | | | | тыс. руб. | **96,65** | **0,00** | **98,79** | 2,14 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  |
|  | 21 | **Расходы на обучение персонала** | | | | | тыс. руб. | **310,79** | **172,03** | **317,68** | 6,90 | **199,20** | **206,57** | **205,54** | -1,02 | 3,19% |
|  | 22 | **Расходы на профмедосмотр** | | | | | тыс. руб. |  |  | **0,00** | 0,00 | **176,53** | **183,06** | **182,15** | -0,91 | 3,19% |
|  | 23 | **Арендная плата** | | | | | тыс. руб. | **171,70** | **977,18** | **175,51** | 3,81 | **169,93** | **176,21** | **175,34** | -0,87 | 3,19% |
|  | 24 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | | тыс. руб. | **1 326,36** | **1 282,34** | **1 355,80** | 29,44 | **1 448,37** | **1 501,96** | **1 494,52** | -7,43 | 3,19% |
|  | 24.1 | - расходы на канцелярские товары (почтово-телеграфные) | | | | | тыс. руб. | 890,06 | 453,28 | 909,81 | 19,75 | 847,66 | 879,02 | 874,67 | -4,35 | 3,19% |
|  | 24.1 | - абон.обсл.ОПО, ремонт приобретение и обслуж.оф.техники | | | | |  | 355,78 | 477,98 | 363,67 | 7,90 | 486,36 | 504,35 | 501,86 | -2,50 | 3,19% |
|  | 24.1 | -услуги банков | | | | | тыс. руб. | 80,53 | 351,08 | 82,31 | 1,79 | 114,35 | 118,58 | 117,99 | -0,59 | 3,19% |
|  | 25 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | | **тыс. руб.** | **166 205,79** | **137 105,37** | **169 894,49** | 3 688,70 | **187 144,84** | **194 069,20** | **193 108,80** | -960,40 | 3,19% |
|  | **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 26 | **Очистка стоков, канализация** | | | | | тыс. руб. | **238,73** | **621,69** | **313,79** | 75,06 | **159,49** | **141,28** | **141,28** | 0,00 | -11,42% |
|  | 27 | **Арендная плата, в т.ч.:** | | | | | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  |
|  | 27.1 | - аренда муниципального имущества | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 27.2 | - аренда земли | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 27.3 | - аренда прочего имущества (автотранспорт) | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 28 | **Концессионная плата** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 29 | **Расходы на оплату налогов, сборов и др.обяз.платежей, в т.ч.** | | | | | тыс. руб. | **376,79** | **2 914,37** | **2 809,12** | 2 432,33 | **3 184,01** | **3 030,31** | **3 030,31** | 0,00 | -4,83% |
|  | 29.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду | | | | | -"- | 27,10 | 119,91 | 14,66 | -12,44 | 33,23 | 16,21 | 16,21 | 0,00 | -51,22% |
|  |
|  | 29.2 | - транспортный налог | | | | | -"- |  | 0,74 | 0,74 |  |  | 1,39 | 1,39 | 0,00 | 100,00% |
|  | 29.3 | - налог на имущество организации | | | | | -"- | 349,69 | 2 793,72 | 2 793,72 | 2 444,03 | 3 150,78 | 3 012,70 | 3 012,70 | 0,00 | -4,38% |
|  | 30 | **Отчисления на соц.нужды, в т.ч.** | | | | | тыс. руб. | **34807,32** | **32 200,42** | **32 200,42** | -2 606,90 | **43 784,87** | **45 404,91** | **45 180,21** | -224,70 | 3,19% |
|  | 30.1 | - отчисления ППП | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 30.2 | - отчисления АУП | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 30.3 | - отчисления цеховые | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 31 | **Амортизация основных средств и нематер.активов** | | | | | тыс. руб. | **714,82** | **9 256,12** | **0,00** | -714,82 | **5 984,42** | **10 940,84** | **0,00** | -10 940,84 | -100,00% |
|  | 31.1 | - амортизация собственных основных средств | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 31.2 | - амортизация основных средств, переданных в оперативное управление Администрацией НМР | | | | | -"- | 714,82 |  | 0,00 |  | 5 984,42 | 10 940,84 | 0,00 | -10 940,84 | -100,00% |
|  | 32 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредит.договорам** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 33 | **Налог на прибыль** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34 | **Прочие расходы** | | | | | тыс. руб. | **0,00** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.1 | - диагностика электрооборудования | | | | | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.2 | - услуги по снижению затрат за потребляемую элект-ю | | | | | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.3 | - установка тахографа | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.4 | - услуги типографии | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.5 | - услуги по техническому обслуживанию | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 34.6 | - услуги по ремонту оргтехники | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 35 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | **2 619,61** | **865,28** | **865,28** | 0,00 | -66,97% |
|  | 36 | **Выпадающие доходы** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 37 | **Экономия средств** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 38 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | | **тыс. руб.** | **36 137,67** | **44 992,60** | **35 323,34** | -814,33 | **55 572,90** | **60 382,61** | **49 217,08** | -11 165,53 | -11,44% |
|  | **Прибыль** | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | 39 | **Денежные выплаты социального характера согласно коллективному договору** | | | | | тыс. руб. | **0,00** | **277,52** | **0,00** | 0,00 | **0,00** | **162,55** | **0,00** | -162,55 | 0,00% |
|  | 40 | **Инвестиционная программа, в т.ч. :** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 40.1 | **- прибыль** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 40.1 | **- собственные средства, в т. ч. амортизация** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 41 | **Нормативная прибыль** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 42 | **Предпринимательская прибыль** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 43 | **ИТОГО прибыль** | | | | | тыс. руб. |  | 277,52 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 46 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | | **тыс. руб.** | **404 422,64** | **362 210,70** | **371 345,35** | -33 077,29 | **441 209,40** | **510 151,00** | **469 761,95** | -40 389,05 | 6,47% |
|  | 47 | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | | | | | тыс. руб. | **402 546,70** | **360 254,38** | **369 236,55** | -33 310,15 | **438 733,36** | **508 582,81** | **468 389,81** | -40 193,00 | 6,76% |
|  | 44 | Корректировка НВВ в связи с письмом НУ по надзору за исполнением ФЗ прокуратуры КО-Кузбасса | | | | |  | -103,14 |  | -103,14 |  |  |  |  |  |  |
|  | 44 | Корректировка НВВ в связи с представлением от 26.10.2023 №7-15/8233-23-20320001 (вх. №6113 от 31.10.2023) прокуратуры КО-Кузбасса | | | | |  |  |  |  |  |  |  | -113,20 |  |  |
|  | 45 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | | | |  |  |  |  |  | 19 092,87 |  | 41 673,59 |  |  |
|  | 46 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | | **тыс. руб.** | **404 319,50** | **362 210,70** | **371 242,21** | -33 077,29 | **460 302,28** | **510 151,00** | **511 322,34** | 1 171,35 | 11,08% |
|  | 47 | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок** | | | | | тыс. руб. | **402 444,03** | **360 255,87** | **369 133,97** | -33 310,06 | **457 719,09** | **508 582,81** | **509 828,81** | 1 245,99 | 11,38% |
|  | 48 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | | | | | тыс. руб. | -30 482,64 |  |  |  |  |  | -2 541,00 |  |  |
|  | 49 | НВВ с учетом корректировки, связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | | | | | тыс. руб. | **373 836,86** | **362 210,70** | **371 242,21** | -2 594,65 | **460 302,28** | **510 151,00** | **508 781,34** | -1 369,65 | 10,53% |
|  | 50 | НВВ на потребительский рынок с учетом корректировки, связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | | | | |  | **371 961,39** | **360 255,87** | **369 133,97** | -2 827,43 | **457 719,09** | **508 582,81** | **507 295,23** | -1 287,58 | 10,83% |
|  | 51 | **Тариф на тепловую энергию** | | | | | руб./Гкал | **2 780,90** | **2 733,18** | **2 800,54** |  | **3 557,28** | **3 973,97** | **3 764,70** |  |  |
|  |  | Рост среднегодового тарифа | | | | |  | **8,03%** |  |  |  | 20,02% |  | 5,83% |  |  |
|  | 52 | **Тариф на тепловую энергию с 1 января** | | | | | руб./Гкал | 2 623,02 |  | 2623,02 |  | 3 557,28 |  | 3 557,28 |  |  |
|  | 53 | **Тариф на тепловую энергию с 01 июля** | | | | | руб./Гкал | 2 964,01 |  | 2964,01 |  | 3 557,28 |  | 4 005,50 |  |  |
|  |  | **Тариф на тепловую энергию с 01 декабря 2022** | | | | |  |  |  | 3 557,28 |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Рост тарифа с 01.07.** | | | | |  | **13,00%** |  |  |  | 0,00% |  | 12,60% |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 3 | |
| **Сводная информация и смета расходов на теплоноситель корректировка 2024 (вторая долгосрочка 2023-2027 год)** | | | | | | | | | | |
| **МКП "КТВС НМР" (в открытой системе ГВС)** | | |  |  |  |  |  |  |  |
| п.Казанково, п.ст.Тальжино, п.Заречный, п.Чистогорский, п.Загорский, п.Красная Орловка, п.Металлургов, п.Степной, с.Безруково, п.Таргай | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | **#ССЫЛКА!** |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2022 год | Факт предприятия 2022 год | Факт в оценке экспертов 2022 год | Утверждено РЭК на 2023 год | Предложения предприятия на 2024 год | Предложение экспертов 2024 год | Отклонение от предложения предприятий |
|  | |
|  | |
|  | |
|  | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  | |
|  | Теплоносителя всего, в том числе | м³ | 439 576,25 | 244 539,88 | 232 543,49 | 210 503,52 | 206 538,38 | 206 538,38 | 0,00 |  | |
|  | Теплоноситель на сторону, в т.ч: | м³ | **425 039,15** | **207 155,11** | **212 580,75** | **210 503,52** | **206 538,38** | **206 519,30** | -19,08 |  | |
|  | - население | м³ | 399 474,45 | 185 322,82 | 185 322,82 | 194 696,67 | 191 104,05 | 191 104,05 | 0,00 |  | |
|  | - объекты соц.сферы и бюджета | м³ | 13 242,64 | 14 028,93 | 14 028,93 | 14 308,28 | 13 975,42 | 13 975,42 | 0,00 |  | |
|  | - иные | м³ | 12 322,06 | 7 803,36 | 7 803,36 | 1 498,57 | 1 439,84 | 1 439,84 | 0,00 |  | |
|  | Собственные потери, в том числе: | м³ | 19 962,74 | 37 384,77 | 19 962,74 | 0,00 |  | 19,08 | 19,08 |  | |
|  | - собственные нужды (хоз.питьевые нужды) | м³ | 5 425,64 |  | 5 425,64 |  | 19,08 | 19,08 | 0,00 |  | |
|  | - технологические нужды (промывка фильтров ХВО) | м³ | 14 537,10 |  | 14 537,10 |  |  |  |  |  | |
|  | Доли по полугодиям |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | 1 полугодие |  | 0,537 |  | 0,526 | 0,537 | 0,537 | 0,537 |  |  | |
|  | 2 полугодие |  | 0,463 |  | 0,382 | 0,463 | 0,463 | 0,463 |  |  | |
|  | дек.22 |  |  |  | 0,093 |  |  |  |  |  | |
| **1. Энергетические ресурсы, приложение 5.4 Методических указаний** | | | | | | | | | | |  | |
| 1.1 | **Стоимость холодной воды** | тыс. руб. | **4 350,41** | **5 169,49** | **4 644,21** | **5 283,26** | **14 703,74** | **5 993,42** | -8 710,32 |  | |
|  | **Объем холодной воды** | **м³** | **88 172,10** | **105 405,13** | **93 406,75** | **98 844,83** | **105 957,65** | **105 957,65** | 0,00 |  | |
|  | - МКП "КТВС НМР" | м³ | 88 172,10 | 105 405,13 | 93 406,75 | 98 844,83 | 105 957,65 | 105 957,65 | 0,00 |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Новокузнецк | м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Калтан | м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **Цена холодной воды** |  | **49,34** | **49,04** | **49,72** | **53,45** | **138,77** | **56,56** | -82,21 |  | |
|  | - МКП "КТВС НМР" | руб./м3 | 49,34 | 49,04 | 49,72 | 53,45 | 138,77 | 56,56 | -82,21 |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Новокузнецк | руб./м3 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Калтан | руб./м3 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
| **1.2** | **Расходы на покупку теплоносителя** | **тыс. руб.** | **8 221,17** | **4 710,31** | **4 702,84** | **4 228,44** | **3 988,15** | **3 960,96** | -27,19 |  | |
|  | **- покупка теплоносителя, в т ч.:** | м3 | **351 404,15** | **139 134,74** | **139 136,74** | **111 658,69** | **100 580,74** | **100 580,74** | 0,00 |  | |
| - ООО "СПК Чистогорский" | м3 | 156 703,56 | 111 585,74 | 111 585,74 | 88 575,37 | 79 784,76 | 79 784,76 | 0,00 |  | |
| - ООО "КузнецкТеплоСбыт" | м3 | 151 879,55 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | |
| - АО "Кузбассэнерго" | м3 | 40 416,79 | 26 813,85 | 26 815,85 | 22 162,53 | 19 869,92 | 19 869,92 | 0,00 |  | |
| - ООО "СибЭнерго" | м3 | 2 404,24 | 735,15 | 735,15 | 920,79 | 926,06 | 926,06 | 0,00 |  | |
| **- тариф теплоносителя** | руб./м3 | **23,40** | **33,85** | **33,80** | **37,87** | **39,65** | **39,38** | -0,27 |  | |
| - ООО "СПК Чистогорский" (п. Чистогорский) | руб./м3 | 38,49 | 39,18 | 39,17 | 43,36 | 45,14 | 44,92 | -0,22 |  | |
| - ООО "КузнецкТеплоСбыт" (п. Металлургов) | руб./м3 | 10,99 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  | |
| - АО "Кузбассэнерго" (с. Безруково) | руб./м3 | 11,07 | 10,69 | 10,69 | 11,83 | 12,32 | 12,34 | 0,02 |  | |
| - ООО "СибЭнерго" (п. Таргай) | руб./м3 | 30,62 | 70,82 | 61,02 | 136,44 | 153,50 | 142,31 | -11,19 |  | |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | тыс. руб. | **12 571,58** | **9 879,80** | **9 347,05** | **9 511,70** | **18 691,89** | **9 954,38** | -8 737,51 |  | |
| **2. Операционные расходы, приложение 5.1 Методических указаний** | | | | | | | | | | |  | |
| **2.1** | **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке** | **тыс. руб.** | **403,90** | **1 088,55** | **413,18** | **2 573,16** | **2 668,37** | **2 655,16** | -13,21 |  | |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **403,90** | **1 088,55** | **413,18** | **2 573,16** | **2 668,37** | **2 655,16** | -13,21 |  | |
| **3. Неподконтрольные расходы, приложение 5.3 Методических указаний** | | | | | | | | | | |  | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | **тыс. руб.** | **784,28** | **442,78** | **780,92** | **1 499,69** | **6 254,43** | **1 538,10** | -4 716,33 |  | |
| 3.1.1 | расходы на стоки | тыс. руб. | 784,28 | 442,78 | 780,92 | 1 499,69 | 6 254,43 | 1 538,10 | -4 716,33 |  | |
|  | - объем стоков | м³ | 19 962,74 | 19 949,57 | 19 962,74 | 37 823,18 | 64 279,84 | 37 107,30 | -27 172,54 |  | |
|  | - МКП "КТВС НМР" | м³ | 19 962,74 | 19 949,57 | 19 962,74 | 37 823,18 | 64 279,84 | 37 107,30 | -27 172,54 |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Новокузнецк | м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | - АО "Кузбасская ПТФ" | м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | - цена стоков | руб./м³ | 39,29 |  | 39,12 | 39,65 | 97,30 | 41,45 | -55,85 |  | |
|  | - МКП "КТВС НМР" | руб./м³ | 39,29 | 22,19 | 39,12 | 39,65 | 97,30 | 41,45 | -55,85 |  | |
|  | - ООО "Водоканал" г. Новокузнецк | руб./м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | - АО "Кузбасская ПТФ" | руб./м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **784,28** | **442,78** | **780,92** | **1 499,69** | **6 254,43** | **1 538,10** | -4 716,33 |  | |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | | |  | |
| 4.1 | ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4.2 | Денежные выплаты социального характера | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **4.3** | **Расходы на услуги банков (не облагаются налогом на прибыль)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **4.4** | **Инвестиционная программа** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **4.5** | **Прочие расходы из прибыли** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **5. Расчет НВВ** | | | | | | | | | | |  | |
| 5 | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | тыс. куб. м | **425,04** | **207,16** | **212,58** | **210,50** | **206,54** | **206,52** | -0,02 |  | |
| 6 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2020 года** |  | **1492,32** |  |  |  |  |  |  |  | |
| 6 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2021 года** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 7 | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | тыс. руб. | **15252,08** | **11 411,12** | **10 541,14** | **13 584,55** | **27 614,69** | **14 147,65** | -13 467,04 |  | |
|  | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» |  | **-1717,91** |  |  | **-5 359,09** |  | **-5 606,00** |  |  | |
| 8 | **НВВ, с учетом корректировки, связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** |  | **13534,18** |  | **10 541,14** | **8 225,46** | **27 614,69** | **8 541,65** | -19 073,04 |  | |
|  | **Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций** | руб./куб. м | **31,84** | **55,08** | **31,84** | **39,08** | **133,70** | **41,36** | -92,34 |  | |
|  | Рост тарифа на теплоноситель среднегодовой | % | 1,99% |  | 1,99% | 20,00% | 99,21% | 5,85% |  |  | |
|  | **НВВ / Товарная выручка за год** | тыс. руб. | 13534,18 |  | 6 900,25 | 8 225,46 | 27 614,69 | 8 541,65 |  |  | |
|  | **1 полугодие** | тыс. руб. | 7124,82 |  | 3 490,72 | 4416,37 | 11047,77 | 4333,32 |  |  | |
|  | **2 полугодие** | тыс. руб. | 6409,35 |  | 2 640,96 | 3809,09 | 16566,92 | 4208,33 |  |  | |
|  | **дек.22** |  |  |  | 768,58 |  |  |  |  |  | |
|  | дельта НВВ |  |  |  | 3 640,89 |  |  |  |  |  | |
|  | дельта с учетом индексов |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  | **Полезный отпуск** | куб.м. | 425039,15 |  | 212 580,75 | 210503,52 | 206538,38 | 206519,30 |  |  | |
|  | **1 полугодие** | куб.м. | 228209,74 |  | 111 808,45 | 113022,42 | 110893,48 | 110883,24 |  |  | |
|  | **2 полугодие** | куб.м. | 196829,41 |  | 81 103,13 | 97481,10 | 95644,90 | 95636,06 |  |  | |
|  |  |  |  |  | 19 669,17 |  |  |  |  |  | |
|  | **Тариф cреднегодовой** | руб./куб. м | **31,84** |  | 31,84 | **39,08** | **133,70** | **41,36** | -92,34 |  | |
|  | **1 полугодие** | руб./куб. м | 31,22 |  | 31,22 | 39,08 | 99,63 | 39,08 |  |  | |
|  | **2 полугодие** | руб./куб. м | 32,56 |  | 32,56 | 39,08 | 173,21 | 44,00 |  |  | |
|  | **дек.22** |  |  |  | 39,08 |  |  |  |  |  | |
|  | **Рост с 1 июля** | **%** | 4,30% |  | **4,30%** | 20,00% | **242,17%** | 12,60% |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение №4 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сводная информация и смета расходов на теплоноситель МКП "КТВС НМР" корректировка 2024 год (вторая долгосрочка 2023-2027 ) (в закрытой системе ГВС) | | | | | | | | |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвнрждено РЭК н 2022 год | Факт предприятия 2022 год | Факт экспертов 2022 год | Утверждено РЭК на 2023 год | Предложения предприятия 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  |
| 1 | Теплоносителя всего, в том числе | м³ | **37 098,38** | **17 807,84** | **17 807,84** | **16 952,84** | **25 861,88** | **17 103,93** |  |
| 2 | Теплоноситель на сторону, в т.ч: | м³ | **37 098,38** | **17 807,84** | **17 807,84** | **16 952,84** | **17 103,93** | **17 103,93** |  |
| 2,1 | - население | м³ | 33 235,03 | 14 177,09 | 14 177,09 | 14 681,80 | 14 503,73 | 14 503,73 |  |
| 2,1 | - объекты соц.сферы и бюджета | м³ | 684,07 | 893,78 | 893,78 | 783,00 | 781,67 | 781,67 |  |
| 2,1 | - иные | м³ | 1 683,50 | 2 736,97 | 2 736,97 | 1 488,04 | 1 818,53 | 1 818,53 |  |
| 2,1 | - производственные нужды предприятия | м³ | 1 495,78 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 2,1 | - собственные нужды предприятия | м³ |  |  |  |  | 8 757,95 |  |  |
| 3 | - технологические нужды (промывка фильтров) | м³ | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | Доли по полугодиям |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  | 0,537 |  | 0,537 | 0,537 |  | 0,537 |  |
|  | 2 полугодие |  | 0,463 |  | 0,463 | 0,463 |  | 0,463 |  |
| **1. Энергетические ресурсы, приложение 5.4 Методических указаний** | | | | | | | | |  |
| 4 | **Стоимость исходной воды** | тыс. руб. | **1 830,43** | **1 356,42** | **885,41** | **906,13** | **3 588,85** | **967,47** |  |
| 4.1 | **Объем исходной воды** | **м³** | 37 098,38 | **17 807,84** | **17 807,84** | **16 952,84** | **25 861,88** | **17 103,93** |  |
|  | - МКП "КТВС НМР" | м³ | 37 098,38 | 17 807,84 | 17 807,84 | 16 952,84 | 25 861,88 | 17 103,93 |  |
|  | - покупка | м³ |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | **Цена исходной воды** | **тыс. руб.** | **49,34** | **76,17** | **49,72** | **53,45** | **138,77** | **56,56** |  |
|  | - МКП "КТВС НМР" | тыс. руб. | 49,34 | 76,17 | 49,72 | 53,45 | 138,77 | 56,56 |  |
|  | - покупка |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Расходы на покупку теплоносителя** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - объем теплоносителя | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - тариф теплоносителя | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **Расходы на электрическую энергию (мощность)** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - объем | тыс. квт\*ч |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - тариф | руб./квт\*ч |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | тыс. руб. | **1 830,43** | **1 356,42** | **885,41** | **906,13** | **3 588,85** | **967,47** |  |
| **2. Операционные расходы 5.1 Методических указаний** | | | | | | | | |  |
| 8 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 8.1 | объем соли | т |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.2 | объем катионита | т |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.3 | объем сульфоуголь | т |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.4 | цена соли | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.5 | цена катионита | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |
| 8.6 | цена сульфоуголь | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **3. Неподконтрольные расходы 5.3 Методических указаний** | | | | | | | | |  |
| 10 | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 11 | **Арендная плата, в т.ч.** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Концессионная плата** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | **Налог на прибыль** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | |  |
| 20 | ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль) | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | Денежные выплаты социального характера | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | тыс. куб. м | **37,10** | **17,81** | **17,81** | **16,95** | **17,10** | **17,10** |  |
| 24 | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | тыс. руб. | **1 830,43** | **1 356,42** | **885,41** | **906,13** | **3 588,85** | **967,47** |  |
| 25 | **Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций** | руб./куб. м | **49,34** | **76,17** | **49,72** | **53,45** | **209,83** | **56,56** |  |
|  | **Среднегодовой рост тарифа** | % | -2,98% | 2,91% | 2,91% | 8,33% | 292,57% | 5,83% |  |
|  | **Товарная выручка за год (=9.1.+9.2.)** | | 1830,43 | 1 356,42 | 905,67 | 906,13 | 3 588,85 | 967,47 |  |
|  | **1 полугодие (=10.1.\*11.1.)** | | 1 023,82 | 0,00 | 481,79 | 486,51 | 0,00 | 491,15 |  |
|  | **2 полугодие (=10.2.\*11.2.)** | | 806,61 | 1 356,42 | 423,87 | 419,62 | 3 588,85 | 476,32 |  |
|  | **Полезный отпуск, м куб.** | | 37098,38 | 17 807,84 | 17 807,84 | 16 952,84 | 17 103,93 | 17 103,93 |  |
|  | **1 полугодие** | | 19918,68 | 0,00 | 9 561,29 | 9 102,23 | 0,00 | 9 189,02 |  |
|  | **2 полугодие** | | 17179,70 | 17 807,84 | 8 246,55 | 7 850,61 | 0,00 | 7 914,91 |  |
|  | **Тариф** | | 49,34 | 76,17 | 50,86 | 53,45 | 53,72 | 56,56 |  |
|  | **1 полугодие** | | **51,40** | **50,39** | **50,39** | **53,45** |  | **53,45** |  |
|  | **2 полугодие** | | **46,95** | **76,17** | **51,40** | **53,45** |  | **60,18** |  |
|  | **Рост с 1 июля** | | **-8,65%** | **51,16%** | **2,00%** | **0,00%** |  | **12,59%** |  |

Приложение № 21 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы МКП «КТВС НМР» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | Свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП  «КТВС НМР» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | 3 557,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 557,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 005,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 942,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 188,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 188,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 425,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 425,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 539,38 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | 4 268,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 268,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 806,60 | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.01.2025 | 4 731,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 026,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 026,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 310,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 310,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 447,26 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 22 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы МКП «КТВС НМР» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**Новокузнецкого муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП  «КТВС НМР» | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 39,08 | x |
| с 01.01.2024 | 39,08 | x |
| с 01.07.2024 | 44,00 | x |
| с 01.01.2025 | 72,08 | x |
| с 01.07.2025 | 72,08 | x |
| с 01.01.2026 | 77,36 | x |
| с 01.07.2026 | 77,36 | x |
| с 01.01.2027 | 81,08 | x |
| с 01.07.2027 | 81,08 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 39,08 | x |
| с 01.01.2024 | 39,08 | x |
| с 01.07.2024 | 44,00 | x |
| с 01.01.2025 | 72,08 | x |
| с 01.07.2025 | 72,08 | x |
| с 01.01.2026 | 77,36 | x |
| с 01.07.2026 | 77,36 | x |
| с 01.01.2027 | 81,08 | x |
| с 01.07.2027 | 81,08 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 46,90 | x |
| с 01.01.2024 | 46,90 | x |
| с 01.07.2024 | 52,80 | x |
| с 01.01.2025 | 86,50 | x |
| с 01.07.2025 | 86,50 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2026 | 92,83 | x |
| с 01.07.2026 | 92,83 | x |
| с 01.01.2027 | 97,30 | x |
| с 01.07.2027 | 97,30 | x |

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

Приложение № 23 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы МКП «КТВС НМР» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Период | | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | | | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3  (без НДС) | | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | | Компонент на тепловую энергию | | | | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | | | | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | | | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | 8 | 9 | 10 | | 11 | | 12 | 13 | | | 14 | |
| МКП  «КТВС НМР» | | с 01.01.2023 | | 279,12 | 275,70 | | 294,48 | | 280,82 | | 232,60 | 229,75 | 245,40 | 234,02 | | 39,08 | | 3 557,28 | х | | | х | |
| с 01.01.2024 | | 279,12 | 275,70 | | 294,48 | | 280,82 | | 232,60 | 229,75 | 245,40 | 234,02 | | 39,08 | | 3 557,28 | х | | | х | |
| с 01.07.2024 | | 314,28 | 310,43 | | 331,58 | | 316,20 | | 261,90 | 258,69 | 276,32 | 263,50 | | 44,00 | | 4 005,50 | х | | | х | |
| 1 | | 2 | | 3 | | | 4 | | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | | | 13 | 14 | |
|  | | с 01.01.2025 | | 343,87 | | | 340,09 | | 360,91 | | 345,77 | 286,56 | 283,41 | 300,76 | 288,14 | 72,08 | | 3 942,70 | | | х | х | |
| с 01.07.2025 | | 359,92 | | | 355,90 | | 378,01 | | 361,92 | 299,93 | 296,58 | 315,01 | 301,60 | 72,08 | | 4 188,41 | | | х | х | |
| с 01.01.2026 | | 366,25 | | | 362,23 | | 384,35 | | 368,26 | 305,21 | 301,86 | 320,29 | 306,88 | 77,36 | | 4 188,41 | | | х | х | |
| с 01.07.2026 | | 381,71 | | | 377,46 | | 400,82 | | 383,83 | 318,09 | 314,55 | 334,02 | 319,86 | 77,36 | | 4 425,17 | | | х | х | |
| с 01.01.2027 | | 386,17 | | | 381,92 | | 405,29 | | 388,30 | 321,81 | 318,27 | 337,74 | 323,58 | 81,08 | | 4 425,17 | | | х | х | |
| с 01.07.2027 | | 393,62 | | | 389,27 | | 413,23 | | 395,81 | 328,02 | 324,39 | 344,36 | 329,84 | 81,08 | | 4 539,38 | | | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для МКП «КТВС НМР», реализуемый на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 833 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.11.2023 № 279).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для МКП «КТВС НМР», реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 832 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.11.2023 № 278)».

Приложение № 24 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Производственная программа** **МКП «КТВС НМР» в сфере**

**горячего водоснабжения в закрытой системе теплоснабжения,**

**на потребительском рынке Новокузнецкого**

**муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МКП «КТВС НМР» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654201, Кемеровская область  Новокузнецкий район, с. Сосновка, ул. Юдина, дом, литера а, помещение 3 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем горячего водоснабжения

МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке

Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.,  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий МКП «КТВС НМР», направленных на улучшение качества горячей воды

на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке

Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды в закрытой системе теплоснабжения потребителям

МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед.  изм. | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 16952,84 | 9183,36 | 7290,57 | 9102,24 | 7850,61 | 9102,24 | 7850,61 | 9102,24 | 7850,61 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 16952,84 | 9183,36 | 7290,57 | 9102,24 | 7850,61 | 9102,24 | 7850,61 | 9102,24 | 7850,61 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 14681,80 | 7787,27 | 6716,46 | 7882,88 | 6798,92 | 7882,88 | 6798,92 | 7882,88 | 6798,92 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 783,00 | 419,69 | 361,98 | 420,40 | 362,60 | 420,40 | 362,60 | 420,40 | 362,60 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 1488,04 | 976,40 | 842,13 | 798,95 | 689,09 | 798,95 | 689,09 | 798,95 | 689,09 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы МКП «КТВС НМР»

на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. | 906,13 | 491,15 | 476,32 | 528,54 | 451,53 | 523,52 | 495,75 | 574,79 | 485,25 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной

программы МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке

Новокузнецкого муниципального округа

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения МКП «КТВС НМР» на

потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2021 год | Факт 2022 год | Ожидаемые значения 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке

Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2027 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | x | x | x |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | x | x | x |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | x | x | x |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

МКП «КТВС НМР» на потребительском рынке

Новокузнецкого муниципального округа

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2021 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2022 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов МКП «КТВС НМР» на потребительском

рынке Новокузнецкого муниципального округа

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

Приложение № 25 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**МКП «КТВС НМР» на горячую воду в закрытой системе водоснабжения,**

**реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой  организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) \*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС) \*\* |
| МКП «КТВС НМР» | с 01.01.2023 | 64,14 | 53,45 | 3 557,28 | 4 268,74 |
| с 01.01.2024 | 64,14 | 53,45 | 3 557,28 | 4 268,74 |
| с 01.07.2024 | 72,22 | 60,18 | 4 005,50 | 4 806,60 |
| с 01.01.2025 | 69,68 | 58,07 | 3 942,70 | 4 731,24 |
| с 01.07.2025 | 69,02 | 57,52 | 4 188,41 | 5 026,09 |
| с 01.01.2026 | 69,02 | 57,52 | 4 188,41 | 5 026,09 |
| с 01.07.2026 | 75,78 | 63,15 | 4 425,17 | 5 310,20 |
| с 01.01.2027 | 75,78 | 63,15 | 4 425,17 | 5 310,20 |
| с 01.07.2027 | 74,17 | 61,81 | 4 539,38 | 5 447,26 |

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

\*\* Установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от «28» ноября 2022 № 832 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14 ноября.2023 № 278)».

Приложение № 26 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным МКП «ЭнергоРусурс КМО» для установления тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой реализуемых на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, тарифов по передаче тепловой энергии по сетям МКП «ЭнергоРесурс КМО» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа

на 2024 - 2026 годы

1. **Тепловая энергия, теплоноситель, ГВС в открытой системе теплоснабжения**
2. **Общая характеристика предприятия**

МКП «ЭнергоРесурс КМО» (ИНН 4205408510) (далее предприятие), обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию на 2024-2026 (исх. от 28.04.2023 № 476 (вх. от 28.04.2023 № 2516)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело на 2024-2026 гг. № РЭК/88-МКПЭнергоресурс-2024 от 04.05.2023 по установлению тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, ГВС, услуги по передаче тепловой энергии методом индексации.

Предприятием представлены документы по расчету тарифов на 2024-2026 гг. в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42. Данные документы содержат расчеты предприятия на 2024 год, а также документы подтверждающие фактические расходы за 2022 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МУП «Жилищно-коммунальное управление Кемеровского муниципального округа» (МУП «ЖКУ КМО»).

Первый год первого долгосрочного периода регулирования 2024-2026 год рассматривался экспертами методом экономически обоснованных расходов (ЭОР).

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Полное наименование организации – Муниципальное казенное предприятие «ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа».

Сокращенное наименование организации – МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650051, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Пчелобаза, 2.

Фактический адрес: 650002, Кемеровская область, г. Кемерово, пр. Шахтеров, 113 «З».

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –директор Алексей Николаевич Гладских, 8 (3842) 64-60-68.

Предприятие создано 15.07.2022 года. постановлением Администрации Кемеровского муниципального округа № 1886-п от 15.07.2022. С 15.09.2022 принято решение о передаче имущества жилищно-коммунального хозяйства Кемеровского муниципального округа (котельные, инженерные сети, оборудование, скважины, водонапорные башни) на праве оперативного управления МКП «ЭнергоРесурс КМО» (договор с КУМИ Кемеровского муниципального округа от 15.09.2022 № 10.04.188).

В настоящее время предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле, 4 являются газовыми котельными (п. Ясногорский (котельная К-1 и котельная К-3), с. Сухово м/р Маленькая Италия и в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 котельная - К2).

По котельной в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 (котельная - К2 (газовая)) государственное регулирование не осуществляется, так как у котельной один монопотребитель (без населения) и заключен нерегулируемый договор теплоснабжения (ранее данная котельная рассчитывалась отдельным узлом теплоснабжения, соответственно при расчёте тарифов на 2024-2026 год она не рассматривалась). Таким образом, при регулировании на 2024-2026 год учтена 31 котельная: 28 угольных и 3 газовых.

Выполнением работ и оказанием услуг по техническому обслуживанию имущества, находящегося в оперативном управлении и относящегося к регулируемым видам деятельности занимаются сторонние организации.

Перечень котельных представлен в таблице 1.

Таблица 1

Перечень объектов.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование котельной | Территория расположения |
| 1 | Андреевка | Елыкаевское сельское поселение. |
| 2 | Барановка К-1 | Щегловское сельское поселение |
| 3 | Усть-Хмелевка |
| 4 | Щегловский К-1 |
| 5 | Верхотомка К-1 |
| 6 | Верхотомка К-2 |
| 7 | Верхотомка К-3 |
| 8 | Елыкаево К-1 | Елыкаевское сельское поселение. |
| 9 | Елыкаево Колос К 3. |
| 10 | Ст.Червово К-1 |
| 11 | Ст.Червово К-2 |
| 12 | Тебеньки |
| 13 | Силино К-1 |
| 14 | Мозжуха К-1 | Звездненское сельское поселение. |
| 15 | Мозжуха К-2 |
| 16 | Звездный |
| 17 | Ягуново К-1 | Ягуновское сельское поселение. |
| 18 | Новоискитим |
| 19 | Мазурово | Ясногорское сельское поселение. |
| 20 | Ясногорка (газ) К1. | Ясногорское сельское поселение |
| 21 | Ясногорка (газ) К 3. |
| 22 | Пригородная |
| 23 | Октябрьский (или Кузбасский) | Береговое сельское поселение. |
| 24 | Береговая |
| 25 | Разведчик К-1 | Арсентьевское сельское поселение. |
| 26 | Разведчик К-2 |
| 27 | П.РТС, ул. Пчелобаза, 2 |
| 28 | Березовское ГРП К2 | г. Кемерово |
| 29 | Новостройка К1 | Берёзовское сельское поселение |
| 30 | Сухая речка К2 |
| 31 | с. Сухово м/р Маленькая Италия | Суховское сельское поселение |

Технологическая схема котельных предприятия предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 º С со срезкой на 60 С; 85-65 º С без срезки; 95-70 º С со срезкой на 65 С для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора.

Котельные с Андреевка, ул. Пчелобаза 2 (К5), с. Мозжуха (К 2), п. Пригородный, п. Хмелевка, с. Верхотомское (К1), с. Верхотомское (К2), Арсентьевка (К1), п. Разведчик (К2) не оказывают услуги по отоплению и ГВС населению и потребителям, приравненным к населению. Доля отпуска тепловой энергии на нерегулируемый рынок составляет 4,02 % от общего полезного отпуска.

Основным видом топлива для котельных МУП «ЖКУ КМО» является каменный уголь марки ССр и Др, а также природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, с. Сухово (м/р Маленькая Италия)).

Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор от 15.09.2022 № 21-5-0525/1/23). Транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск».

Поставка энергетического угля на технологические нужды предприятия осуществляется в соответствии с договором поставки угля марки ССр с АО ХК "СДС-Уголь" (договор от 07.12.2022 № 537-ТУ), сортомарки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (договор от 09.01.2023 № 9/4-23). Доставка угля осуществляется непосредственно со складов поставщиков до котельных наёмным автомобильным транспортом и собственным автомобильным транспортом.

Для потребителей п. Металлплощадка от АО «Кемеровская генерация» тариф на тепловую энергию складывается из конечного тарифа АО «Кемеровская генерация» плюс тариф на услуги по передаче тепловой энергии МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Учет тепловой энергии по жилищным организациям ведется расчетным методом и по приборам учета на основании договоров. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, передача тепла. Система налогообложения – общая.

**2. Нормативно-методическая основа проведения анализа и материалов**

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».

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.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение.

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

Материалы МКП «ЭнергоРесурс КМО» по расчету тарифов на 2024-2026 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 в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

1. **Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
    об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной МКП «ЭнергоРесурс КМО» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 - 2026 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2024 - 2026 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2022 года.

1. **Анализ расходов МКП «ЭнергоРесурс КМО»**
   1. **Тепловой баланс на первый год первого долгосрочного периода регулирования**

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

Схема теплоснабжения Кемеровского муниципального округа утверждена постановлением Администрации Кемеровского муниципального округа от 04.09.2023 № 3068-п

В схеме теплоснабжения отражен полезный отпуск тепловой энергии на 2024 год.

Проанализировав схему теплоснабжения, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок в размере 81749 Гкал в соответствии со схемой теплоснабжения, объемы представлены в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |
| --- | --- |
| Котельная | полезный отпуск, Гкал |
| Андреевка | 818 |
| Усть-Хмелевка | 396 |
| Барановка | 578 |
| Щегловский | 3194 |
| Верхотомское К-1 | 207 |
| Верхотомское К-2 | 469 |
| Верхотомское К-3 | 648 |
| Елыкаево К-1 | 7574 |
| Елыкаево К-3 | 1629 |
| Старочервово К-1 | 422 |
| Старочервово К-2 | 491 |
| Тебеньковка | 261 |
| Силино | 512 |
| Звездный | 7014 |
| Мозжуха К-1 | 2024 |
| Мозжуха К-2 | 566 |
| Ягуново | 5662 |
| Новоискитимск | 1265 |
| Береговая | 7042 |
| Кузбасский | 3181 |
| Разведчик К-1 | 253 |
| Разведчик К-2 | 213 |
| Пригородный | 765 |
| Мазурово | 1035 |
| Березово | 2066 |
| Новостройка | 5174 |
| Сухая речка | 1808 |
| РТС, ул. Пчелобаза | 762 |
| Ясногорский К1 | 18033 |
| Ясногорский К3 | 5400 |
| Мазурово | 1617 |
| Сухово (Маленькая Италия) | 670 |

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.

Таким образом, в соответствии с п. 22 и п. 22(1) Основ ценообразования по всем группам потребителей 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.

Экспертами отмечается отсутствие динамики полезного отпуска по данному предприятию, так как предприятие регулируется впервые.

Потери тепловой энергии при передаче принимаются в соответствии с утвержденными постановлением РЭК Кемеровской области от 02.11.2023 № 226 и составляют 28688 Гкал (без потерь при передаче тепловой энергии).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,4 % для угольных котельных и 0,765% для газовых котельных.

Сводный баланс тепловой энергии на 2024 год представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии МКП «ЭнергоРесурс КМО»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 114 347 | 61 355 | 52 992 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 112 130 | 60 165 | 51 965 |
| 2.1 | в т.ч. от угольных котельных | 80 096 | 42 977 | 37 119 |
| 2.2 | в т.ч. от газовых котельных | 32 034 | 17 188 | 14 846 |
| 3 | Полезный отпуск | 83 442 | 44 772 | 38 670 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 81 749 | 43 864 | 37 885 |
| 4.1 | - жилищные организации | 54 502 | 29 244 | 25 258 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 21 844 | 11 721 | 10 123 |
| 4.3 | - прочие потребители | 5 403 | 2 899 | 2 504 |
| 5 | - производственные нужды | 1 693 | 908 | 785 |
| 6 | Потери, всего | 30 905 | 16 583 | 14 322 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 2 217 | 1 190 | 1 027 |
| 6.1.1. | в т.ч. от угольных котельных | 1 970 | 1 057 | 913 |
| 6.1.2. | в т.ч. от газовых котельных | 247 | 133 | 114 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 28 688 | 15 393 | 13 295 |
| 6.2.1. | в т.ч. от угольных котельных | 21 553 | 11 565 | 9 988 |
| 6.2.2. | в т.ч. от газовых котельных | 7 135 | 3 828 | 3 307 |

На 2025-2026 год тепловой баланс принят на вышеуказанном уровне.

* 1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год (первый год первого долгосрочного периода регулирования)**

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

При расчете долгосрочных тарифов первого долгосрочного периода регулирования 2024 – 2026 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, а также отражен в Приложении 7 **«**Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения", утвержденного Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=27CF135CC0B4D54169046CF7462A9BB8753920A5344B8238F33084CCD7513E02FFE1DB45E9C66F77r3uBI) Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=7A7A0E796C8B38B47954DEDF5511AF81D82BD6CA20C356854822DAA1B30F9FE130B6EDDBB582CA92I726I) Методических указаний(рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 40](consultantplus://offline/ref=B5E595AE0006D6F51FDAF0866D26BEEBA506A37998DB1538D53C669A09BF32687E7A34BAF4F4C766O435I) Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=7AC5FA05B95596F0430D9C850127ADBF3E7179C24FF2388885E85AD17382438EEF656F962DD56F4Ef1L0J) Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

Расчет долгосрочных параметров по МКП «ЭнергоРесурс КМО» произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 4.

Таблица 4

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием

метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | Гкал; тыс. м3 | Да/нет |
| 2024 | 162 468,41 | х | 0,00 | х | х | 223,00 уголь  156,90 газ | х | 28688,00 | Нет |
| 2025 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 28688,00 | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 28688,00 | Нет |

\* Расчет базового уровня операционных расходов приведен ниже, по тексту экспертного заключения.

\*\* Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов - п. 37 Методических указаний.

\*\*\* Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в соответствии с п. 3 Приложения 1 к Методическим указаниям.

\*\*\*\* Нормативный уровень прибыли устанавливается в соответствии с п.41 Методических указаний.

\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452. Информация для расчета данных показателе предприятием не предоставлена.

\*\*\*\*\*\* Соответствует «Требованиям к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области», утверждённым постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115.

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний, методом экономически обоснованных расходов.

* + 1. **Расходы на сырьё и вспомогательные материалы**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2022 год уровне 10 222,33 тыс. руб. включающие стоимость ГСМ для автотранспорта, используемого в технологическом процессе (доставка и буртовка угля), на аварийных работах и нужд управления предприятия, также запасных частей для данного транспорта. Представлены расчеты, отчеты по проводкам Дт 20.01 Кт 25, анализ счетов 10.03.02, 20, 25, 26, распределение затрат по видам деятельности (п 25, 111 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.), как по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения 8 месяцев 2022 года), так и по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 месяца 2022 года). Предложения предприятия отражены в таблице 5.

Таблица 5

| РАСХОДЫ НА СЫРЬЁ И МАТЕРИАЛЫ | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей затрат | факт 2022г, тыс.руб | | ожид. 2023г (108,7%) | План 2024г (107%) | План 2025г (107%) | План 2026г (107%) |
| МУП ЖКУ | МКП «ЭнергоРесурс» | МКП ЭНЕРГОРЕСУРС КМО | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ТЕПЛОСНАБЖЕ-НИЕ |  |  | (гр.2+гр.3)\*108,7% |  |  |  |
| М МУП ЖКУ : (основное производство 20 счет) 10 счет-4174,129; 25 счет (аварийная бригада)244,812 тыс.руб (в доле теплоснабжения), сервисные услуги 403,486),МКП ЭНЕРГОРЕСУРС КМО : ГСМ 20 счет 705,467; 25 счет 45,985, севисные услуги 290,486 | 4822,43 | 1041,94 | 6374,56 | 6629,55 | 7093,61 | 7590,17 |
| З/ЧАСТИ (20счет основное производство) | 1460,93 | 539,04 | 2173,96 | 2260,92 | 2419,18 | 2588,53 |
| ГСМ (26 счет в части теплосабжения) | 1625,55 | 1309,20 | 3190,07 | 3317,67 | 3549,91 | 3798,40 |
| З/ЧАСТИ (26 счет в части теплоснабжения) | 252,06 | 123,181 | 407,89 | 424,20 | 453,90 | 485,67 |
| Инструменты,инвентарь | 5,41 |  | 5,88 | 6,12 | 6,54 | 7,00 |
| Материалы 26 счет | 94,671 | 136,482 | 251,26 | 261,31 | 279,61 | 299,18 |
| ИТОГО | 8261,04 | 3149,84 | 12403,62 | 12899,77 | 13802,75 | 14768,95 |
| пересено в доставку и буртовку топлива | 2368,41 |  |  | 2677,44 |  |  |
|  |  |  |  | 10222,33 |  |  |

Сумма фактических расходов МКП «ЭнергоРесурс КМО» за 2022 год (4 месяца с сентября по декабрь 2022 года) составила 3149,84 тыс. руб., по МУП «ЖКУ КМО» 8261,04 тыс. руб. всего сумме 11410,88 тыс. руб.

Эксперты проанализировали представленные документы. Из расходов на ГСМ исключены расходы ГСМ на собственный транспорт по доставке угля и буртовке угля (погрузчики), так как они должны быть учтены в статье «Топливо» в сумме 2368,41 тыс. руб.

К сложившимся расходам по факту 2022 года применен ИПЦ Минэкономразвития от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 год и 2024 год составит 105,8 % и 107,2%. Расходы на 2024 год по «Вспомогательным материалам» и «ГСМ» отнесенные в статью «Топливо» составили 10255,754 тыс. руб. и 2686,19 тыс. руб., соответственно.

В связи с тем, что предприятием заявлены расходы по «Вспомогательным материалам» и «ГСМ» меньше, чем по расчету экспертов, в НВВ 2024 года приняты предложения предприятия на уровне 10222,33 тыс. руб. и 2677,44 тыс. руб., соответственно.

Результаты расчетов сведены в приложение 6.

* + 1. **Расходы на ремонт основных средств**

Предприятием представлен пакет обосновывающих документов к ремонтной программе на 2024-2026 годы, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в части теплоснабжения на сумму 24702,58 тыс. руб. в 2024 году.

Целью указанной программы является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Для обоснования расходов на ремонты предприятием представлена ремонтная программа. В состав обосновывающих документов вошли:

- таблица «Расходы на ремонт основных средств»;

- карточка счета 20;

- отчет по проводкам;

- ведомости ресурсов;

- локальные сметные расчеты.

Дополнительно предприятием представлены документы:

- акты осмотра котельного и вспомогательного оборудования и тепловых сетей;

- план подготовки объектов МКП ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа» к отопительному сезону и работе в зимних условиях 2024 г. по теплоснабжению за счет тарифного источника;

- распоряжение о назначение директором Гладских А.Н.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

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

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Предприятием заявлены на 2024 год расходы на ремонт оборудования в размере 10093,56 тыс. руб. и расходы на ремонт сетей согласно плану мероприятий в размере 14609,02 тыс. руб. всего в сумме 24702,58 тыс. руб.

Экспертами был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий. В части расходов на ремонт оборудования предприятием представлен «План подготовки объектов МКП «ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа» к отопительному сезону и работе в зимних условиях 2024 г. по теплоснабжению за счет тарифного источника», а также карточка счета 20 за 2022 г. (Аварийно-восстановительные работы), карточка счета 20 за 2022 г. (Материалы), карточка счета 20 за 2022 г. (Списание материалов), отчет по проводкам за 2022 год. Эксперты отмечают, что факт выполнения ремонта оборудования в 2022 году не является обоснованием необходимости ремонтов в 2024 году. Часть фактических затрат проведена по предприятия МУП «ЖКУ КМО». В части расходов на ремонт сетей предприятием представлены акты осмотра тепловых сетей с описанием выявленных недостатков, выполнение данного ремонта эксперты считают обоснованным.

Также был проведен анализ стоимости выполнения мероприятий. В качестве обоснования стоимости представлены локальные сметные расчеты. По результатам анализа, в том числе с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета, эксперты предлагают принять затраты согласно сметным расчетам. Экспертами отмечается, что все ремонтные работы предприятие выполняет хозяйственным способом, соответственно эксперты предлагают учесть в стоимости ремонтных работ только стоимость материалов.

Таким образом, экспертная группа, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, предлагает принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в части теплоснабжения на 2024 год в размере 14609,02 тыс. руб.

* + 1. **Расходы на оплату труда**

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне 135 661,13 тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 44 508,24 руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала (ППП) и АУП – 254,00 единицы, в том числе ППП - 199,30 единиц (представлены: структура заработной платы на 2022-2026, свод фонда оплаты труда, анализ заработной платы за 2022 год, анализ по счету 70 по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (п 27 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42). ФОТ ППП составил 135 661,13 тыс. руб.

Эксперты, проанализировав представленные документы считают экономически обоснованным принять численность и ФОТ ППП и АУП на уровне плана на 2023 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО», по причине того, что экспертами была рассчитана численность на установленное оборудование, а не на работающее с учетом графика работы котлоагрегатов. Численность, принятая в расчет НВВ на 2023 год, составила по (ППП) и АУП – 245,81 единиц, в том числе ППП – 190,6 единиц.

Средняя заработная плата на 2024 год была принята исходя из средней заработной платы по данным Кемеровостата за 1 полугодие 2022 года (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром», январь – июнь 2022 года – 38775,7 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 год 105,8%-107,2%, соответственно, что составило 43 978,47 руб./чел/мес.

Расходы по статье на 2024 год составили 129 724,17 тыс. руб.

Результаты расчетов сведены в приложение 6, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера,   
       выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6 236,07 тыс. руб. включающие в себя: расходы на буртовку угля привлеченным погрузчиком, аварийно-диспетчерское обслуживание газопровода, ОСАГО, сервисное обслуживание, услуги грузового транспорта, проверка газоанализаторов и прочего оборудования, обслуживание тахографов и прочие услуги производственного характера.

В качестве обоснования представлены: расчеты, договоры, счет-фактуры за 2022 год, отчеты по проводкам за 2022 год по счетам Дт 20.01 Кт 60.01, 25 (п 28-66 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42). Документы по факту 2022 года представлены по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения – 8 мес.). Расчет предприятием выполнен исходя из факта 2022 года по эти двум операторам с применением индексов Минэкономразвития России.

Эксперты, проанализировав представленные документы считают обоснованным по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «Энергоресурс КМО» расходы в сумме 3395,09 тыс. руб. (за исключением расходов по подбору выгодной ценовой категории при расчетах за электрическую энергию 2014,97 тыс. руб. (т.к. экономия покроет затраты по данным работам), расходы на ОСАГО 43,38 тыс. руб. по факту 2022 года (перенесены в неподконтрольные расходы с применением соответствующих индексов до 2024 года). Расходы на буртовку угля по факту 2022 года 154,9 тыс. руб. привлеченным погрузчиком перенесены в статью «Топливо» (см. далее).

На 2023-2024 год экспертами применялись ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 в размере 105,8 % и 107,2%). Всего расходы составили 3 850,63 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2 385,44 тыс. руб., по вышеназванным причинам, а также с учетом применения ИПЦ отличного от предложений предприятия.

Результаты расчетов сведены в приложение 6, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье на уровне 5 002,63 тыс. руб. включающие в себя: услуги электросвязи (779,47 тыс. руб.); на охрану объектов (554,61 тыс. руб.); коммунальные услуги (241,13 тыс. руб.); информационные, юридические услуги, консалтинговые услуги (626,61 тыс. руб.); расходы на охрану труда (1 530,88 тыс. руб.), иные общехозяйственные расходы (1 269,93 тыс. руб.).

В качестве подтверждения представлены расчеты, акты выполненных работ, договоры, счет-фактуры за 2022 год, отчеты по проводкам за 2022 год по счетам 20, 25, 26 и другие обосновывающие документы (п 67-103, 111 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Документы по факту 2022 года представлены по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения – 8 мес.). Расчет предприятием выполнен исходя из факта 2022 года по эти двум операторам с применением индексов Минэкономразвития России.

Эксперты, проанализировав представленные документы считают обоснованными фактические расходы за 2022 год расходы в сумме 3 103,32 тыс. руб. Расходы на технические нормативы и консалтинговые услуги полностью относятся к тепловой энергии. Косвенные расходы приняты в доле, относимой на теплоснабжение 64%.

На 2023-2024 год экспертами применялся ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 год в размере 105,8 %, на 2024 год 107,2%. Расходы после индексации составили 3 527,65 тыс. руб.

В разрезе статей затрат расходы составили: услуги электросвязи (796,88 тыс. руб.); на охрану объектов (567,00 тыс. руб.); коммунальные услуги (246,51 тыс. руб.); информационные, юридические услуги, консалтинговые услуги (611,04 тыс. руб.); расходы на охрану труда (7,93 тыс. руб.), иные общехозяйственные расходы (1 298,29 тыс. руб.).

По расчету экспертов расходы по позициям данной статьи, кроме охраны труда и консалтинговых услуг, получились выше (предложения предприятия см. выше), поэтому в расчет НВВ 2024 года приняты расходы по предложению предприятия, кроме исключений.

Всего расходы составили 3 464,11 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 1 538,52 тыс. руб., в связи с исключением необоснованных расходов.

Результаты расчетов сведены в приложение 6, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на обучение персонала**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 763,68 тыс. руб. включающие расходы на обучение персонала предприятия. Представлены: расчет и коммерческое предложение ООО «АТОН КУЗБАСС» (п 104 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

В связи с недостаточным документальным обоснованием расходов по статье, а также отсутствием утвержденного руководителем графика обучения, экспертами приняты расходы на уровне, учтенном в НВВ 2023 года 196,58 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2024 год в размере 107,2 %, составит 210,73 тыс. руб.

Справочно:

На 2023 год для МКП «ЭнергоРесурс КМО» расходы были приняты на уровне факта 2021 года по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения) с применением ИПЦ Минэкономразвития России на соответствующие периоды.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 552,95 тыс. руб., в связи с недостаточным документальным обоснованием.

Результаты расчетов сведены в приложение 6, раздел операционные расходы.

* + 1. **Другие расходы, связанные с производством и**

**(или) реализацией продукции**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 679,01 тыс. руб., включающие: услуги банка 278,93 тыс. руб.; расходы на канцелярию – 400,08 тыс. руб.

В качестве подтверждения представлены: ОСВ по счету 91.02 за 2022 год по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения – 8 мес.), расчеты (п. 105 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Услуги банка по обоим операторам по факту 2022 года составили 251,42 тыс. руб. На 2023-2024 год экспертами применялся ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 год в размере 105,8 %, на 2024 год 107,2%. Расходы после индексации составили 285,15 тыс. руб., что выше чем предложения предприятия, поэтому берем меньшее значение 278,93 тыс. руб.

Расходы на канцелярию по обоим операторам по факту 2022 года составили 95,65 тыс. руб. На 2023-2024 год экспертами применялся ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 год в размере 105,8 %, на 2024 год 107,2%. Расходы после индексации составили 108,48 тыс. руб..

Всего расходы составили 387,41 тыс. руб.

Таким образом, величина базового уровня операционных расходов на 2024 год составит 162 468,41 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 183 267,43 тыс. руб.

Корректировка операционных расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 20 799,02 тыс. руб.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 6.

Величина базового уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составляет 162 468,41 тыс. руб.

На 2025-2026 гг. долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (таблица 4).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2025 год 104,2%;

на 2026 год 104,0%.

На 2025-2026 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2024 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2025 - 2026 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 - 2026 год долгосрочного периода регулирования**

****

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025-2026 год.

ОР2025=162 468,41 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,042)\*(1+0,75\*0,00)= 167 599,16 тыс.руб.

ОР2026=167 599,16 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 172 560,10 тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025-2026 год составил:

2025 год – 3,16 %;

2026 год – 2,96%.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующим периодам.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 6 к экспертному заключению, в разделе операционные расходы.

1. **Неподконтрольные расходы**

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

а) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

д) расходы по сомнительным долгам (подпункт «а» пункта 47);

е) отчисления на социальные нужды и включает величину амортизации основных средств.

ж) налог на прибыль.

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

Предложения МКП «ЭнергоРесурс КМО» по данной статье на 2024 год составили 984,36 тыс. руб. при объеме водоотведения 9,77 тыс. куб.

Экспертами объем стоков принят по предложению предприятия 9,77 тыс. куб., что подтверждается фактом 2021 года по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения – полный год работы). Представлены расчеты (п 106 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Стоимость стоков на 2024 год принята экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса от 27.10.2022 № 325 для МКП «ЭнергоРесурс КМО» на уровне 95,41 руб./м3 (с 01.01.2024) и с 01.07.2024 с ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по водоснабжению 104,4%, что составит 99,61 руб./м3. С учетом долей полезного отпуска по полугодиям 0,52 и 0,48 цена стоков составит 97,43 руб./м3.

Расходы на 2024 год составили 951,89 тыс. руб.

На 2025-2026 год к цене стоков на 2024 год применены последовательно ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по водоснабжению 106,0% и 104,5%.

Величина расходов по статье отражена в приложении 5 и 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* 1. **Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 260,85 тыс. руб., включающие арендные платежи по договору аренды угольного склада с ООО «Кузбассгипрошахт» (договор № 5-2023 от 15.09.2023), арендные платежи за землю (участок под размещение вспомогательных сооружений котельной в п. Ясногорский) с администрацией Кемеровского муниципального округа (постановление администрации Кемеровского муниципального округа № 1452-п от 28.04.23), арендные платежи по договору аренды угольного склада 1400 м² с ИП Миносян М.Д. (договор б/н от 15.09.2022).

Представлены: расчеты, договоры (п. 107 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42, дополнительно представлен в электронном виде расчет и расшифровки арендной платы в части амортизационных отчислений, налога на имущество и налога на землю, иные обязательные платежи).

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

Расходы по аренде угольных складов (ООО «Кузбассгипрошахт», ИП Миносян М.Д.) приняты на уровне 225,60 тыс. руб., из которой исключены «Иные обязательные платежи» в связи с отсутствием расшифровки данной позиции. Аренда земли КУМИ принята на уровне 15,02 тыс. руб., согласно представленной справки – расчету за 3 квартал 2023 года.

Всего расходы по статье составили 240,62 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 20,23 тыс. руб., в связи с исключением иных обязательных платежей.

На 2025-2026 год расходы приняты на неизменном уровне 208,93 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* 1. **Расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 108,57 тыс. руб., включающие обязательное страхование автогражданской ответственности (ОСАГО).

В качестве обоснования представлены: карточка счета 20 за 2022 год, отчеты по проводкам за 2022 год по счетам 20, 25, 26 за 2022 год (п 53, 96, 111 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42). Документы по факту 2022 года представлены по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения – 8 мес.).

Эксперты отмечают, что данные расходы предприятие учитывало в статье «Услуги производственного характера» и перенесены экспертами в раздел «Неподконтрольные расходы» в размере 43,38 тыс. руб. по факту 2022 года. К данным расходам применены ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 и 2024 год в размере 105,8% и 107,2%, соответственно. Расходы по статье составили 49,20 тыс. руб.

На 2025-2026 год расходы приняты на неизменном уровне 49,2 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

Согласно ст.374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций с 2019 года признается 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.

Эксперты обращают внимание, что с 01.01.2019 вступил в силу пп. «а» п. 19 ст. 2 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ. Изменения вносятся в п. 1 ст. 374 НК РФ, где дается понятие объекта налогообложения. Из определения объекта налогообложения налогом на имущество исключено слово «движимое». То есть, с 2019 года облагаться налогом на имущество может только недвижимое имущество.

Таким образом, с 01.01.2019 налог на движимое имущество отменен по отношению к таким объектам независимо от даты их приобретения, и от способа или источника поступления движимого имущества.

Кроме того, эксперты отмечают, что согласно п.3.3. ст.380 НК РФ часть II налоговые ставки, определяемые законами субъектов Российской Федерации в отношении имущества, указанного в [пункте 25 статьи 381](consultantplus://offline/ref=0A07C2029EC404B2C7AD4641413FC8C20F28209DEE43F4DE0AEDBBA00AD3C1E4685B24F6782F5Fm6E4K) НК РФ ч.II (т.е. льготы в части движимого имущества) теряют свою актуальность, поскольку с 01.01.2019 года все движимое имущество уходит из-под налогообложения.

Предложение предприятия по статье составило 3 797,98 тыс. руб. Причиной появления расходов по уплате налога на имущество в 2024 году относительно 2023 года явился результат ввода в эксплуатацию угольной котельной ЛСК д. Береговая, склада угля котельной ЛСК д. Береговая и погрузчика (в расчете налога на имущества не участвует) в 2023 году. Предприятие представило: справку-расчет по налогу на имущество на 2024 г., ОСВ по счету 01 за 2023 год, ОСВ по счету 02 за январь 2023 года. (п. 108 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованными расходы в размере 3 797,98 тыс. руб. на 2024 год.

В связи с отсутствием расчета налога на имущество на 2025 и 2026 год, экспертами проведен расчет среднегодовой остаточной стоимости имущества на 2025 и 2026 годы исходя из годовой амортизации в размере 6 039,73 тыс. руб., согласно расчету предприятия на 2024 год по налогу на имущество, а также расчету самого налога на имущество.

Расчет налога на имущество на 2025 год:

169 615 730,0 тыс. руб. (на 01.01.2025) - 6 039,73 тыс. руб. = 163 575 999,7 тыс. руб. (на 01.01.2026).

((169 615 730,0 тыс. руб. (на 01.01.2025) + 163 575 999,7 тыс. руб. (на 01.01.2026)) / 2) х 2,2% = 166 595 864,85 х 2,2 % = 3 665,11 тыс. руб.

Расчет налога на имущество на 2026 год:

163 575 999,7 тыс. руб. (на 01.01.2026) - 6 039,73 тыс. руб. = 157 536 269,7 тыс. руб. (на 01.01.2027).

((163 575 999,7 тыс. руб. (на 01.01.2026) + 157 536 269,7 тыс. руб. (на 01.01.2027)) / 2) х 2,2% = 160 556 134,7 тыс. руб. х 2,2% = 3 532,23 тыс. руб.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2024 год в сумме 40 969,66 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменены. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополнен 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, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

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

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2024 год включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (п. 109 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42)., размер страхового тарифа составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 39 176,70 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения на 2024 год составила 1 792,96 тыс. руб., в связи с корректировкой ФОТ в сторону снижения.

Расходы по статье на 2025 – 2026 год приняты в размере 30,20 % от ФОТ, определённого в операционных расходах и информация отражена в приложении 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* 1. **Амортизация основных средств**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с п. 43 Основ ценообразования по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 8 136,42 тыс. руб. на 2024 год. Представлены: Предприятие представило: справку-расчет по налогу на имущество и амортизационных отчислений на 2024 г., ОСВ по счету 01 за 2023 год, ОСВ по счету 02 за январь 2023 года (п 110 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

В 2023 году введены в эксплуатацию угольная котельная ЛСК д. Береговая, склад угля котельной ЛСК д. Береговая и погрузчик в 2023 году. По данному имуществу предприятие и представило расчет амортизационных отчислений.

В представленных обосновывающих материалах отсутствует информация от том, что МКП «ЭнергоРесурс КМО» самостоятельно понесло расходы по приобретению погрузчика или строительству котельной с угольным складом. В связи с тем, что предприятие является муниципальной формой собственности (МКП – муниципальное казенное предприятие), есть все основания полагать, что приобретение погрузчика и строительство котельной с угольным складом было выполнено за счет бюджетных средств, а затем передано в оперативное управление.

Расходы по амортизации, на 2024-2026 год, экспертами не принимаются.

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 (абз. 5 пункта 43 Основ ценообразования). Инвестиционная программа на 2024-2026 год у МКП «ЭнергоРесурс КМО» отсутствует.

Таким образом расходы по статье экспертами приняты на нулевом уровне.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия составила 8 136,42 тыс. руб. в связи с исключением величины экономически необоснованных расходов.

На 2025-2026 год расходы по статье приняты на нулевом уровне.

Величина расходов по статье на 2024-2026 годы отражена в приложении 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* 1. **Налог на прибыль**

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

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Величина «Неподконтрольных расходов» на 2024 год составила 44 216,39 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы 54 149,27 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения на 2024 год составила 9 932,88 тыс. руб., по выше названным причинам.

Величина расходов по разделу на 2024-2026 годы отражена в приложении 6 в разделе «Неподконтрольные расходы».

1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов**
   1. **Расходы на топливо**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 102 710,98 тыс. руб. и общее потребление котельного топлива, в количестве 31187,0 т. (уголь каменный), 4 918,84 тыс. м3 (газ природный).

В качестве обоснования предприятием представлены: плановые физические показатели, оборотно – сальдовая ведомость по сч. 10.03.1 «Уголь» и «Газ» за 2022 год, договоры на поставку топлива (с ООО Газпром межрегионгаз Кемерово от 15.09.2022 № 21-5-0525/1/23, транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск», уголь марки ССр с АО ХК "СДС-Уголь" (договор от 07.12.2022 № 537-ТУ), марки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (договор от 09.01.2023 № 9/4-23), отчет по проводкам по сч. 20, счет-фактуры за 2022 год и пр. Также представлены договоры на авто доставку угля, конкурскная документация. (п 4-13, 111, 135 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Объем потребления котельного топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2024 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), в размере: уголь – 223,0 кг.у.т./Гкал, газ природный – 156,9 кг.у.т./Гкал.

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки ССр – 11 797,50 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5299 ккал/кг (по факту 2022 года), поставщик АО ХК «СДС-Уголь», по углю сортомарки Др – 12 758,15 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5470,4 ккал/кг (по факту 2023 года представлен реестр счетов-фактур и сертификатов качества), поставщик АО «УК «Кузбассразрезуголь».

Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расход топлива – природный газ составит 4 453,54 тыс. м3 при низшей рабочей теплоте сгорания – 7900 ккал/кг (по договору, базовая величина). Корректировка в сторону снижения составила 465,30 тыс. м3 от предложений предприятия.

Стоимость угля экспертами принята в соответствии с договорами поставки угля между МКП «ЭнергоРесурс КМО» сортомарки Др с ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» от 09.01.2023 № 9/4-23 и угля сортомарки ССр с АО ХК «СДС-Уголь» договор от 07.12.2022 № 537-ТУ (конкурсная документация в п. 135 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42): на уровне по сортомарке Др 1454,1 руб./т и по ССр 1746,2 руб./т на 2023 год (без учёта НДС, без транспортных расходов). С учетом ИЦП Минэкономразвития России по углю энергетическому каменному на 2024 год 105,0%. Цена угля составит: Др 1526,81 руб./т, ССр 1833,51 руб./т.

В связи с тем, что электронные аукционы не состоялись (проведены неконкурентные закупки (закупка у единственного поставщика)), применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным. Стоимость угля по представленному договору, признана экспертами экономически не обоснованной.

В соответствии с пунктом 29 Основ ценообразования при определении обоснованности фактических значений расходов (цен) регулятор использует источники информации о ценах (тарифах) в следующем порядке:

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

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

в) рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;

г) рыночные цены, сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, информация о которых предоставляется независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах.

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.

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» и «марка ССр» в 2022 году и 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 по бирже составила 2070,00 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2022 год при базовой калорийности, с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития от 22.09.2023 «Уголь энергетический каменный» на 2023 и 2024 год, 0,942% и 105,0%, составит 2047,44 руб./т (без НДС) = 2070,00 руб./т \* 0,942 х 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 (фактической)/ базовая величина калорийности - 7000 ккал/кг (Инструкция по приведению значения территориального внебиржевого индекса цен угля для энергетики к выбранной целевой калорийности).

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др», с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5470,4 ккал/кг от поставщика ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», составит 1600,05 руб./т. (без НДС) = 2047,44 руб./т (без НДС) \* 5470,4 / 7000.

Аналогичным образом определим экономически обоснованную биржевую цену «марки ССр» с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5299 ккал/кг от поставщика АО ХК «СДС-Уголь», что составит 3204,57 руб./т. (без НДС) =4233,25\*1,537 руб./т (без НДС) \* 5299 / 7000.

Таким образом, цены по углю сортомарок Др и ССр, согласно заключенных договоров на 2023 год, приведенных к 2024 году (Др - 1 526,81 руб./т и ССр - 1 833,51 руб./т) не превышают фактических биржевых цен, приведенных к 2024 году (Др – 1600,05 руб./т и ССр – 3204,57 руб./т) и по оценке экспертов являются экономически обоснованными и подлежат учету в НВВ 2024 и 2023 года.

Расходы на уголь на 2024 год составили 41110,03 тыс. руб., в том числе Др 19 479,21 тыс. руб., ССр 21 630,82 тыс. руб.

На 2025-2026 год к 2024 году применен ИЦП по каменному углю Минэкономразвития России от 22.09.2023 0,942% и 105,0%.

Конкурсные процедуры на автомобильную транспортировку котельного топлива не проводились, т. к. цена договоров менее 100 тыс. руб. Цена перевозки

привлеченным транспортом заявлена предприятием 443,71 руб./т.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 1564,31 руб./маш.-ч. (в ценах 2021 года, №п/п 2120 код стр. 638). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2022, 2023 и 2024 годы 113,9%, 109,0% и 106,1%, соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2024 год составит 2060,58 руб./маш.-ч.

МКП «ЭнергоРесурс КМО» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес каменного угля в Камазе. Одна тонна угля имеет насыпной вес 1,2-1,5 т/м3.

6,6 м3 \* 1,5 т/м3 = 9,9 т

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 7. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (1 014,73 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (443,71 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия.

Таблица 7

Альтернативный расчет автодоставки топлива



Всего расходы на автоперевозку топлива на 2024 год составят 10 895,53 тыс. руб. (приложения 5, 6).

На 2025-2026 год по отношению 2024 году последовательно применен ИЦП по транспорту Минэкономразвития России от 22.09.2023 105,1% и 104,7%, соответственно.

Также в статью включены расходы на ГСМ на буртовку угля и услуги по буртовке, которые были перенесены из статей «Вспомогательные материалы» 2 677,44 тыс. руб. и «Услуги производственного характера» 175,68 тыс. руб. (ранее по тексту заключения, см. приложение 5).

Руководствуясь пп. а) п. 28 30 Основ ценообразования стоимость газа природного принята в соответствии с договором № 21-5-0525/1/23 от 15.09.2022 с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» цена газа с 01.01.2024 определена согласно приказу ФАС России от 16.11.2022 № 821/22 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021». Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7900 ккал/куб.м, составит 5 437 руб./тыс. м3.

Цена газа с 01.07.2024 определена согласно приказу ФАС России   
от 12.07.2023 № 454/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021» (Зарегистрировано в Минюсте России 14 июля 2023 г. № 74302), Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7900 ккал/куб.м, составит 5 872 руб./1000 м3

Исходя из долей объема полезного отпуска по полугодиям 0,54 и 0,46 цена газа составит 5 637,10 руб./1000 м3. Расходы на газ составили 25 105,03 тыс. руб.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2024 год принимается в соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 (ред. от 21.12.2022) «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2022 № 71284) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.06.2023). Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по группам потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 до млн. м³/год включительно, в размере 53,49 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за снабженческо-сбытовые услуги принимается в сумме 238,22 тыс. руб.

Расходы на оплату услуг по транспортировке газа по газопроводным сетям на 2024 год принимаются в соответствии с Приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 (ред. от 13.09.2023) «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям   
ООО «Газпром газораспределение Томск» на территории Кемеровской области – Кузбасса» по группе потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 млн.м³/год, в размере: c 01.01.2024 – 584,74 руб./тыс. м³, с 01.07.2024 – 625,67 руб./тыс. м³, что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,54 и 0,46 составит 603,57 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за услугу по транспортировке газа по газопроводным сетям принимается в сумме 2 688,01тыс. руб.

Расходы на специальную надбавку приняты по постановлению РЭК Кузбасса от 29.12.2022 № 1028 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2020 - 2024 годы» в размере 64,24 руб./тыс. м³ (с 01.01.2024) и 71,43 руб./тыс. м³ (с 01.01.2024), что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,54 и 0,46 составит 67,55 руб./тыс. м³. Расходы по данной позиции затрат составили 300,82 тыс. руб.

Всего расходы на топливо составили 83 190,77 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 66 215,06 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2024 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 19 520,20 тыс. руб. (приложение 5 и 6), в связи со снижением расчетных объемов топлива и цен на топливо и его транспортировку.

**7.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье 2024 год на уровне 37 763,86 тыс. руб., при общем количестве электроэнергии 7 403,54 тыс. кВт\*ч. Предприятие потребляет электрическую энергию на уровнях напряжения ВН, СН 2 и НН.

В качестве обоснования предприятием представлены: физические показатели, расход электроэнергии и его стоимость за 2022 г. по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 500905 от 15.09.2022, № 500906 от 15.09.2022, 292615 от 01.10.2022 с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счета-фактуры по электроэнергии за 2023 год (п 14-23 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Расход электрической энергии определен по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) с учетом введенной котельной в 2021 году в п. Береговой (по проектной документации с коэффициентом спроса электрооборудования 0,8). Необходимый объем электрической энергии составил 6026,12 тыс. кВт\*ч. (МУП + МКП) + 1 154,29 тыс. кВт\*ч. (котельная в п. Береговая по МУП «ЖКУ КМО» 8. мес. в пересчете на год) = 7 180,41тыс. кВт\*ч.

Стоимость электроэнергии на 2024 год, принята в расчет по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) 4,68 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по обеспечению электрической энергией 112,0% и 105,6% составила 5,54 руб./кВт\*ч.

Предприятием заявлена цена электрической энергии на уровне 5,101 руб./кВт\*ч, экспертами принята цена электроэнергии по предложению предприятия 5,101 руб./кВт\*ч.

Всего расходы на 2024 год приняты в сумме 36 625,71 тыс. руб.

На 2025-2026 год к цене электроэнергии за предыдущий период применен ИЦП по обеспечению электрической энергией на 2025 и 2026 год 104,9 и 103,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2024.

Сводная информация по статье отражена в приложении 5, 6 к данному экспертному заключению.

**7.3. Расходы на холодную воду**

Предложения предприятия по данной статье на 2024 год составили 1 239,91 тыс. руб., при объеме воды 20,31 тыс. м3 собственного подъема и ценой 61,04 руб./м3. Представлен расчет потребления воды, расчет теплоносителя (п 24 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Представленный расчет воды содержит расход воды на наполнение, опрессовку и собственные нужды (без расшифровки).

При расчете количества воды на 2024 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в количестве 2,36 тыс. м3. Данная величина сложилась на уровне 10,4% (процент рассчитан исходя из расчета предприятия по котельным, на которых отсутствует химводоподготовка). Данный процент применен к потерям в сетях предприятия 22,708 тыс. м3, которые рассчитаны, в соответствии с приказами Минэнерго России на 2024 годи, которые составляют 1,5 объема заполнения сетей на заполнение и утечки через запорную арматуру:

22,7058 тыс. м3 \* 10,4% = 2,36 тыс. м3.

Остальной объем потерь в сетях 20,345 тыс. м3 отнесен к теплоносителю и участвует в расчете его стоимости.

Стоимость воды на 2024 год принята экспертами по постановлению РЭК КО области от 27.10.2022 № 325 для МКП «ЭнергоРесурс КМО» на уровне 57,8 руб./м3 (с 01.01.2024) и 60,34 руб./м3 (с 01.07.2024 с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2024 год по водоснабжению 104,4%), что составит 58,97 руб./м3 (доли полезного отпуска тепловой энергии составляют 0,56 и 0,48).

Всего расходы на воду на 2024 год собственного подъема составили 139,05тыс. руб.

На 2025-2026 год к цене воды за предыдущий период применен последовательно ИЦП по водоснабжению 106,0% и 104,5%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Сводная информация по статье отражена в приложении 5 и 6 к данному экспертному заключению.

**7.4. Расходы на теплоноситель**

Предложения предприятия по данной статье на 2024 год составили 1 524,35 тыс. руб., при объеме теплоносителя 21,82 тыс. м3 и цене 69,86 руб./м3.

Справочно: При расчете НВВ по тепловой энергии учтены нормативные потери теплоносителя на заполнение тепловых сетей и через запорную арматуру в размере 22,7058 тыс. м3, в том числе 2,36 тыс. м3 (нормативные потери в холодной воде от котельных где нет системы водоочистки) и 20,345 тыс. м3 (нормативные потери теплоносителя от котельных где есть системы водоочистки и который присутствует в балансе теплоносителя при определении его цены) (см. раздел «теплоноситель» далее по тексту экспертного заключения).

Стоимость теплоносителя на 2024 год принята экспертами на уровне 68,78 руб./м3 исходя из анализа расходов на выработку теплоносителя (приложение 2 к заключению).

Всего расходы на теплоноситель на 2024 год составили 1399,36 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2022 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 124,98 тыс. руб. (приложение № 1), в связи с завышенной стоимостью теплоносителя в расчётах предприятия.

Расходы на теплоноситель на 2025-2026 год составили 1 476,54 тыс. руб. и 1 542,02 тыс. руб. (приложения 2 и 6 заключения).

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 год приведена в таблице 8.

Таблица 8

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2024 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Отклонение, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 75 133,64 | 102 710,98 | 83 190,77 | -19 520,20 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 33 304,75 | 37 763,86 | 36 625,71 | -1 138,15 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | 1 424,25 | 1 524,35 | 1 399,36 | -124,98 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 126,88 | 1 239,91 | 139,05 | -1 100,85 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 109 989,52 | 143 239,16 | 121 342,75 | -21 896,41 |

1. **Нормативная прибыль**
   1. **Инвестиционная программа**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 22001,1 тыс. руб.

С учетом положений п. 31 Постановления Правительства РФ от 05.05.2014 № 410 (ред. от 29.08.2022) «О порядке согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике)» (вместе с «Правилами согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике)»), расходы по статье приняты на нулевом уровне., по всем периодам регулирования 2024-2026 год.

1. **Корректировка НВВ с учетом результатов деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования.**

Согласно п. 42 Методических указаний величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, рассчитывается как разница между экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации и доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ с учётом экономии от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с пунктом 31 Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, по формуле и может принимать как положительные, так и отрицательные значения.



где:

 - экономически обоснованные расходы регулируемой организации, понесенные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и не возмещенные регулируемой организации, определяемые при i = 1, 2 (за исключением расходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ);

 - доходы регулируемой организации, необоснованно полученные в периоды регулирования, предшествовавшие переходу к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования и подлежащие исключению из НВВ, определяемые при i = 1, 2 (за исключением доходов, связанных с реализацией утвержденных инвестиционных программ);

 - экономия от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, определенная в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=7D8FE0E332435228BFBE5118F31B6FF4992F6B8E15C8BE50EA8CA2E8AC3BFDF4A080213F6B608096q5TDH) Методических указаний, достигнутая регулируемой организацией до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, по которой еще не истек 5-летний срок, в течение которого такая экономия должна быть сохранена за регулируемой организацией.

Для формирования фактической сметы расходов предприятия за 2022 год экспертами использовалась информация, представленная предприятием в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Экспертами также использовалась информация по факту 2022 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Для сопоставимости статей расходов экспертами фактическая смета расходов за 2022 год (для определения ∆Рез2022) выполнена в той же последовательности, как и при методе индексации.

Фактическая необходимая валовая выручка на реализацию тепловой энергии, на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Нормативная выработка составила 37 456,37 Гкал, исходя из полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок 27 676,04 Гкал (ОСВ по счету 90.01 за 2022 год п. 112 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 по МКП ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) и МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и расшифровки к ним), нормативных потерь в сетях (пропорционально от принятого значения на 2022 год) и собственных нужд котельных (1,82 %) (приложение 3 и 4 заключения).

2. Операционные расходы.

Экспертами использовалась информация по факту 2022 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью., а также документы подтверждающие фактические расходы за 2022 год, представленные в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Фактические операционные расходы за 2022 год по МКП ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) отражены в таблице 9 и приложении 4 заключения.

Таблица 9

Фактические операционные расходы за 2022 год по МКП ЭнергоРесурс КМО»

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.  изм. | Утвер-ждено на 2022-2023 год | Факт предприя-тия за 2022  год | Факт по оценке экспетов за 2022 год | Динамика изменения показателей 2022 года относительно утвержденного на 2022 год, 7/ 4 | Корректировка, 7-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний) | | | | | | | |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ) | т.р. | 5 694,44 | 3 149,84 | 3 149,84 | -44,69 | -2 544,60 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 16 729,61 | 3 129,23 | 3 129,23 | -81,30 | -13 600,38 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 114 377,46 | 28 704,21 | 28 704,21 | -74,90 | -85 673,25 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 87 943,62 | 22 885,74 | 22 885,74 | -73,98 | -65 057,89 |
|  | численность, всего | чел. | 245,81 | 253,99 | 253,99 | 3,33 | 8,18 |
|  | в том числе ППП | чел. | 190,60 | 199,30 | 199,30 | 4,56 | 8,70 |
|  | средняя зарплата | руб./чел. | 38 775,70 | 37 671,05 | 37 671,05 | -2,85 | -1 104,65 |
|  | в том числе ППП | руб./чел. | 38 450,34 | 38 276,86 | 38 276,86 |  |  |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 3 407,19 | 1 979,75 | 1 979,75 | -41,89 | -1 427,44 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 4 584,03 | 759,82 | 759,82 | -83,42 | -3 824,21 |
| 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 613,22 | 181,23 | 181,23 | -70,45 | -432,00 |
| 7 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 844,30 |  |  | -100,00 | -844,30 |
| 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг | -"- | 707,86 | 146,73 | 146,73 | -79,27 | -561,13 |
| 9 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 374,75 | 249,75 | 249,75 | -33,36 | -125,00 |
| 10 | - расходы на охрану труда | -"- | 1 073,61 | 1,75 | 1,75 | -99,84 | -1 071,86 |
| 11 | - расходы на оплату других работ и услуг (общехозяйственные) | -"- | 970,29 | 180,36 | 180,36 | -81,41 | -789,93 |
| 12 | Расходы на служебные командировки | -"- |  |  |  |  | 0,00 |
| 13 | Расходы на обучение персонала | -"- | 196,58 | 31,07 | 31,07 | -84,19 | -165,51 |
| 8 | Лизинговый платёж | -"- |  |  |  |  | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | -"- |  |  |  |  | 0,00 |
| 14 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 437,85 | 89,64 | 89,64 | -79,53 | -348,21 |
| 15 | расходы на охрану труда |  |  |  |  |  | 0,00 |
| 16 | канцтовары |  | 365,73 | 3,65 | 3,65 | -99,00 | -362,09 |
| 17 | услуги банка | т.р. | 72,12 | 85,99 | 85,99 | 19,24 | 13,87 |
| 18 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 145 427,17 | 37 843,56 | 37 843,56 | -73,98 | -107 583,61 |

3. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2022 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Примечания и ссылки на используемые документы приведены в расчетном файле.

3.1. Расходы на водоотведение приняты в сумме 329,16 тыс. руб. исходя из предлагаемого предприятием объема стоков 3,45 тыс. м3, что соответствует факту 2022 года в вышеуказанном шаблоне и цены по данному отчету 95,41 руб./ м3;

3.2. Арендная плата за землю КУМИ и прочего имущества за 2022 нгод принята в размере 404,44 тыс. руб.;

3.3. Налог на имущество организации принят на уровне 811,51 тыс. руб., (в 2022 году введена в эксплуатацию котельная и угольный склад к ней, возведенных за счет бюджетных средств).

3.4. ЕСН по факту 2022 года учтена экспертами в размере 8 609,55 тыс. руб.

3.5. Амортизация ОС принята на нулевом уровне, так как в 2022 году приобретен погрузчик, введена в эксплуатацию котельная и угольный склад к ней, за счет бюджетных средств (см. п. 6.6.).

Всего неподконтрольные расходы по факту 2022 года составили 9 833,85 тыс. руб. Предприятие предлагало 10 859,15 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в приложении 4 заключения.

4. Энергетические ресурсы по факту 2022 года.

Топливо с транспортировкой.

Расходы по статье приняты исходя из удельных расходов топлива, учтенных в плановом НВВ на 2022 год, фактической цены топлива (уголь, газ).

Цены на уголь не превышают рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» и «марка ССр» в 2022 году и на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» в 2022 году (аналогично как в п. 7.1. заключения). По факту 2022 года уголь сложился на уровне: Др 1 406,82 руб./т, ССр 1 507,09 руб./т (по бирже: Др 1 617,68 руб./т, ССр 3239,88 руб./т).

Цены на автотранспортировку угля, транспортировку газа, ПССУ, спецнадбавку к транспортировке, транспортировку газа приняты по факту 2022 года на сложившиеся объемы топлива.

Стоимость электроэнергии принята на уровне факта 2022 года.

Стоимость воды и теплоносителя принята на уровне факта 2022 года.

Ценовые и объемные показатели отражены в приложении 3 и 4 заключения.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2022 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
по факту 2022 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм | Утверждено на 2022 год | Факт по оценке экспертов за 4 мес. 2022 года | Динамика изм. % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 145 427,17 | 37 843,56 | -73,98 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 35 720,32 | 9 833,85 | -72,47 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс. руб. | 109 989,52 | 35 545,36 | -67,68 |
| 4 | Нормативная прибыль | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 291 137,01 | 83 222,77 | -71,41 |
| 7 | В т. ч. необходимая валовая выручка на потребительский рынок | тыс. руб. | 285 342,16 | 81 426,79 | -71,46 |
| 8 | Товарная выручка | тыс. руб. |  | 87964,64 |  |
|  | ∆Рез 2022 | тыс. руб. |  | -6 537,86 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2022 год составила 87964,64 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (9 980,48 Гкал – сентябрь, октябрь и 17 098,3 Гкал ноябрь, декабрь), и утвержденных тарифов на 2022 год. При расчете использован тариф МУП «ЖКУ КМО», предыдущего оператора, с 01.07.2022 – 2746,12 руб./Гкал на объем сентября и октября, в соответствии п 25(1) Основ ценообразования (постановление РЭК Кузбасса от 09.12.2022 № 644) и тариф МКП «ЭнергоРесурс КМО» с 01.11.2022– 3541,7 руб./Гкал. на объем ноября и декабря (постановление РЭК Кузбасса от 01.11.2022 № 357, в ред. от 26.11.2022 № 717).

Рассчитанный размер корректировки (- 6 537,86 тыс. руб.), в соответствии с пунктом 35 Методических указаний подлежит учету в НВВ 2024 года.

**10. Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию на 2024 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом ЭОР на 2024 год приведен в таблице 11

Таблица 11

**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 к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 183 267,43 | 162 468,41 | -20 799,02 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 143 239,16 | 121 342,75 | -21 896,41 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 54 149,27 | 44 216,39 | -9 932,88 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |
| 10 | ∆Рез 2022 | 0,00 | -6 537,86 | -6 537,86 |
| 11 | Корректировка в соответствии с  пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» |  | -12 518,33 | -12 251,97 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 399 813,31 | 302 315,83 | -97 497,48 |

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

По итогу деятельности предприятия в 2022 году ∆ Рез составила -6 537,86 тыс. руб. (п. 9. Заключения, строка 10 таблицы 11). Эксперты предлагают учесть в НВВ 2024 года отрицательную ∆Рез 2022 в размере составила -6 537,86 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона   
о теплоснабжении общими принципами организации отношений   
в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

На основании вышесказанного эксперты считают целесообразным не учитывать в НВВ 2024 года по тепловой энергии величину экономически обоснованных расходов в размере 12 518,33 тыс. руб., а в случае необходимости, учесть данные расходы в последующих периодах регулирования при корректировках НВВ.

Из выше обозначенной величины экономически обоснованных расходов (12 518,33 тыс. руб.) эксперты предлагают учесть ее часть в размере 3 954,92 тыс. руб. в НВВ на передачу тепловой энергии на 2024-2026 год (см. раздел III).

Оставшуюся часть экономически обоснованных расходов по тепловой энергии (8 563,41 тыс. руб.), в случае необходимости, учесть в последующих периодах регулирования при корректировках НВВ.

Расчет НВВ на 2025-2026 годы, отражены в приложении № 6 экспертного заключения.

**11.Тарифы на тепловую энергию МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2024 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 12

Тарифы на тепловую энергию МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 42 947,631 | 3 541,70 | 0,00 | 156 346,30 |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 36 585,02 | 3 881,70 | 9,60 | 145 969,53 |
| с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 42 947,631 | 3 881,70 | 0,00 | 171 355,54 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 36 585,02 | 4 202,10 | 8,25 | 158 017,88 |
| с 01.01.2026  по 30.06.2026 | 42 947,631 | 4 152,24 | -1,19 | 183 298,42 |
| с 01.07.2026  по 31.12.2026 | 36 585,02 | 4 152,24 | 0,00 | 156 143,09 |

Тарифы на тепловую энергию на 2024 – 2026 год определены и отражены в приложении 6 экспертного заключения.

**II. Определение НВВ и тарифов на теплоноситель МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024-2026 годы, расчет тарифов на ГВС**

**1. Тарифы на теплоноситель на 2024 год**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

**1.1. Баланс теплоносителя на 2024 год**

Структура планового объема отпуска теплоносителя отражена в таблице 1.

Плановый баланс теплоносителя принят по предложению МКП «ЭнергоРесурс КМО». В качестве подтверждающих документов представлен анализ счета 90.01 «Выручка» за 2022 год по обоим операторам системы по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (п. 112 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42., а также дополнительно в электронном виде).

Баланс теплоносителя

Таблица 1

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024г | Предложение экспертов на 2024 | Корректиро-вка |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Баланс теплоносителя |  |  |  |  |  |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 129868,39 | 136378,97 | 134903,97 | -1475,00 |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 109554,13 | 114558,97 | 114558,97 | 0,00 |
| 4 | население | м3 | 102942,15 | 108725,78 | 108725,78 | 0,00 |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2825,66 | 2750,51 | 2750,51 | 0,00 |
| 6 | иные | м3 | 3786,32 | 3082,68 | 3082,68 | 0,00 |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20314,26 | 21820,00 | 20345,00 | -1475,00 |
| 8 | собственные нужды предприятия) | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Отпуск на сторону составил 114558,97 м3, потери в сетях от котельных, имеющих ХВП 20350,0 м3 (всего по расчету технических нормативов потери в сетях на заполнение и опрессовку тепловых сетей составили 22708,48 м3, в т.ч. 20350,0 м3 от котельных с ХВО (участвуют в расчете стоимости теплоносителя – в тепле по стоимости теплоносителя) и 2357,91 м3 от котельных без ХВО (в тепле по стоимости холодной воды приложения 5 и 6).

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

**1.2. Операционные (подконтрольные) расходы на 2024 год**

**1.2.1. Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке**

Предприятие на 2024 год предлагает расходы по статье на уровне 1516,93 тыс. руб., включающие расходы на реагенты, используемые в процессе химводоподготовки и относимые на ГВС (соль Галит, соль таблетированная).

Объем реагентов экспертами принят исходя из дополнительно представленным в электронном виде отчетам по проводкам по счету 10.03.4. за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (Расход реагентов принят по факту 2022 года по двум операторам в размере – соль Галит 233,00 т, таблетированная соль 2,75 т).

Цена реагентов на 2024 год принята исходя из представленных ОСВ по счету 10.03.4. за 2022 год, к которым применены ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 и 2024 год по производству химической веществ 0,942% и 107,5%. Стоимость реагентов на 2024 год составила – соль Галит 5485,19 руб./т, таблетированная соль 16570,64 руб./т.

Расходы на 2024 год на реагенты составили 1323,62 тыс. руб.

Величина базового уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составляет 1323,62 тыс. руб.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2025 год 104,2%;

на 2026 год 104,0%.

На 2025-2026 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2024 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2025 - 2026 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 2.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 - 2026 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,042 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 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. | 613,48 | 613,48 | 613,48 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 79,35 | 79,35 | 79,35 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 323,62 | 1 365,42 | 1 405,84 |
| 6 | Индекс ОР |  |  | 1,0316 | 1,0296 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025-2026 год.

ОР2025=1 323,62 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,042)\*(1+0,75\*0,00)= 1 365,42 тыс.руб.

ОР2026=1 365,42 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 1 405,84тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025-2026 год составил:

2025 год – 3,16 %;

2026 год – 2,96%.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующим периодам.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 2 к экспертному заключению, в разделе операционные расходы.

**1.3. Расходы на покупку энергетических ресурсов на 2024 год**

**1.3.1. Стоимость исходной воды**

При определении финансовой потребности предприятия по данной статье экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 134903,97 тыс. м³ (отбор абонентами, производственные и собственные нужды).

Стоимость воды на 2024 год принята экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса от 27.10.2022 № 325 МКП «ЭнергоРесурс КМО» на уровне 57,8 руб./м3 с 01.01.2024 и 60,34 руб./м3 с 01.07.2024 с применением к 1 полугодию ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по водоснабжению на 2024 год 104,4 %. Средняя цена составила 58,97 руб./м3.

Расходы на 2024 год составили 7955,29 тыс. руб.

На 2025-2026 год применены ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по водоснабжению на 2025-2026 год 106,0% и 104,5%. Информация сведена в приложение 2 к заключению.

**1.4. Неподконтрольные расходы**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

**1.5. Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

* 1. **Корректировка НВВ на теплоноситель с учетом результатов деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (факт 2022 года).**

Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆Рез 2022, определяется рассчитывается согласно п. 42 Методических указаний, аналогично как в тепловой энергии (п. 5 заключения).

Для формирования фактической сметы расходов предприятия за 2022 год экспертами использовалась информация, представленная предприятием в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Для сопоставимости статей расходов экспертами фактическая смета расходов за 2022 год (для определения ∆Рез2022) выполнена в той же последовательности, как и при методе индексации.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год на реализацию теплоносителя, на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Нормативная выработка составила 45 949,70 м³, исходя из полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок 38598,21 Гкал (ОСВ по счету 90.01 за 2022 год п. 112 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 по МКП ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) и расшифровки к ним), нормативных потерь в сетях (пропорционально от принятого значения на 2022 год) и собственных нужд котельных (1,82 %) (приложение 1заключения).

2. Операционные расходы.

Экспертами использовалась информация по факту 2022 года, полученная Объем реагентов экспертами принят исходя из дополнительно представленным в электронном виде отчетам по проводкам по счету 10.03.4. за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (расход реагентов принят по факту 2022 года в размере – соль Галит 40,00 т, таблетированная соль 0,75 т).

Цена реагентов на 2024 год принята исходя из представленных ОСВ по счету 10.03.4. за 2022 год. Стоимость реагентов на 2024 год составила – соль Галит 5416,67 руб./т, таблетированная соль 16363,64 руб./т.

Расходы на реагенты по факту 2022 года составили 228,94 тыс. руб. (величина уровня фактических операционных расходов за 2022 год).

Фактические операционные расходы за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) отражены в приложении 1 заключения.

3. Неподконтрольные расходы предприятием не заявлены.

4. Расходы на покупку энергетических ресурсов (стоимость исходной воды) приняты экспертами по факту предприятия за 2022 год на уровне 2655,89 тыс. руб. на фактический объем воды на производство теплоносителя в размере 45 949,70 м³ (отбор абонентами, производственные и собственные нужды).

Фактическая смета расходов на теплоноситель за 2022 год представлена в таблице 3.

Таблица 3

Фактическая смета расходов на теплоноситель за 2022 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2022 год | ФАКТ МКП Энерго-Ресурс КМО за 2022 год | Факт по оценке экспертов за 2022 год | Отклоне-ние, %, 6/4 |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 8030,73 | 2655,89 | 2655,89 | -66,93 |
| 2 | Объем исходной воды | м3 | 149242,39 | 45949,70 | 45949,70 | -69,21 |
| 3 | Цена исходной воды | руб./м3 | 53,81 | 57,80 | 57,80 | 7,41 |
| 4 | Операционные расходы |  | 1074,47 | 228,94 | 228,94 | -78,69 |
| 5 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 1074,47 | 228,94 | 228,94 | -78,69 |
| 6 | объем соли | т | 193,50 | 40,00 | 40,00 | -79,33 |
| 7 | объем соли таблетированная | т | 1,61 | 0,75 | 0,75 | -53,42 |
| 8 | объем комплексоната | т |  |  |  |  |
| 9 | цена соли | руб./т | 5416,67 | 5416,67 | 5416,67 | 0,00 |
| 10 | цена соли таблетированная | руб./т | 16363,64 | 16363,64 | 16363,64 | 0,00 |
| 11 | цена комплексоната | руб./т |  |  |  |  |
| 12 | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии | тыс. куб. м | 129,87 | 45,95 | 45,95 | -64,62 |
| 13 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 9105,20 | 2884,83 | 2884,83 | -68,32 |
| 14 | Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 15 | Необходимая валовая выручка, с учётом корректировки | тыс. руб. | 9105,20 | 2884,83 | 2884,83 | -68,32 |
| 16 | Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовитель-ных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./куб. м | 70,11 | 62,78 | 62,78 | -10,45 |
| 17 | Товарная выручка | руб./куб. м | 70,11 |  | 2157,39 | 2977,10 |
| 18 | ∆ РЕЗ 2022 |  | 380,33 |  | 727,44 | 91,27 |

Товарная выручка предприятия от реализации теплоносителя на потребительском рынке за 2022 год составила 2157,39 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска 38 598,21 м³ (17 425,58 м³– сентябрь, октябрь и 21172,62 м³ ноябрь, декабрь), утвержденных тарифов на 2022 год. При расчете использован тариф МУП «ЖКУ КМО», предыдущего оператора, с 01.07.2022 – 46,65 руб./ м³ на объем сентября и октября, в соответствии п 25(1) Основ ценообразования (постановление РЭК Кузбасса от 09.12.2022 № 645) и тариф МКП «ЭнергоРесурс КМО» с 01.11.2022– 70,11 руб./м³ на объем ноября и декабря (постановление РЭК Кузбасса от 01.11.2022 № 358, в ред. от 26.11.2022 № 718).

Рассчитанный размер корректировки 727,44 тыс. руб., подлежит учету в НВВ 2024 года на теплоноситель.

* 1. **НВВ по теплоносителю на 2024 год**

Расчет НВВ на 2024 год на теплоноситель приведен в таблице 4.

Таблица 4

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректиров-ка к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1074,47 | 1516,93 | 1323,62 | -193,31 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной | 8030,73 | 8371,43 | 7955,29 | -416,15 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆Рез 2022 | 0,0 | 0,0 | 727,44 | 727,44 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 9105,20 | 9888,36 | 9278,91 | -609,45 |

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

По итогу деятельности предприятия в 2022 году ∆ Рез (на теплоноситель) составила 727,44 тыс. руб. Эксперты предлагают учесть в НВВ 2024 года ∆Рез 2022 в размере 727,44 тыс. руб.

**1.8.Тарифы на теплоноситель МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год**

Тарифы на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2024 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 5

Тарифы на теплоноситель МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год

| **2024** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| м³ | руб./ м³ | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| Действующий в 2023 году |  | 70,11 |  |  |
| с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 72848,14 | 68,78 | -1,90 | 5010,61 |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 62055,83 | 68,78 | 0,00 | 4268,30 |
| с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 72848,14 | 68,78 | 0,00 | 5010,61 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 62055,83 | 77,15 | 12,16 | 4787,42 |
| с 01.01.2026  по 30.06.2026 | 72848,14 | 75,74 | -1,82 | 5517,67 |
| с 01.07.2026  по 31.12.2026 | 62055,83 | 75,74 | 0,00 | 4700,24 |

Тарифы на тепловую энергию на 2025 – 2026 год определены и отражены в приложении 2 экспертного заключения.

**1.9.Долгосрочные параметры регулирования на теплоноситель**

Аналогично тепловой энергии (п. 5.2.) необходимая валовая выручка для расчета тарифов на теплоноситель методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Расчет долгосрочных параметров по МКП «ЭнергоРесурс КМО» произведен ранее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 6.

Таблица 6

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов на теплоноситель с использованием метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | м3 | Да/нет |
| 2024 | 1323,62 | х | 0,00 | х | х | х | х | 20345,00 | Нет |
| 2025 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 20345,00 | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 20345,00 | Нет |

**2. Тарифы на горячую воду**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, с учётом дополнительной химподготовки (отражены в приложении 2).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2024-2026 год и составляет:

Таблица 7

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 3 541,70 |
| с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 3 881,70 |
| с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 3 881,70 |
| с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 4 202,10 |
| с 01.01.2026 по 30.06.2026 | 4 152,24 |
| с 01.07.2026 по 31.12.2026 | 4 152,24 |

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

Таблица 8

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2024 - 2026 годы для МКП «ЭнергоРесурс» в следующем виде (таблица 9):

Таблица 9

**Тарифы МКП «ЭнергоРесурс КМО», на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| МКП «ЭнергоРесурс»КМО» | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 313,74 | 310,34 | 329,04 | | 315,44 | 261,45 | 258,62 | 274,20 | 262,87 | 68,78 | 3 541,70 | х | х |
| с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 335,93 | 332,21 | 352,70 | | 337,80 | 279,94 | 276,84 | 293,92 | 281,50 | 68,78 | 3 881,70 | х | х |
| с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 335,93 | 332,21 | 352,70 | | 337,80 | 279,94 | 276,84 | 293,92 | 281,50 | 68,78 | 3 881,70 | х | х |
| с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 364,49 | 360,46 | 382,64 | | 366,52 | 303,74 | 300,38 | 318,87 | 305,43 | 77,15 | 4 202,10 | х | х |
| с 01.01.2026 по 30.06.2026 | 361,94 | 357,96 | 379,88 | | 363,94 | 301,62 | 298,30 | 316,57 | 303,28 | 75,74 | 4 152,24 | х | х |
| с 01.07.2026 по 31.12.2026 | 361,94 | 357,96 | 379,88 | | 363,94 | 301,62 | 298,30 | 316,57 | 303,28 | 75,74 | 4 152,24 | х | х |

Рост с 01.07.2027 года по ГВС составил 7,20 %.

Рост с 01.07.2027 года по ТЭ составил 9,6 %.

Снижение с 01.01.2024 по ТН составило -1,19%, рост с 01.07.2027 составил 0,00%.

**III. Передача тепловой энергии от сторонних теплоисточников**

1. **Общие положения**

МКП «ЭнергоРесурс» оказывает услуги по передаче АО «Кемеровская генерация».

В представленном экспертном заключении рассмотрены затраты предприятия на передачу тепловой от ОАО «Кемеровская генерация» по Заискитимской теплотрассе в п. Металлплощадка (договор № КЕМГРЭС – 22/1225 б/н п. 122 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.), с учётом принципа раздельного учёта затрат.

Услуги по обслуживанию указанной теплотрассы осуществляет само предприятие, согласно договору № 10.09/188 от 15.09.2022 о закреплении за предприятием на праве оперативного управления данной сети.

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 22.09.2023 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 -2026 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, 107,2%, 104,2%, 104,0%.

**2. Анализ расходов МКП «ЭнергоРесурс КМО»**

**2.1. Тепловой баланс на передачу**

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.

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.

Предприятием на 2024-2026 год заявлен объём передачи тепловой энергии в размере 51239,06 Гкал. При этом, полезный отпуск тепловой энергии, по данным предприятия, составит 43074,06 Гкал. Потери тепловой энергии при передаче предприятием заявлены на уровне 8165,00 Гкал и 7862,73 м³.

Справочно: В договоре № КЕМГРЭС б/н на оказание услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя МУП «ЖКУ КМО» с АО «Кемеровская генерация» был зафиксирован объём передачи тепловой энергии на потребительский рынок в размере 43074,06 Гкал, объем потерь тепловой энергии в сети на уровне 8165,00 Гкал, объем потерь теплоносителя в сети 7862,73 м³.

Эксперты считают целесообразным в расчет принять объем тепла на потребительский рынок по договору 43074,06 Гкал (уровень предложений предприятия).

Расход тепловой энергии на потери в сетях предприятия принят по постановлению РЭК Кузбасса № 226 от 02.11.2023г. (тепловая сеть п. Металлплощадка) – 6205,00 Гкал. Потери теплоносителя – 7887,71 м³ (отражено в экспертном заключении по расчёту потерь).

Объемные показатели сведены в таблицу 1.

Таблица 1

**Баланс передачи тепловой энергии от МКП «Энергоресурс» на 2024 год**

Гкал

| № п/п | Показатель | Предложение предприятия | Предложения экспертов | Отклонение,  +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Получено тепловой энергии | 51239,06 | 49279,06 | -1960,00 |
| 2 | Полезный отпуск | 43074,06 | 43074,06 | 0,00 |
| 3 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 43074,06 | 43074,06 | 0,00 |
| 3.1 | - жилищные организации |  | - | - |
| 3.2 | - бюджетные организации |  | - | - |
| 3.3 | - прочие потребители |  | - | - |
| 4 | - производственные нужды |  | - | - |
| 5 | Потери, всего | 8165,00 | 6205,00 | -1960,00 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 8165,00 | 6205,00 | -1960,00 |

На 2025-2026 год баланс принят на неизменном уровне.

**2.2. Определение уровня операционных (подконтрольных) расходов**

Определим величину базового уровня операционных расходов на 2024 год.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 - 2026 год составил 105,38%, 107,2%, 104,2 %, 104,0 %, соответственно.

**2.2.1. Ремонт основных средств**

Предприятие заявляет величину ремонтных работ в размере 3062,96 тыс. руб.

Предприятием представлен пакет обосновывающих документов к ремонтной программе на 2024-2026 годы, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в части передачи тепловой энергии на сумму 3062,96 тыс. руб. в 2024 году.

Целью указанной программы является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии и их подготовку к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Для обоснования расходов на ремонты предприятием представлены:

- план мероприятий

- ведомости ресурсов;

- локальные сметные расчеты.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

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

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Экспертами был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий. Экспертами отмечается отсутствие в представленных документах обоснование необходимости предлагаемых мероприятий (отсутствуют дефектные ведомости, акты осмотра и т.д.)

Таким образом, экспертная группа, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, предлагает принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в части передачи тепловой энергии на 2024 год в размере 0,00 тыс. руб.

Информация отражена в приложении 7 заключения.

**2.2.2. Затраты на оплату труда**

Предприятие заявляет величину расходов по статье на 2024 год в размере 7246,73 тыс. руб. Расходы включают ФОТ персонала, занятого на обслуживании трубопровода. Представлены: Разбивка фонда оплаты труда по видам деятельности за 2022, структура заработной платы, расчеты нормативной численности АУП и ППП, анализ по счету 70, анализ заработной платы за 2022 год по сотрудникам. Документы представлены по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор) (п. 123-128 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.).

Предприятие на 2024-2026 год предлагает численность АУП и ППП на уровне 13,58 ед., при средней заработной плате 44469,38 руб./чел./мес.

Эксперты, рассмотрев представленные материалы считают целесообразным принять численность АУП и ППП на уровне предложений предприятия 13,58 ед. Данная численность была учтена у МКП «Энергоресурс КМО» на 2022-2023 год.

Средняя заработная плата, принята на уровне 38 775,70 руб./чел./мес., на уровне средней заработной платы по данным Кемеровостата за 1 полугодие 2022 года (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром», январь – июнь 2022 года – 38775,7 руб./чел/мес. К средней заработной плате за 2022 год применены ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 год 105,8%-107,2%, соответственно, что составит 43978,47 руб./чел/мес.

Расходы по статье на 2024 год составили 7166,73 тыс. руб.

Результаты расчетов сведены в приложение 8, раздел операционные расходы.

**2.2.3. Расходы на услуги связи на 2024 год**

Предприятие заявляет величину расходов на связь в размере 75,21 тыс. руб. Представлен анализ счета 26 в разрезе видов деятельности за 2022 год, расчеты по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор) (п. 111, 129 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.).

Фактические расходы за 2022 год по вышеназванным операторам составили 52,95 + 14,84 = 67,79 тыс. руб.

Эксперты, рассмотрев представленные материалы согласились с уровнем фактических затрат по статье за 2022 год. При альтернативном расчете от факта 2022 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2% величина расходов получается больше (76,89 тыс. руб), поэтому принимаются в расчет предложения предприятия (75,21 тыс. руб.).

Результаты расчетов сведены в приложение 8, раздел операционные расходы.

**2.2.4.** **Расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта**

Предприятие заявляет величину расходов на содержание автотранспорта в размере 415,49 тыс. руб. Расходы включают ГСМ для общехозяйственного транспорта, относимого на передачу тепловой энергии. Представлен анализ счета 26 в разрезе видов деятельности за 2022 год и расчеты по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор) (п. 111, 129 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.).

Фактические расходы за 2022 год по вышеназванным операторам составили 374,95 тыс. руб.

Эксперты приняли за основу фактические расходы за 2022 год по вышеуказанным операторам, увеличив их на соответствующие ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2%. При альтернативном расчете от факта 2022 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2% величина расходов получается больше (425,26 тыс. руб), поэтому принимаются в расчет предложения предприятия (415,49 тыс. руб.).

Результаты расчетов сведены в приложение 8, раздел операционные расходы.

**2.2.5. Расходы на обучение**

Предприятие заявляет величину расходов в размере 10,20 тыс. руб. (2022 год). В связи с отсутствием подтверждения по статье, уровень расходов по ней принят на нулевом уровне.

Результаты расчетов сведены в приложение 8, раздел операционные расходы.

**2.2.6. Другие расходы (общехозяйственные) на 2024 год**

Предприятие заявляет величину общехозяйственных расходов на в размере 124,76 тыс. руб., включающие расходы на услуги связи, коммунальные платежи, другие общехозяйственные расходы. Косвенные расходы включаются в доле относимой, на передачу тепловой энергии 6.49 %. Представлен анализ счета 26 в разрезе видов деятельности за 2022 год, а также расчеты предприятия по МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» (предыдущий оператор) (п. 111, 129 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.).

Фактические расходы за 2022 год по вышеназванным операторам составили 96,07 тыс. руб., за исключением расходов на услуги связи, учтенных в п. 2.2.3 раздела заключения по передаче тепловой энергии (см. выше).

Эксперты приняли за основу фактические расходы за 2022 год по вышеуказанным операторам, увеличив их на соответствующие ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2%. При альтернативном расчете от факта 2022 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2% величина расходов получается больше (Эксперты, рассмотрев представленные материалы согласились с уровнем фактических затрат по статье за 2022 год. При альтернативном расчете от факта 2022 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2% величина расходов составила 96,07 тыс. руб.

Результаты расчетов сведены в приложение 8, раздел операционные расходы.

Величина базового уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составляет 7753,50 тыс. руб.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2025 год 104,2%;

на 2026 год 104,0%.

На 2025-2026 год установленная тепловая протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2024 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2025 - 2026 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 2.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов по передаче тепловой энергии на 2024 - 2026 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | |
| 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,042 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 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. | 613,48 | 613,48 | 613,48 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 7 753,50 | 7 998,36 | 8 235,11 |
| 6 | Индекс ОР |  |  | 1,0316 | 1,0296 |

Определим величину операционных расходов на 2025-2026 год.

ОР2025=7 753,50 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,042)\*(1+0,75\*0,00)= 7 998,36 тыс.руб.

ОР2026=7 998,36 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 8 235,11 тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025-2026 год составил:

2025 год – 3,16 %;

2026 год – 2,96%.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующим периодам.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 8 к экспертному заключению, в разделе операционные расходы.

**2.3. Неподконтрольные расходы**

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

а) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

д) расходы по сомнительным долгам (подпункт «а» пункта 47);

е) отчисления на социальные нужды и включает величину амортизации основных средств.

ж) налог на прибыль.

**2.3.1.Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2024 год в сумме 2188,51тыс. руб.

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

5.1. Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

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

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2024 год включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (п. 109 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.).), размер страхового тарифа составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %. от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 2164,35 тыс. руб. На 2025-2026 год также в размере 30,2% от ФОТ, определенного в операционных расходах.

Величина расходов по статье на 2025-2026 годы отражена в приложении 8 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**2.4.Расходы на покупку энергетических ресурсов**

**2.4.1.Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год на уровне 4194,61 тыс. руб. при объеме электрической энергии 756,48 тыс. кВт\*ч и цене 5,54 руб./кВт\*ч.

При передаче тепловой энергии на ПНС используется электрическая энергия на уровне напряжения ВН.

В качестве обоснования предприятием представлены: физические показатели, расход электроэнергии и его стоимость за 2022 г. по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 500905 от 15.09.2022, № 500906 от 15.09.2022, 292615 от 01.10.2022 с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счета-фактуры по электроэнергии за 2023 год, расчеты предприятия по ПНС (п 14-23, 133 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Расход электрической энергии определен по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.). Необходимый объем электрической энергии составил 756,48 тыс. кВт\*ч. (МУП + МКП).

Стоимость электроэнергии на 2024 год, принята в расчет по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) 4,6284 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по обеспечению электрической энергией 112,0% и 105,6% составила 5,4741 руб./кВт\*ч.

Предприятием заявлена цена электрической энергии на уровне 5,54 руб./кВт\*ч, экспертами принята наименьшая цена электроэнергии (по расчету экспертов) 5,4741 руб./кВт\*ч.

Всего расходы на 2024 год приняты в сумме 4141,05 тыс. руб.

На 2025-2026 год к цене электроэнергии за предыдущий период применен ИЦП по обеспечению электрической энергией на 2025 и 2026 год 104,9 и 103,0%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 53,56 тыс. руб., в связи с завышенной ценой электроэнергии в расчётах предприятия.

Сводная информация по статье отражена в приложении 8 к данному экспертному заключению.

**2.4.2. Расходы на теплоноситель (потери)**

Предложения предприятия по данной статье на 2024 год составили 103,08 тыс. руб., при объеме теплоносителя 7862,73 м³ и цене 13,11 руб./м3.

Количество теплоносителя на 2024 год, требуемого при передаче тепловой энергии, экспертами принят согласно расчету технических нормативов 7887,71 тыс. м3 (нормативное значение).

Стоимость покупки теплоносителя на 2023 год установлена на уровне 11,88 руб. м³ (Постановление РЭК Кемеровской области от 20.12.2018 № 637 (ред. от 28.11.2022 № 795)).

На 2024 год стоимость покупки теплоносителя принята по экспертизе определения величины НВВ и уровня тарифов на теплоноситель, реализуемый с коллекторов на потребительском рынке, для АО «Кемеровская генерация» (по прогнозу на 2024 год) на уровне 11,88 руб. м³ с 01.01.2024 и с ИЦП Минэкономразвития России на 2024 год по водоснабжению 104,4%, что составило 12,40 руб. м³. По году с учетом долей полезного отпуска по полугодиям цена теплоносителя составила 0,54 х 11,88 руб. м³ + 0,46 х 12,40 руб. м³ = 12,12 руб. м³. Расходы на теплоноситель составили 95,60 тыс. руб.

**2.4.3.Покупная тепловая энергия (потери)**

Предприятием заявлены расходы на 2024 год по статье на уровне 8530,25 тыс. руб.

На 2024 год стоимость покупки потерь принята по экспертизе определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов на потребительском рынке, для АО «Кемеровская генерация» (по прогнозу на 2024 год) на уровне 871,75 руб./Гкал с 01.01.2024 и с ИПЦ Минэкономразвития России на 2024 год 107,2%, что составило 934,52 руб./Гкал. По году с учетом долей полезного отпуска по полугодиям цена теплоносителя составила 0,54 х 871,75 руб./Гкал + 0,46 х 934,52 руб./Гкал = 900,62 руб./Гкал. Расходы на покупку потерь составили 5588,35 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 год приведена в таблице 3.

Таблица 3

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на передачу тепловой энергии на 2024 год (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика изменения показателей 2024 года относительно 2023 года, % |
| 1 | Расходы на электрическую энергию | 3439,96 | 4194,61 | 4141,05 | 20,38 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 85,55 | 103,08 | 95,60 | 11,75 |
| 3 | Расходы на покупку потерь | 7117,84 | 8530,25 | 5588,35 | -21,49 |
| 4 | ИТОГО | 10643,35 | 12827,94 | 9824,99 | -7,69 |

тыс. руб.

На 2025-2026 год по электрической энергии, теплоносителю и покупке тепловой энергии учитывались соответствующие индексы Минэкономразвития России от 22.09.2023:

Электроэнергия – ИЦП по обеспечению электроэнергией 104,9% и 103,0%;

Теплоноситель – ИЦП по водоснабжению 106,0% и 104,5%;

Покупка тепловых потерь – ИПЦ 104,2% и 104,0%.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024-2026 год приведена в приложении 8.

**2.4.4.Корректировка НВВ на передачу тепловой энергии с учетом результатов деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (факт 2022 года).**

Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆Рез 2022, определяется рассчитывается согласно п. 42 Методических указаний, аналогично как в тепловой энергии (п. 5 заключения).

Для формирования фактической сметы расходов предприятия за 2022 год экспертами использовалась информация, представленная предприятием в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Для сопоставимости статей расходов экспертами фактическая смета расходов за 2022 год (для определения ∆Рез2022) выполнена в той же последовательности, как и при методе индексации.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год на передачу тепловой энергии, на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Объем передаваемой тепловой энергии составил 17442,04 м³, исходя из передачи тепловой энергии потребителям 13555,89 Гкал по МКП ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) (по договору с АО «Кемеровская генерация»), объема покупки нормативных потерь в сетях 3078,97 Гкал (приложение 7 заключения).
2. Расход электрической энергии определен по факту 2022 года по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.). Объем электрической энергии составил 261,72 тыс. кВт\*ч.

Стоимость электроэнергии по факту 2022 года по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) 4,86 руб./кВт\*ч.

Всего расходы за 2022 год приняты в сумме 1272,46 тыс. руб.

1. Расходы за 2022 год на покупку потерь (теплоносителя) составили 34,66 тыс. руб. Объем покупки нормативных потерь теплоносителя в сетях 3,05 м³ (приложение 7 заключения). Данные объемы приняты на сентябрь-октябрь по договору с АО «Кемеровская генерация», ноябрь декабрь по дополнительно представленным счет-фактурам за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс». Цена теплоносителя принята по факту 2022 года по данным предприятия 11,38 руб./ м³.
2. Расходы за 2022 год на покупку потерь (тепловой энергии) составили 2811,16 тыс. руб. Объем покупки нормативных потерь теплоносителя в сетях 3078,97 Гкал (приложение 7 заключения). Данные объемы приняты на сентябрь-октябрь по договору с АО «Кемеровская генерация», ноябрь декабрь по дополнительно представленным счет-фактурам за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс». Цена тепловой энергии принята по факту 2022 года по данным предприятия 913,02 руб./ Гкал.

5. Операционные расходы.

5.1. Фактический фонд оплаты труда по МКП «ЭнергоРесурс» по факту за 4 мес. 2022 года 1047,08 тыс. руб.

5.2. Фактические расходы на услуги связи составили 14,84 тыс. руб. (см. п .2.2.3. данного раздела).

5.3. Фактические расходы за 2022 год, включающие ГСМ для общехозяйственного транспорта, относимого на передачу тепловой энергии сложились на уровне 109,24 тыс. руб. по МКП «ЭнергоРесурс КМО».

5.4. Расходы на обучение по факту 2022 года 2,72 тыс. руб. исключены экспертами в связи с отсутствием обосновывающих документов.

5.5. Фактические общехозяйственные расходы за 2022 год составили 32,80 тыс. руб.

Фактические операционные расходы за 2022 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) отражены в приложении 1 заключения.

1. Неподконтрольные расходы.

6.1. Отчисления на социальные нужды приняты экспертами на уровне предложений предприятия 316,22 тыс. руб. (30,2% от ФОТ в операционных расходах).

Фактическая смета расходов на передачу тепловой энергии за 2022 год представлена в таблице 4.

Таблица 4

Фактическая смета расходов на передачу тепловой энергии за 2022 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2022 | Предложе-ние предприя-тия на 2022 год | Предложе-ние экспертов на 2024 год | Корректиро-вка к утвержден-ному |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 8980,03 | 1206,68 | 1203,96 | -7776,07 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1912,95 | 316,22 | 316,22 | -1596,74 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной | 10643,35 | 3358,81 | 4118,27 | -6525,08 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 21536,33 | 4881,71 | 5638,45 | -15897,88 |
|  | Товарная выручка |  |  | 5883,52 |  |
|  | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆Рез 2022 |  |  | -245,07 |  |

Товарная выручка предприятия от услуг по передаче тепловой энергии за 2022 год составила 5883,52 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического объема передачи тепла потребителям 14363,07 Гкал (5464,18 Гкал – сентябрь, октябрь и 8898,89 Гкал - ноябрь, декабрь) и утвержденных тарифов на 2022 год. При расчете использован тариф МУП «ЖКУ КМО», предыдущего оператора, с 01.07.2022 – 325,29 руб./Гкал на объем сентября и октября, в соответствии п 25(1) Основ ценообразования (постановление РЭК Кузбасса от 09.12.2022 № 647) и тариф МКП «ЭнергоРесурс КМО» с 01.11.2022– 461,42 руб./Гкал на объем ноября и декабря (постановление РЭК Кузбасса от 26.11.2022 № 720).

Рассчитанный размер корректировки (-245,07тыс. руб.), подлежит учету в НВВ 2024 года на теплоноситель.

**2.4.5. Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии**

Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии  
методом индексации установленных тарифов на 2024 год приведен в таблице 5

Таблица 5

**Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии  
методом индексации установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложе-ние предприя-тия на 2022 год | Предложе-ние экспертов на 2022 год | Корректиро  вка к предложе  ниям предприятия, +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 10935,35 | 7753,50 | -3181,85 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2188,51 | 2164,35 | -24,16 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 12827,94 | 9824,99 | -3002,94 |
| 4 | Нормативная прибыль |  |  |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования  ∆Рез 2022 |  | -245,07 | -245,07 |
| 7 | Корректировка в соответствии с  пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» (перенесено из тепловой энергии) |  | 1254,92 | 1254,92 |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 25951,80 | 20752,70 | -5199,10 |
| 9 | в т.ч. на потребительский рынок | 25951,80 | 20752,70 | -5199,10 |

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

Расчет НВВ на 2025-2026 год приведены в приложении 8 заключения.

**2.4.6.Тарифы МКП «ЭнергоРесурс КМО» на передачу тепловой энергии от сторонних теплоисточников на 2024 - 2026 годы**

Тарифы на передачу тепловой энергии, от сторонних теплоисточников, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 - 2026 год, рассчитаны следующим образом:

Таблица 6

Тарифы на передачу тепловой энергии

МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| м³ | руб./ м³ | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2024  по 30.06.2024 | 23259,9924 | 461,42 | 0,00 | 10732,51 |
| с 01.07.2024  по 31.12.2024 | 19814,0676 | 505,71 | 9,60 | 10020,19 |
| с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 23259,9924 | 505,71 | 0,00 | 11762,83 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 19814,0676 | 516,63 | 2,16 | 10236,58 |
| с 01.01.2026  по 30.06.2026 | 23259,9924 | 516,63 | 0,00 | 11762,83 |
| с 01.07.2026  по 31.12.2026 | 19814,0676 | 522,52 | 1,14 | 10353,19 |

Тарифы на тепловую энергию на 2024 – 2026 год определены и отражены в приложении 8 экспертного заключения.

**1.9.Долгосрочные параметры регулирования на теплоноситель**

Аналогично тепловой энергии (п. 5.2.) необходимая валовая выручка для расчета тарифов на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Расчет долгосрочных параметров по МКП «ЭнергоРесурс КМО» произведен ранее в экспертном заключении и отражен в таблице 7.

Таблица 7

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов на передачу тепловой энергии с использованием метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | Гкал | Да/нет |
| 2024 | 7753,50 | х | 0,00 | х | х | х | х | 6205,00 | Нет |
| 2025 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 6205,00 | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 6205,00 | Нет |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение №1 к заключению | |
| **Факт по теплоносителю, поставляемый МКП "ЭнергоРесурс КМО", владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на которых производится теплоноситель за 2022 год** | | | | | | |
|  | | |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2022 год (для МКП ЭнергоРесурс КМО) | ФАКТ МКП ЭнергоРесурс КМО за 2022 год | Факт по оценке экспертов за 2022 год | Отклонение, %, 6/4 |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
| 1 | Баланс теплоносителя |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 129868,39 | 45949,70 | 45949,70 | -64,62 |  |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 109554,13 | 38598,21 | 38598,21 | -64,77 |  |
| 4 | население | м3 | 102942,15 | 36674,08 | 36674,08 | -64,37 |  |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2825,66 | 970,68 | 970,68 | -65,65 |  |
| 6 | иные | м3 | 3786,32 | 953,45 | 953,45 | -74,82 |  |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20314,26 | 7351,49 | 7351,49 | -63,81 |  |
| 8 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 19374,00 |  |  | -100,00 |  |
| 1 | Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе: | тыс. руб. | 9105,20 | 2884,83 | 2884,83 | -68,32 |  |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 8030,73 | 2655,89 | 2655,89 | -66,93 |  |
| 2 | Объем исходной воды | м3 | 149242,39 | 45949,70 | 45949,70 | -69,21 |  |
| 3 | Цена исходной воды | руб./м3 | 53,81 | 57,80 | 57,80 | 7,41 |  |
| 1 | Операционные расходы |  | 1074,47 | 228,94 | 228,94 | -78,69 |  |
| 2 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 1074,47 | 228,94 | 228,94 | -78,69 |  |
| 3 | объем соли | т | 193,50 | 40,00 | 40,00 | -79,33 |  |
| 4 | объем соли таблетированная | т | 1,61 | 0,75 | 0,75 | -53,42 |  |
| 5 | объем комплексоната | т |  |  |  |  |  |
| 6 | цена соли | руб./т | 5416,67 | 5416,67 | 5416,67 | 0,00 |  |
| 7 | цена соли таблетированная | руб./т | 16363,64 | 16363,64 | 16363,64 | 0,00 |  |
| 8 | цена комплексоната | руб./т |  |  |  |  |  |
| 24 | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии | тыс. куб. м | 129,87 | 45,95 | 45,95 | -64,62 |  |
| 25 | Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов |  |  |  |  |  |  |
| 26 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 9105,20 | 2884,83 | 2884,83 | -68,32 |  |
| 27 | Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 28 | Необходимая валовая выручка, с учётом корректировки | тыс. руб. | 9105,20 | 2884,83 | 2884,83 | -68,32 |  |
| 29 | Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./куб. м | 70,11 | 62,78 | 62,78 | **-10,45** |  |
| 30 | Товарная выручка | руб./куб. м | 70,11 |  | 2157,39 | **2977,10** |  |
| 31 | ∆ РЕЗ 2022 |  | 380,33 |  | 727,44 | **91,27** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение № 2 к заключению | | | |
| **Расчет тарифа на теплоноситель, поставляемый МКП "ЭнергоРесурс КМО", владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на которых производится теплоноситель на 2024 - 2026 годы** | | | | | | | | |
|  | | |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2022-2023 год (для МКП ЭнергоРесурс КМО) с 01.12.2022 | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика изменения, +/-, 6-5 | Предложение экспертов на 2024 | Предложение экспертов на 2024 |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  |
| 1 | Баланс теплоносителя |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 129868,39 | 136378,97 | 134903,97 | -1475,00 | 134903,97 | 134903,97 |  |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 109554,13 | 114558,97 | 114558,97 | 0,00 | 114558,97 | 114558,97 |  |
| 4 | население | м3 | 102942,15 | 108725,78 | 108725,78 | 0,00 | 108725,78 | 108725,78 |  |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2825,66 | 2750,51 | 2750,51 | 0,00 | 2750,51 | 2750,51 |  |
| 6 | иные | м3 | 3786,32 | 3082,68 | 3082,68 | 0,00 | 3082,68 | 3082,68 |  |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20314,26 | 21820,00 | 20345,00 | -1475,00 | 20345,00 | 20345,00 |  |
| 8 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 19374,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 1 | Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе: | тыс. руб. | 9105,20 | 9888,36 | 9278,91 | -609,45 | 9798,02 | 10217,91 |  |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 8030,73 | 8371,43 | 7955,29 | -416,15 | 8432,60 | 8812,07 |  |
| 2 | Объем исходной воды | м3 | 149242,39 | 136378,97 | 134903,97 | -1475,00 | 134903,97 | 134903,97 |  |
| 3 | Цена исходной воды | руб./м3 | 53,81 | 61,38 | 58,97 | -2,41 | 62,51 | 65,32 |  |
| 1 | Операционные расходы |  | 1074,47 | 1516,93 | 1323,62 | -193,31 | 1365,42 | 1405,84 |  |
| 2 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 1074,47 | 1516,93 | 1323,62 | -193,31 | 1365,42 | 1405,84 |  |
| 3 | объем соли | т | 193,50 | 233,00 | 233,00 | 0,00 | 233,00 | 233,00 |  |
| 4 | объем соли таблетированная | т | 1,61 | 2,75 | 2,75 | 0,00 | 2,75 | 2,75 |  |
| 5 | объем комплексоната | т |  |  |  | 0,00 |  |  |  |
| 6 | цена соли | руб./т | 5416,67 | 6301,95 | 5485,19 | -816,76 | 5658,42 | 5825,92 |  |
| 7 | цена соли таблетированная | руб./т | 16363,64 | 17663,28 | 16570,64 | -1092,64 | 17093,96 | 17599,98 |  |
| 8 | цена комплексоната | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии | тыс. куб. м | 129,87 | 136,38 | 134,90 | -1,48 | 134,90 | 134,90 |  |
| 25 | Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 9105,20 | 9888,36 | 9278,91 | -609,45 | 9798,02 | 10217,91 |  |
| 27 | ∆ РЕЗ 2022 | тыс. руб. |  |  | 727,44 |  |  |  |  |
| 28 | Необходимая валовая выручка, с учётом корректировки | тыс. руб. | 9105,20 | 9888,36 | 10006,35 | 117,99 | 9798,02 | 10217,91 |  |
| 29 | Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./куб. м | 70,11 | 69,86 | 68,78 | -1,08 | 72,63 | **75,74** |  |
| 30 | с 01 января | руб./куб. м |  |  | 68,78 |  | 68,78 | **75,74** |  |
| 31 | с 01 июля | руб./куб. м |  |  | 68,78 |  | 77,15 | **75,74** |  |
| 32 | рост с 01.01 | % |  |  | -1,90 |  | 12,16 | **-1,82** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 3 к заключению | | |
| **Плановые и Фактические физические показатели МКП "Энергоресурс Кемеровского муниципального округа" за 2022 год для расчета тарифов на тепловую энергию** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2022 - 2023 год (для МКП "ЭнергоРесурс КМО")** | **Факт по данным предприятия за 2022 год** | **МКП ЭНЕРГОРЕСУРС факт 2022 года по оценке экспертов** | **Отклонение от утвержденного, 5-3** | **Отклонение от факта предприятия на 2022, 5-4** |
|  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 111 251,97 | 38 811,38 | 37 456,37 | -73 795,60 | -1 355,01 |  |
| Покупная теплоэнергия | Гкал |  |  |  |  |  |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 82 202,69 | 27 676,04 | 27 676,04 | -54 526,65 | 0,00 |  |
| Отпуск жилищным | Гкал | 54 080,24 | 16 768,60 | 16 768,60 | -37 311,64 | 0,00 |  |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 21 234,33 | 8 529,85 | 8 529,85 | -12 704,48 | 0,00 |  |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 5 251,94 | 1 780,33 | 1 780,33 | -3 471,61 | 0,00 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 636,18 | 597,26 | 597,26 | -1 038,92 | 0,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 80 566,51 | 27 078,78 | 27 078,78 | -53 487,73 | 0,00 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 034,28 | 611,34 | 684,90 | -1 349,38 | 73,56 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 27 015,00 | 10 524,00 | 9 095,42 | -17 919,58 | -1 428,58 |  |
| перегрев в связи со срезкой температур. | Гкал |  |  |  |  |  |  |
| **Покупная теплоэнергия** | | | | | | |  |
| Поставщик |  |  |  |  |  |  |  |
| Объём покупки | Гкал |  |  |  |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф покупки | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 223,60 | 224,16 | 223,60 | 0,00 | -0,56 |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 156,20 | 158,26 | 156,20 | 0,00 | -2,06 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,787 | 0,789 | 0,813 | 0,026 | 0,024 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 0,729 | 0,729 | 0,729 | 0,000 | 0,000 |  |
| - уголь каменный Др |  | 0,700 | 0,700 | 0,700 | 0,000 | 0,000 |  |
| - уголь каменный ССр |  | 0,76 | 0,76 | 0,76 | 0,000 | 0,000 |  |
| - природный газ |  | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 0,00 | 0,00 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 306,93 | 307,70 |  | -306,93 | -307,70 |  |
| - уголь каменный Др | кг/Гкал | 319,43 | 320,23 | 319,43 | 0,00 | -0,80 |  |
| - уголь каменный ССр | кг/Гкал | 295,38 | 296,11 | 295,38 | 0,00 | -0,74 |  |
| - природный газ | м3/Гкал | 138,41 | 140,23 | 138,41 | 0,00 | -1,83 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. |  | 28 420,67 | 14 432,46 | 9 455,57 | -18 965,10 | -4 976,89 |  |
| - уголь каменный Др | т | 12 573,57 | 5 073,09 | 4 204,49 | -8 369,07 | -868,60 |  |
| - уголь каменный ССр | тн | 11 626,81 | 7 345,66 | 3 887,91 | -7 738,90 | -3 457,75 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 220,29 | 2 013,71 | 1 363,17 | -2 857,13 | -650,54 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| -при Жд перевозках | % |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| расход топлива на срезку температурного графика по ГВС |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. |  | 28 420,67 | 14 432,46 | 9 455,57 | -18 965,10 | -4 976,89 |  |
| - уголь каменный Др |  | 12 573,57 | 5 073,09 | 4 204,49 | -8 369,07 | -868,60 |  |
| - уголь каменный ССр | т | 11 626,81 | 7 345,66 | 3 887,91 | -7 738,90 | -3 457,75 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 220,29 | 2 013,71 | 1 363,17 | -2 857,13 | -650,54 |  |
| Цена натурального топлива |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| - уголь каменный Др | руб./т | 1 454,10 | 1 406,82 | 1 406,82 | -47,28 | 0,00 |  |
| - уголь каменный ССр | руб/тн | 1 746,20 | 1 507,09 | 1 507,09 | -239,11 | 0,00 |  |
| - природный газ | руб./т.м3 | 5 436,94 | 5 485,54 | 5 485,54 | 48,61 | 0,00 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **61 531,41** | **29 253,77** | **19 252,10** | **-42 279,31** | **-10 001,67** |  |
| - уголь каменный Др | тыс. руб. | 18 283,22 | 7 136,92 | 5 914,97 | -12 368,26 | -1 221,96 |  |
| - уголь каменный ССр | тыс. руб. | 20 302,74 | 11 070,57 | 5 859,43 | -14 443,31 | -5 211,14 |  |
| - природный газ | тыс. руб. | 22 945,45 | 11 046,27 | 7 477,71 | -15 467,74 | -3 568,56 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 13 602,23 | 6 289,50 | 4 133,05 | -9 469,17 | -2 156,44 |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 8 299,63 | 4 921,04 | 3 206,69 | -5 092,95 | -1 714,35 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | тыс. руб. | 212,96 | 103,93 | 70,36 | -142,60 | -33,58 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | руб./тыс.м³ | 50,46 | 51,61 | 51,61 | 1,15 | 0,00 |  |
| Спецнадбавка | тыс. руб. | 255,50 | 123,35 | 83,50 | -172,00 | -39,85 |  |
| Размер специальной надбавки | руб./тыс. м³ | 60,54 | 61,26 | 61,26 | 0,72 | 0,00 |  |
| Транспортировка газа | тыс. руб. | 2 467,77 | 1 141,18 | 772,51 | -1 695,26 | -368,66 |  |
| Тариф на транспортировку газа | руб./тыс. м³ | 584,74 | 566,70 | 566,70 | -18,04 | 0,00 |  |
| ГСМ на буртовку угля в Сухая Речка, Берёзово,Новостройка, Ягуново, Елыкаево (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 2 214,20 |  |  | -2 214,20 | 0,00 |  |
| Буртовка из статьи Услуги производственного характера |  | 152,17 |  |  | -152,17 | 0,00 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **75 133,64** | **35 543,26** | **23 385,15** | **-51 748,49** | **-12 158,11** |  |
| **Расход электроэнергии** | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 125,53 | 2 331,41 | 2 331,41 | -4 794,12 | 0,00 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 875,73 | 276,40 | 276,40 | -599,33 | 0,00 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 5 353,80 | 1 401,25 | 1 401,25 | -3 952,56 | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 896,00 | 653,77 | 653,77 | -242,23 | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,674 | 4,831 | 4,831 | 0,157 | 0,000 |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  | 4,86 | 4,863 |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  | 2,47 | 2,4720 |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 3,10 | 3,1040 |  |  |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | кВт |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | кВт |  | 1 599,17 | 1 599,17 |  |  |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  | 787,17 | 787,17 |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  | 1 852,40 | 1 852,40 |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 1 858,88 | 1 858,88 |  |  |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал |  |  |  |  |  |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **33 304,75** | **11 262,96** | **11 262,96** | **-22 041,79** | **0,00** |  |
| **Вода, теплоноситель, стоки** | | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 2,36 | 7,16 | 7,16 | 4,80 | 0,00 |  |
| - собственный подъём | тыс. м3 | 2,36 | 7,16 | 7,16 | 4,80 | 0,00 |  |
| .-ОАО "СКЭК" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость воды собственного подъёма | руб./м3 | 53,81 | 57,80 | 57,80 | 3,99 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **126,88** | **413,85** | **413,85** | **286,96** | **0,00** |  |
| Общее количество теплоносителя, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 20,31 | 7,70 | 7,70 | -12,61 | 0,00 |  |
| Стоимость теплоносителя | руб./м3 | 70,11 | 62,78 | 62,78 | -7,33 | 0,00 |  |
| ***Стоимость теплоносителя*** | тыс. руб. | **1 424,25** | **483,41** | **483,41** | **-940,85** | **0,00** |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 9,77 | 3,45 | 3,45 | -6,32 | 0,00 |  |
| ОАО "СКЭК" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |
| Стоимость собственного водоотведения | руб./м3 | 83,84 | 95,41 | 95,41 | 11,57 | 0,00 |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **819,12** | **329,16** | **329,16** | **-489,95** | **0,00** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение № 4 к заключению | |
| ***Фактическая смета расходов МКП "ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа" по производству и реализации тепловой энергии за 2022 г*** | | | | | | | |
|  |  |  | 77007,5272 |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2022** | **Факт предприятия за 2022г МКП ЭНЕРГОРЕСУРС** | **Факт по оценке экспетов за 2022 МКП ЭНЕРГОРЕСУРС** | **Динамика изменения показателей 2022 года относительно утвержденного на 2022 год для МКП Энергоресурс КМО, 7/ 4** | **Корректировка, 7-4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Количество котельных** |  | **31** | **31** | **31** | **0** | **0** |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | **111 251,97** | **38 404,51** | **37 456,36** | **-66,33** | **-73 795,61** |
|  | **Полезный отпуск** | -"- | **82 202,69** | **27 676,04** | **27 676,04** | **-66,33** | **-54 526,65** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | -"- | **80 566,51** | **27 078,78** | **27 078,78** | **-66,39** | **-53 487,73** |
|  | - жилищные организации | -"- | 54 080,24 | **16 768,60** | **16 768,60** | **-68,99** | **-37 311,64** |
|  | - бюджетные организации | -"- | 21 234,33 | **8 529,85** | **8 529,85** | **-59,83** | **-12 704,48** |
|  | - прочие потребители | -"- | 5 251,94 | **1 780,33** | **1 780,33** | **-66,10** | **-3 471,61** |
|  | **Производственные нужды** | **-"-** | **1 636,18** | **597,26** | **597,26** | **-63,50** | **-1 038,92** |
|  | **Потери, всего** | -"- | **29 049,28** | **10 728,47** | **9 780,32** | **-66,33** | **-19 268,96** |
|  | - на собственные нужды котельной | -"- | 2 034,28 | **204,47** | **684,90** | -66,33 | **-1 349,38** |
|  | - в тепловых сетях | -"- | 27 015,00 | **10 524,00** | **9 095,42** | **-66,33** | **-17 919,58** |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | т.р. | **75 133,64** | **35 543,47** | **23 385,15** | **-68,88** | **-51 748,49** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | т.р. | 49 251,97 | **23 128,54** | 14 981,08 | -69,58 | **-34 270,89** |
|  | -газ | т.р. | 25 881,67 | **12 414,93** | 8 404,07 | -67,53 | **-17 477,60** |
|  | в т.ч. натуральное топливо | т.р. | **61 531,41** | **29 253,97** | **19 252,10** | **-68,71** | **-42 279,31** |
|  | -уголь каменный | т.р. | 38 585,96 | **18 207,50** | **11 774,39** | -69,49 | **-26 811,57** |
|  | -газ | т.р. | 22 945,45 | **11 046,47** | **7 477,71** | -67,41 | **-15 467,74** |
|  | в т.ч. транспорт топлива | т.р. | **13 602,23** | **6 289,50** | **4 133,05** | **-69,61** | **-9 469,17** |
|  | - уголь каменный | т.р. | 10 666,01 | **4 921,04** | **3 206,69** | -69,94 | **-7 459,32** |
|  | -газ | т.р. | 2 936,22 | **1 368,46** | **926,37** | -68,45 | **-2 009,85** |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | т.р. | **33 304,75** | **17 393,01** | **11 262,96** | **-66,18** | **-22 041,79** |
| 1.3 | **Расходы на воду** | т.р. | **126,88** | **414,08** | **413,85** | **226,16** | **286,96** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | м3 | 2 358,00 | **7 164,07** | **7 160,00** | 203,65 | **4 802,00** |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 53,81 | **57,80** | **57,80** | 7,41 | **3,99** |
| 1.4 | **Расходы на теплоноситель** | т.р. | **1 424,25** | **483,41** | **483,41** | **-66,06** | **-940,85** |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | м3 | 20 314,26 | **7 700,00** | **7 700,00** | -62,10 | **-12 614,26** |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 70,11 | **62,78** | **62,78** | -10,46 | **-7,33** |
|  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | т.р. | **109 989,52** | **53 833,97** | **35 545,36** | **-67,68** | **-74 444,16** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | |
| **1** | **Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ)** | т.р. | **5 694,44** | **3 149,84** | **3 149,84** | **-44,69** | **-2 544,60** |
| **2** | **Расходы на ремонт основных средств** | т.р. | **16 729,61** | **3 129,23** | **3 129,23** | **-81,30** | **-13 600,38** |
| **3** | **Расходы на оплату труда, всего** | т.р. | **114 377,46** | **28 704,21** | **28 704,21** | **-74,90** | **-85 673,25** |
|  | в том числе ППП | т.р. | 87 943,62 | **22 885,74** | **22 885,74** | **-73,98** | **-65 057,89** |
|  | численность, всего | чел. | 245,81 | **253,99** | **253,99** | **3,33** | **8,18** |
|  | в том числе ППП | чел. | 190,60 | **199,30** | **199,30** | **4,56** | **8,70** |
|  | средняя зарплата | руб./чел. | 38 775,70 | **37 671,05** | 37 671,05 | -2,85 | **-1 104,65** |
|  | в том числе ППП | руб./чел. | 38 450,34 | **38 276,86** | 38 276,86 |  |  |
| **4** | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | т.р. | **3 407,19** | **1 979,75** | **1 979,75** | **-41,89** | **-1 427,44** |
| **5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | т.р. | **4 584,03** | **759,82** | **759,82** | **-83,42** | **-3 824,21** |
| 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 613,22 | **181,23** | **181,23** | **-70,45** | **-432,00** |
| 7 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 844,30 |  |  | **-100,00** | **-844,30** |
| 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг | -"- | 707,86 | **146,73** | **146,73** | **-79,27** | **-561,13** |
| 9 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 374,75 | **249,75** | **249,75** | **-33,36** | **-125,00** |
| 10 | - расходы на охрану труда | -"- | 1 073,61 | **1,75** | **1,75** | **-99,84** | **-1 071,86** |
| 11 | - расходы на оплату других работ и услуг (общехозяйственные) | -"- | 970,29 | **180,36** | **180,36** | **-81,41** | **-789,93** |
| **12** | **Расходы на служебные командировки** | -"- |  |  |  |  | **0,00** |
| **13** | **Расходы на обучение персонала** | -"- | **196,58** | **31,07** | **31,07** | **-84,19** | **-165,51** |
| **8** | **Лизинговый платёж** | -"- |  |  |  |  | **0,00** |
| **9** | **Арендная плата** | -"- |  |  |  |  | **0,00** |
| **14** | **Другие расходы, в т.ч.:** | т.р. | **437,85** | **89,64** | **89,64** | **-79,53** | **-348,21** |
| **15** | расходы на охрану труда |  |  |  |  |  | **0,00** |
| **16** | канцтовары |  | **365,73** | **3,65** | **3,65** | **-99,00** | **-362,09** |
| 17 | услуги банка | т.р. | 72,12 | **85,99** | **85,99** | **19,24** | **13,87** |
| 18 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | т.р. | **145 427,17** | **37 843,56** | **37 843,56** | **-73,98** | **-107 583,61** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | |
| **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** | **819,12** | **329,16** | **329,16** | **-59,81** | **-489,95** |
| **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** | **208,93** | **83,63** | **83,63** | **-59,97** | **-125,31** |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  |  |  |  | **0,00** |
| 3 | - аренда земли | т.р. | 17,77 |  |  | **-100,00** | **-17,77** |
| 4 | - аренда прочего имущества | т.р. | 191,16 | **83,63** | **83,63** | **-56,25** | **-107,54** |
| **13** | **Концессионная плата** | **т.р.** |  |  |  |  | **0,00** |
| **5** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **150,28** | **811,51** | **811,51** | **439,99** | **661,23** |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |  |  |  |  |  |
| 6 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 108,57 |  |  |  |  |
| 7 | - налог на имущество организации | т.р. | 0,00 | **811,51** | **811,51** |  | **811,51** |
| 8 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. | 41,71 |  |  | **-100,00** | **-41,71** |
| 9 | - земельный налог | т.р. |  |  |  |  | **0,00** |
| 10 | -транспортный налог | т.р. |  |  |  |  | **0,00** |
| **11** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **т.р.** | **34 541,99** | **8 609,55** | **8 609,55** | **-75,08** | **-25 932,45** |
| 12 | - отчисления ППП | -"- | 26 558,97 | **6 862,51** | **6 862,51** | **-74,16** | **-19 696,46** |
| **13** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **т.р.** |  | **1 025,32** | **0,00** |  | **0,00** |
| **14** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **15** | **Расходы по сомнительным долгам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **16** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **17** | **Налог на прибыль** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **18** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | **т.р.** | **35 720,32** | **10 859,15** | **9 833,85** | **-72,47** | **-25 886,47** |
| **Прибыль** | | | | | | | |
| **1** | **Выплаты социального характера** |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **3** | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **4** | **Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан по 2017 году** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **5** | **Необходимая валовая выручка, всего** | **т.р.** | **291 137,01** | **96 406,63** | **83 222,77** | **-71,41** | **-207 914,24** |
| **6** | **в том числе на потребительский рынок** | **т.р.** | **285 342,16** | **94 326,14** | **81 426,79** | **-71,46** | **-203 915,37** |
| **7** | **Тариф на тепловую энергию** | **руб./Гкал** | **3 541,70** | **3 483,40** | **3 007,03** | **-15,10** | **-534,66** |
| **8** | **с 01 января** | **руб./Гкал** |  |  |  |  |  |
| **9** | **с 1 июля** | **руб./Гкал** |  |  |  |  |  |
| **10** | **с 1 ноября** | **руб./Гкал** | **3 541,70** |  |  |  |  |
| **12** | **Товарная выручка** | **руб./Гкал** |  |  | **87964,64** |  |  |
| **13** | **∆ РЕЗ 2022** | **т.р.** |  |  | **-6 537,86** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 5 к заключению | |
| **Плановые физические показатели МКП "Энергоресурс Кемеровского муниципального округа" на 2024 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2022-2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 г МКП ЭНЕРГОРЕСУРС** | **Предложение экспертов на 2024** | **Корректировка к предложениям предприятия на 2024** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 31 | 31 | 31 | 31 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 111 251,97 | 109 180,84 | 114 347,00 | 5 166,16 |  |
| Покупная теплоэнергия | Гкал |  |  |  |  |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 82 202,69 | 80 131,26 | 83 442,00 | 3 310,74 |  |
| Отпуск жилищным | Гкал | 54 080,24 | 54 501,59 | 54 502,00 | 0,41 |  |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 21 234,33 | 21 002,08 | 21 844,00 | 841,92 |  |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 5 251,94 | 4 028,98 | 5 403,00 | 1 374,02 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 636,18 | 598,61 | 1 693,00 | 1 094,39 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 80 566,51 | 79 532,65 | 81 749,00 | 2 216,35 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 034,28 | 2 034,28 | 2 217,00 | 182,72 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 27 015,00 | 27 015,30 | 28 688,00 | 1 672,70 |  |
| перегрев в связи со срезкой температур. | Гкал |  |  |  |  |  |
| **Покупная теплоэнергия** | | | | | |  |
| Поставщик |  |  |  |  |  |  |
| Объём покупки | Гкал |  |  |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф покупки | руб./Гкал |  |  |  |  |  |
| Стоимость | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 223,60 |  | 223,00 | 223,00 |  |
| - уголь ССр | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 156,20 |  | 156,90 | 156,90 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,787 |  | 0,789 | 0,789 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 0,729 |  | 0,729 | 0,729 |  |
| - уголь каменный Др |  | 0,700 |  | 0,700 | 0,700 |  |
| - уголь каменный ССр |  | 0,76 |  | 0,757 | 0,757 |  |
| - природный газ |  | 1,13 |  | 1,13 | 1,13 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 306,93 |  | 306,11 | 306,11 |  |
| - уголь каменный Др | кг/Гкал | 319,43 |  | 318,57 | 318,57 |  |
| - уголь каменный ССр | кг/Гкал | 295,38 |  | 294,58 | 294,58 |  |
| - природный газ | м3/Гкал | 138,41 |  | 139,03 | 139,03 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. |  | 28 420,67 |  | 29 009,18 | 29 009,18 |  |
| - уголь каменный Др | т | 12 573,57 |  | 12 758,15 | 12 758,15 |  |
| - уголь каменный ССр | тн | 11 626,81 |  | 11 797,50 | 11 797,50 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 220,29 |  | 4 453,54 | 4 453,54 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -при Жд перевозках | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  | 0,00 |  |
| расход топлива на срезку температурного графика по ГВС |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. |  | 28 420,67 | 36 105,84 | 29 009,18 | -7 096,66 |  |
| - уголь каменный Др | т | 12 573,57 | 15 317,00 | 12 758,15 | -2 558,85 |  |
| - уголь каменный ССр | т | 11 626,81 | 15 870,00 | 11 797,50 | -4 072,50 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 220,29 | 4 918,84 | 4 453,54 | -465,30 |  |
| - расход топлива в связи с перерасходом тепловой энергии для обеспечения безопасности горячего водоснабжения потребителей | т |  |  |  | 0,00 |  |
| - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь каменный Др | руб./т | 1 454,10 | 1 535,53 | 1 526,81 | -8,72 |  |
| - уголь каменный ССр | руб/тн | 1 746,20 | 1 843,99 | 1 833,51 | -10,48 |  |
| - природный газ | руб./т.м3 | 5 436,94 | 6 045,99 | 5 637,10 | -408,89 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **61 531,41** | **82 523,03** | **66 215,06** | **-16 307,96** |  |
| - уголь каменный Др | тыс. руб. | 18 283,22 | 23 519,71 | 19 479,21 | -4 040,50 |  |
| - уголь каменный ССр | тыс. руб. | 20 302,74 | 29 264,08 | 21 630,83 | -7 633,25 |  |
| - природный газ | тыс. руб. | 22 945,45 | 29 739,24 | 25 105,03 | -4 634,21 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 13 602,23 | 20 187,95 | 16 975,71 | -3 212,24 |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 8 299,63 | 13 837,92 | 10 895,53 | -2 942,39 |  |
| цена автомобильной перевозки | руб./т |  |  | 443,71 |  |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | тыс. руб. | 212,96 | 277,84 | 238,22 | -39,62 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | руб./тыс.м³ | 50,46 | 56,49 | 53,49 | -3,00 |  |
| Спецнадбавка | тыс. руб. | 255,50 | 333,68 | 300,82 | -32,86 |  |
| Размер специальной надбавки | руб./тыс. м³ | 60,54 | 67,84 | 67,55 | -0,29 |  |
| Транспортировка газа | тыс. руб. | 2 467,77 | 3 037,31 | 2 688,01 | -349,30 |  |
| Тариф на транспортировку газа | руб./тыс. м³ | 584,74 | 617,49 | 603,57 | -13,92 |  |
| ГСМ на буртовку угля в Сухая Речка, Берёзово,Новостройка, Ягуново, Елыкаево (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 2 214,20 | 2 701,20 | 2 677,44 | -23,76 |  |
| Буртовка из статьи Услуги производственного характера |  | 152,17 |  | 175,68 | 175,68 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **75 133,64** | **102 710,98** | **83 190,77** | **-19 520,20** |  |
| ***Цена угля с транспортировкой*** | руб./т | **2 035,17** | **2 222,81** | **2 234,06** | **11,24** |  |
| ***Цена угля с транспортировкой*** | руб./тыс. м³ | **6 132,67** | **6 787,80** | **6 361,70** | **-426,09** |  |
| **Расход электроэнергии** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 125,53 | 7 403,54 | 7 180,41 | -223,13 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 842,85 | 875,73 |  | -875,73 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 5 152,76 | 5 353,80 |  | -5 353,80 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 1 129,93 | 1 174,01 |  | -1 174,01 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,674 | 5,101 | 5,101 | 0,000 |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  | 5,60 |  | -5,598 |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  | 2,85 |  | -2,85 |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 3,57 |  | -3,5728 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  | 3 531,25 |  | -3 531,25 |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН I | кВт |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | кВт |  | 4 579,95 |  | -4 579,95 |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  | 1 337,64 |  | -1 337,64 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  | 2 270,10 |  | -2 270,10 |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 2 270,10 |  | -2 270,10 |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал |  |  |  |  |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **33 304,75** | **37 763,86** | **36 625,71** | **-1 138,15** |  |
| **Вода, теплоноситель, стоки** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 2,36 | 20,31 | 2,36 | -17,96 |  |
| - собственный подъём | тыс. м3 | 2,36 | 20,31 | 2,36 | -17,96 |  |
| .-ОАО "СКЭК" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |
| Стоимость воды собственного подъёма | руб./м3 | 53,81 | 61,04 | 58,97 | -2,07 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **126,88** | **1 239,91** | **139,05** | **-1 100,85** |  |
| Общее количество теплоносителя, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 20,31 | 21,82 | 20,35 | -1,48 |  |
| Стоимость теплоносителя | руб./м3 | 70,11 | 69,86 | 68,78 | -1,08 |  |
| ***Стоимость теплоносителя*** | тыс. руб. | **1 424,25** | **1 524,35** | **1 399,36** | **-124,98** |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 9,77 | 9,77 | 9,77 | 0,00 |  |
| ОАО "СКЭК" | тыс. м3 |  |  |  |  |  |
| Стоимость собственного водоотведения | руб./м3 | 83,84 | 100,75 | 97,43 | -3,32 |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **819,12** | **984,36** | **951,89** | **-32,47** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 6 к заключению | | | |
|  | ***Смета расходов МКП "ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа" по производству и реализации тепловой энергии на 2024 - 2026 год*** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | 77007,5272 |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2022-2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **Предложение экспертов на 2024 год** | **Предложение экспертов на 2025** | **Предложение экспертов на 2026** | **Динамика изменения показателей 2024 года относительно утвержденного на 2023 год, 6/ 4, %** | **Корректировка, 6-5** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  | **Количество котельных** |  | **31** | **31** | **31** | **31** | **31** | **0** | **0** |
|  |  | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | **111 251,97** | **109 180,84** | **114 347,00** | **114 347,00** | **114 347,00** | **2,78** | **5 166,16** |
|  |  | **Полезный отпуск** | -"- | **82 202,69** | **80 131,26** | **83 442,00** | **83 442,00** | **83 442,00** | **1,51** | **3 310,74** |
|  |  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | -"- | **80 566,51** | **79 532,65** | **81 749,00** | **81 749,00** | **81 749,00** | **1,47** | **2 216,35** |
|  |  | - жилищные организации | -"- | 54 080,24 | **54 501,59** | **54 502,00** | **54 502,00** | **54 502,00** | **0,78** | **0,41** |
|  |  | - бюджетные организации | -"- | 21 234,33 | **21 002,08** | **21 844,00** | **21 844,00** | **21 844,00** | **2,87** | **841,92** |
|  |  | - прочие потребители | -"- | 5 251,94 | **4 028,98** | **5 403,00** | **5 403,00** | **5 403,00** | **2,88** | **1 374,02** |
|  |  | **Производственные нужды** | **-"-** | **1 636,18** | **598,61** | **1 693,00** | **1 693,00** | **1 693,00** | **3,47** | **1 094,39** |
|  |  | **Потери, всего** | -"- | **29 049,28** | **29 049,58** | **30 905,00** | **30 905,00** | **30 905,00** | **6,39** | **1 855,42** |
|  |  | - на собственные нужды котельной | -"- | 2 034,28 | **2 034,28** | 2 217,00 | 2 217,00 | 2 217,00 | 8,98 | **182,72** |
|  |  | - в тепловых сетях | -"- | 27 015,00 | **27 015,30** | **28 688,00** | **28 688,00** | **28 688,00** | **6,19** | **1 672,70** |
|  | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
|  | 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | т.р. | **75 133,64** | **102 710,98** | **83 190,77** | **83 375,01** | **86 292,27** | **10,72** | **-19 520,21** |
|  |  | в т.ч. - уголь каменный | т.р. | 49 251,97 | **69 322,91** | 54 858,69 | 57 039,83 | 59 167,03 | 11,38 | **-14 464,22** |
|  |  | -газ | т.р. | 25 881,67 | **33 388,07** | 28 332,09 | 26 335,18 | 27 125,24 | 9,47 | **-5 055,98** |
|  |  | в т.ч. натуральное топливо | т.р. | **61 531,41** | **82 523,03** | **66 215,06** | **68 925,17** | **71 163,29** | **7,61** | **-16 307,97** |
|  |  | -уголь каменный | т.р. | 38 585,96 | **52 783,79** | **41 110,03** | **42 589,99** | 44 038,05 | 6,54 | **-11 673,76** |
|  |  | -газ | т.р. | 22 945,45 | **29 739,24** | **25 105,03** | **26 335,18** | 27 125,24 | 9,41 | **-4 634,21** |
|  |  | в т.ч. транспорт топлива | т.р. | **13 602,23** | **3 648,83** | **16 975,71** | **14 449,84** | **15 128,98** | **24,80** | **13 326,88** |
|  |  | - уголь каменный | т.р. | 10 666,01 | **16 539,12** | **13 748,66** | **14 449,84** | 15 128,98 | 28,90 | **-2 790,46** |
|  |  | -газ | т.р. | 2 936,22 | **3 648,83** | **3 227,05** | **0,00** | 0,00 | 9,90 | **-421,78** |
|  | 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | т.р. | **33 304,75** | **37 763,86** | **36 625,71** | **38 420,37** | **39 572,98** | **9,97** | **-1 138,15** |
|  | 1.3 | **Расходы на воду** | т.р. | **126,88** | **1 239,97** | **126,91** | **134,52** | **140,58** | **0,02** | **-1 113,06** |
|  |  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | м3 | 2 358,00 | **20 314,07** | 2 358,00 | 2 358,00 | 2 358,00 | 0,00 | **-17 956,07** |
|  |  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 53,81 | **61,04** | 53,82 | 57,05 | 59,62 | 0,02 | **-7,22** |
|  | 1.4 | **Расходы на теплоноситель** | т.р. | **1 424,25** | **1 524,35** | **1 399,36** | **1 477,65** | **1 540,97** | **-1,75** | **-124,98** |
|  |  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | м3 | 20 314,26 | **21 820,00** | 20 345,00 | 20 345,00 | 20 345,00 | 0,15 | **-1 475,00** |
|  |  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 70,11 | **69,86** | 68,78 | 72,63 | 75,74 | -1,90 | **-1,08** |
|  |  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | т.р. | **109 989,52** | **143 239,16** | **121 342,75** | **123 407,55** | **127 546,79** | **10,32** | **-21 896,41** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ)** | т.р. | **5 694,44** | **10 222,33** | **10 222,33** | **10 545,15** | **10 857,29** | **79,51** | **0,00** |
|  | **2** | **Расходы на ремонт основных средств** | т.р. | **16 729,61** | **24 702,58** | **14 609,02** | **15 070,37** | **15 516,46** | **-12,68** | **-10 093,56** |
|  | **3** | **Расходы на оплату труда, всего** | т.р. | **114 377,46** | **135 661,13** | **129 724,17** | **133 820,86** | **137 781,96** | **13,42** | **-5 936,96** |
|  |  | в том числе ППП | т.р. | 87 943,62 | **108 161,99** | **103 428,48** | **106 694,75** | **109 852,92** | **17,61** | **-4 733,51** |
|  |  | численность, всего | чел. | 245,81 | **254,00** | **245,81** | **245,81** | **245,81** | **0,00** | **-8,19** |
|  |  | в том числе ППП | чел. | 190,60 | **199,30** | **190,60** | **190,60** | **190,60** | **0,00** | **-8,70** |
|  |  | средняя зарплата | руб./чел. | 38 775,70 | **44 508,24** | 43 978,47 | 45 367,31 | 46 710,18 | 13,42 | **-529,77** |
|  |  | в том числе ППП | руб./чел. | 38 450,34 | **45 225,79** | **45 220,57** | **46 648,63** | **48 029,43** | **17,61** | **-5,22** |
|  | **4** | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | т.р. | **3 407,19** | **6 236,07** | **3 850,63** | **3 972,23** | **4 089,81** | **13,01** | **-2 385,44** |
|  | **5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | т.р. | **4 584,03** | **5 002,63** | **3 464,11** | **3 573,50** | **3 679,28** | **-24,43** | **-1 538,52** |
|  | 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 613,22 | **779,47** | **779,47** | **804,09** | **827,89** | **27,11** | **0,00** |
|  | 7 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 844,30 | **554,61** | **554,61** | **572,12** | **589,06** | **-34,31** | **0,00** |
|  | 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг | -"- | 707,86 | **241,13** | **241,13** | **248,74** | **256,11** | **-65,94** | **0,00** |
|  | 9 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 374,75 | **626,61** | **611,04** | **630,33** | **648,99** | **63,05** | **-15,57** |
|  | 10 | - расходы на охрану труда | -"- | 1 073,61 | **1 530,88** | **7,93** | **8,18** | **8,42** | **-99,26** | **-1 522,95** |
|  | 11 | - расходы на оплату других работ и услуг (общехозяйственные) | -"- | 970,29 | **1 269,93** | **1 269,93** | **1 310,03** | **1 348,81** | **30,88** | **0,00** |
|  | **12** | **Расходы на служебные командировки** | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | **Расходы на обучение персонала** | -"- | **196,58** | **763,68** | **210,73** | **217,39** | **223,82** | **7,20** | **-552,95** |
|  | **8** | **Лизинговый платёж** | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **9** | **Арендная плата** | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **14** | **Другие расходы, в т.ч.:** | т.р. | **437,85** | **679,01** | **387,41** | **399,65** | **411,48** | **-11,52** | **-291,59** |
|  | **15** | расходы на охрану труда |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **16** | канцтовары |  | **365,73** | **400,08** | **108,48** | **111,91** | **115,22** | **-70,34** | **-291,59** |
|  | 17 | услуги банка | т.р. | 72,12 | **278,93** | **278,93** | **287,74** | **296,26** | **286,76** | **0,00** |
|  | 18 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | т.р. | **145 427,17** | **183 267,43** | **162 468,41** | **167 599,16** | **172 560,10** | **11,72** | **-20 799,02** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** | **819,12** | **984,36** | **951,89** | **819,12** | **932,16** | **16,21** | **-32,47** |
|  | **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** | **208,93** | **260,85** | **240,62** | **240,62** | **240,62** | **15,17** | **-20,23** |
|  | 12.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3 | - аренда земли | т.р. | 17,77 | **17,40** | **15,02** | **15,02** | **15,02** | **-15,48** | **-2,38** |
|  | 4 | - аренда прочего имущества | т.р. | 191,16 | **243,45** | **225,60** | **225,60** | **225,60** | **18,02** | **-17,85** |
|  | **13** | **Концессионная плата** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **150,28** | **3 797,98** | **3 847,18** | **3 714,31** | **3 581,43** | **2 459,98** | **49,20** |
|  | 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 6 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 108,57 |  | **49,20** | **49,20** | **49,20** | **-54,68** | **49,20** |
|  | 7 | - налог на имущество организации | т.р. | 0,00 | **3 797,98** | **3 797,98** | **3 665,11** | **3 532,23** |  | **0,00** |
|  | 8 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. | 41,71 |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,00** | **0,00** |
|  | 9 | - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 10 | -транспортный налог | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **11** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **т.р.** | **34 541,99** | **40 969,66** | **39 176,70** | **40 413,90** | **41 610,15** | **13,42** | **-1 792,96** |
|  | 12 | - отчисления ППП | -"- | 26 558,97 | **32 664,92** | **31 235,40** | **32 221,82** | **33 175,58** | **17,61** | **-1 429,52** |
|  | **13** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **т.р.** |  | **8 136,42** |  |  |  |  | **-8 136,42** |
|  | **14** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | **Расходы по сомнительным долгам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **16** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **17** | **Налог на прибыль** | **т.р.** |  |  | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **18** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | **т.р.** | **35 720,32** | **54 149,27** | **44 216,39** | **45 187,95** | **46 364,36** | **23,78** | **-9 932,88** |
|  | **Прибыль** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Инвестиционная программа** |  |  | **22001,1** | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **2** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **3** | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | **4** | **Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан по 2017 году** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Необходимая валовая выручка, всего** | **т.р.** | **291137,01** | **402 656,95** | **328 027,55** | **336 194,66** | **346 471,25** | **12,67** | **-74 629,40** |
|  | **6** | **в том числе на потребительский рынок** | **т.р.** | **285342,16** | **399 813,31** | **321 372,02** | **329 373,42** | **339 441,51** | **12,63** | **-78 441,29** |
|  |  | **∆ Рез 2022** | **т.р.** |  |  | **-6 537,86** |  |  |  |  |
|  |  | **Корректировка в соответствии с  пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении»** |  |  |  | **-12 518,33** |  |  |  |  |
|  |  | **НВВ на потребительский рынок с учетом корретировки по факту 2022 года** | **т.р.** |  | **399 813,31** | **302 315,83** | **329 373,42** | **339 441,51** |  | **-97 497,48** |
|  | **7** | **Тариф на тепловую энергию** | **руб./Гкал** | **3541,70** | **5 027,03** | **3 698,10** | **4 029,08** | **4 152,24** | **4,42** | **-1 328,94** |
|  | **8** | **с 01 января** | **руб./Гкал** |  |  | **3 541,70** | **3 881,70** | **4 152,24** |  |  |
|  | **9** | **с 1 июля** | **руб./Гкал** | **3541,70** |  | **3881,70** | **4202,10** | **4 152,24** |  |  |
|  | **10** | **рост с 01 июля** | **%** |  |  | **9,60** | **8,25** | **0,00** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 7 | | |
|  | **Фактическая смета по передаче тепловой энергии МКП "ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа" за 2022 год.** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **#ССЫЛКА!** |  |  |  |  |
|  | № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2022 -2023 год | Факт предприятия за 2022 год (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС КМО) ноябрь-декабрь | Факт предприятия за 2022 год по оценке экспертов (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС) с 15.09.2022 по 31.12.2022 | Корректировка, +/-, 6-4 | Предложения предприятия на 2023 год (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4 |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  | 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  | **Получено тепловой энергии** | | | | Гкал | **54839,53** | **10349,11** | **17442,04** | **-37397,49** | **-68,19** |
|  |  | **Покупная теплоэнергия** | | | | -"- |  |  |  |  |  |
|  |  | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **46674,53** | **8092,25** | **14363,07** | **-32311,46** | **-69,23** |
|  |  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **46674,53** | **8092,25** | **14363,07** | **-32311,46** | **-69,23** |
|  |  | - жилищные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |
|  |  | - бюджетные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |
|  |  | - прочие потребители | | | | -"- |  |  |  |  |  |
|  |  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  |  | **Потери, всего** | | | | **-"-** | **8165,00** | **2256,86** | **3078,97** | **-5086,03** | **-62,29** |
|  |  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  |  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 8165,00 | 2256,86 | 3078,97 | -5086,03 | -62,29 |
|  | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
|  | 1 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | **т.р.** | **3439,96** | **1272,46** | **1272,46** | **-2167,51** | **-63,01** |
|  |  | - объём электрической энергии | | | | тыс.Квт\*ч | 763,08 | 261,72 | 261,72 | -501,36 | -65,70 |
|  |  | - цена электроэнергии | | | | руб/Квт\*ч | 4,51 | 4,86 | 4,86 | 0,35 | 7,85 |
|  | 2 | **Расходы на теплоноситель** | | | | **т.р.** | **85,55** | **25,80** | **34,66** | **-50,89** | **-59,49** |
|  | 3 | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | тыс.м3 | 7,86 | 2,27 | 3,05 | -4,82 | -61,27 |
|  | 4 | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 10,88 | 11,38 | 11,38 | 0,50 | 4,60 |
|  | 5 | **Расходы на компенсацию потерь** |  |  |  | т.р. | 7117,84 | **2060,56** | **2811,16** | **-4306,68** | **-60,51** |
|  | 6 | Объем потерь | | | | Гкал | 8165,00 | 2256,86 | 3078,97 | -5086,03 | -62,29 |
|  | 7 | Цена покупки потерь | | | | руб./Гкал | 871,75 | 913,02 | 913,02 | 41,27 | 4,73 |
|  | 8 | ИТОГО | | | | т.р. | 10643,35 | **3358,81** | **4118,27** | **-6525,08** | **-61,31** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |
|  | 1 | **Расходы на сырьё и материалы** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  |  |  | **т.р.** | **2015,04** | **0,00** | **0,00** | **-2015,04** | **-100,00** |
|  | 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | **т.р.** | **6318,42** | **1047,08** | **1047,08** | **-5271,34** | **-83,43** |
|  | 4 | в том числе ППП | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | 5 | численность, всего | | | | чел. | 13,58 | 11,98 |  | -13,58 | -100,00 |
|  | 6 | в том числе ППП | | | | чел. |  |  |  |  |  |
|  | 7 | средняя зарплата ППП | | | | руб./чел. | 38775,70 | 29134,22 |  | -38775,70 | -100,00 |
|  | 8 | в том числе ППП | | | | руб./чел. |  |  |  |  |  |
|  | 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 10 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **т.р.** | **524,91** | **124,08** | **124,08** | **-400,83** | **-76,36** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 11 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 70,32 | 14,84 | 14,84 | -55,48 | -78,90 |
|  | 12 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | 14 | - расходы на охрану труда | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | 15 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | |  | 374,47 | 109,24 | 109,24 | -265,23 | -70,83 |
|  | 16 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 80,11 | 0,00 | 0,00 | -80,11 | -100,00 |
|  | 17 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 18 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | **-"-** | **9,32** | **2,72** | **0,00** | **-9,32** | **-100,00** |
|  | 19 | **Услуги банка** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 20 | **Арендная плата** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 21 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **112,33** | **32,80** | **32,80** | **-79,53** | **-70,80** |
|  | 22 | -Вывоз ТБО | | | |  | **0,00** |  |  | 0,00 |  |
|  | 23 | общехозяйственные | | | | т.р. | 112,33 | 32,80 | 32,80 | -79,53 | -70,80 |
|  | 24 | - Услуги банков | | | |  | 0,00 |  |  |  |  |
|  | 25 | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | **т.р.** | **8980,03** | **1206,68** | **1203,96** | **-7776,07** | **-86,59** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 3 | - аренда имущества КУМИ | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **4** | - аренда земли | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **5** | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | 6 | **Концессионная плата** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | 4,79 |  | **0,00** | **-4,79** | **-100,00** |
|  | **8** | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | **4,79** |  |  |  |  |
|  | 9 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **10** | - налог на имущество организации |  |  |  | т.р. | 0,00 |  |  |  |  |
|  | **11** | - налог на загрязнение окружающей среды |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | 12 | - земельный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **13** | -транспортный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **14** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **т.р.** | 1908,16 | **316,22** | **316,22** | **-1591,95** | **-83,43** |
|  | 15 | - отчисления ППП | | | | -"- |  |  |  |  |  |
|  | **16** | **Покупная теплоэнергия** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | **17** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **19** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **20** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 21 | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **22** | **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **23** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **1912,95** | **316,22** | **316,22** | **-1596,74** | **-83,47** |
|  | **26** | **Прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.1** | **Выплаты социального характера** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.2** | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.3** | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.4** | **Прочие расходы из прибыли (предпринимательская прибыль)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **27.2** | **Корректировкка за 2017** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **27.3** | **Корректировкка за 2018** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Корректировкка за 2019** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **∆Рез за 2022** | | | |  |  |  |  |  |  |
|  | **28** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **21536,33** | **4881,71** | **5638,45** | **-15897,88** | **-73,82** |
|  |  | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **21536,33** | 4881,71 | 5638,45 | -15897,88 | -73,82 |
|  | **30** | Тариф на тепловую энергию | | | | руб./Гкал | **461,42** |  |  |  |  |
|  | **31** | Товарная выручка | | | | руб./Гкал |  |  | 5883,52 |  |  |
|  | **32** | ∆Рез за 2022 | | | | **руб./Гкал** |  |  | **-245,07** |  |  |
|  |  | **рост** | | | | **%** | **41,85** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 8 | | | | |
|  | **Смета по передаче тепловой энергии МКП "ЭнергоРесурс Кемеровского муниципального округа" на 2024 - 2026 год.** | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **#ССЫЛКА!** |  |  |  |  |  |  |
|  | № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2022-2023 год | Предложения предприятия на 2024 год (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС) | Предложения экспертов на 2024 год | Предложения экспертов на 2025 год | Предложения экспертов на 2026 год | Корректировка, +/-, 7-5 | Динамика изменения 2024 к плану 2023 года (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС) |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  | 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  | **Получено тепловой энергии** | | | | Гкал | **54839,53** | **51239,06** | **49279,06** | **49279,06** | **49279,06** | **-1960,00** | **-10,14** |
|  |  | **Покупная теплоэнергия** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **46674,53** | **43074,06** | **43074,06** | **43074,06** | **43074,06** | **0,00** | **-7,71** |
|  |  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **46674,53** | **43074,06** | **43074,06** | **43074,06** | **43074,06** | **0,00** | **-7,71** |
|  |  | - жилищные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - бюджетные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - прочие потребители | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Потери, всего** | | | | **-"-** | **8165,00** | **8165,00** | **6205,00** | **6205,00** | **6205,00** | **-1960,00** | **-24,00** |
|  |  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 8165,00 | 8165,00 | 6205,00 | 6205,00 | 6205,00 | -1960,00 | -24,00 |
|  | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
|  | 1 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | **т.р.** | **3439,96** | **4194,61** | **4141,05** | **4343,96** | **4474,28** | **-53,56** | **20,38** |
|  |  | - объём электрической энергии | | | | тыс.Квт\*ч | 763,08 | 756,48 | 756,48 | 756,48 | 756,48 | 0,00 | -0,86 |
|  |  | - цена электроэнергии | | | | руб/Квт\*ч | 4,51 | 5,54 | 5,47 | 5,74 | 5,91 | -0,07 | 21,43 |
|  | 2 | **Расходы на теплоноситель** | | | | **т.р.** | **85,55** | **103,08** | **95,60** | **101,33** | **105,90** | **-7,48** | **11,75** |
|  | 3 | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | тыс.м3 | 7,86 | 7,86 | 7,89 | 7,89 | 7,89 | 0,02 | 0,32 |
|  | 4 | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 10,88 | 13,11 | 12,12 | 12,85 | 13,43 | -0,99 | 11,40 |
|  | 5 | **Расходы на компенсацию потерь** | | | | т.р. | 7117,84 | **8530,25** | **5588,35** | **5823,06** | **6055,98** | **-2941,91** | **-21,49** |
|  | 6 | Объем потерь | | | | Гкал | 8165,00 | 8165,00 | 6205,00 | 6205,00 | 6205,00 | -1960,00 | -24,00 |
|  | 7 | Цена покупки потерь | | | | руб./Гкал | 871,75 | 1044,73 | 900,62 | 938,45 | 975,98 | -144,11 | 3,31 |
|  | 8 | ИТОГО | | | | т.р. | 10643,35 | **12827,94** | **9824,99** | **10268,35** | **10636,15** | **-3002,94** | **-7,69** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | |
|  | 1 | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  |  |  | **т.р.** | **2015,04** | **3062,96** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-3062,96** | **-100,00** |
|  | 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | **т.р.** | **6318,42** | **7246,73** | **7166,73** | **7393,06** | **7611,89** | **-80,00** | **13,43** |
|  | 4 | в том числе ППП | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 5 | численность, всего | | | | чел. | 13,58 | 13,58 | 13,58 | 13,58 | 13,58 | 0,00 | 0,01 |
|  | 6 | в том числе ППП | | | | чел. |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | 7 | средняя зарплата ППП | | | | руб./чел. | 38775,70 | 44469,38 | 43978,47 | 45367,31 | 46710,18 | -490,91 | 13,42 |
|  | 8 | в том числе ППП | | | | руб./чел. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 10 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **т.р.** | **524,91** | **490,70** | **490,70** | **506,20** | **521,18** | **0,00** | **-6,52** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 11 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 70,32 | 75,21 | 75,21 | 77,59 | 79,88 | 0,00 | 6,95 |
|  | 12 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 14 | - расходы на охрану труда | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 15 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | |  | 374,47 | 415,49 | 415,49 | 428,61 | 441,30 | 0,00 | 10,95 |
|  | 16 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 80,11 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
|  | 17 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 18 | **Расходы на обучение персонала** | | | | **-"-** | **9,32** | **10,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-10,20** | **-100,00** |
|  | 19 | **Услуги банка** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 20 | **Арендная плата** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 21 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **112,33** | **124,76** | **96,07** | **99,10** | **102,04** | **-28,69** | **-14,48** |
|  | 22 | -Вывоз ТБО | | | |  | **0,00** |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | 23 | общехозяйственные | | | | т.р. | 112,33 | 124,76 | 96,07 | 99,10 | 102,04 | -28,69 | -14,48 |
|  | 24 | - Услуги банков | | | |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | 25 | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | **т.р.** | **8980,03** | **10935,35** | **7753,50** | **7998,36** | **8235,11** | **-3181,85** | **-13,66** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 3 | - аренда имущества КУМИ | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4** | - аренда земли | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 6 | **Концессионная плата** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | 4,79 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,00** |
|  | **8** | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | **4,79** |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | 9 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **10** | - налог на имущество организации |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **11** | - налог на загрязнение окружающей среды |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 12 | - земельный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **13** | -транспортный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **14** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **т.р.** | 1908,16 | **2188,51** | **2164,35** | **2232,70** | **2298,79** | **44,19** | **17,01** |
|  | 15 | - отчисления ППП | | | | -"- |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **16** | **Покупная теплоэнергия** | | | | т.р. |  | 0,30 |  |  |  |  |  |
|  | **17** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **19** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **20** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 21 | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **22** | **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **23** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **1912,95** | **2188,51** | **2164,35** | **2232,70** | **2298,79** | **-24,16** | **16,71** |
|  | **26** | **Прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **26.1** | **Выплаты социального характера** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **26.2** | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **26.3** | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **26.4** | **Прочие расходы из прибыли (предпринимательская прибыль)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **27** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **21536,33** | **25951,80** | **19742,85** | **20499,41** | **21170,05** | **-5452,39** | **-4,81** |
|  | **28** | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **21536,33** | 25951,80 | 19742,85 | 20499,41 | 21170,05 | -5452,39 | -4,81 |
|  | **29** | ∆Рез 2022 | | | |  |  |  | -245,07 |  |  |  |  |
|  | **30** | Ограничение по 190-ФЗ из НВВ на тепловую энергию | | | |  |  |  | 1254,92 | 1500,00 | 1200,00 |  |  |
|  | **31** | Скорректированная выручка | | | |  | **21536,33** | 25951,80 | 20752,70 | 21999,41 | 22370,05 | -5199,10 | 2,15 |
|  | **32** | Тариф на тепловую энергию | | | | руб./Гкал | **461,42** | 602,49 | 481,79 | 510,73 | 519,34 | -91,76 | 10,69 |
|  | **33** | Тарифc 01.01 | | | | руб./Гкал |  |  | 461,42 | 505,71 | 516,63 |  |  |
|  | **34** | Тариф с 01.07 | | | | **руб./Гкал** |  |  | 505,71 | **516,63** | **522,52** |  |  |
|  |  | **рост** | | | | **%** | **41,85** |  | **9,60** | **2,16** | **1,14** |  |  |

Приложение № 27 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования МКП «ЭнергоРесурс КМО» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП  «Энерго-Ресурс КМО» | 2024 | 162 468,41 | х | 0,00 | x | 223,0 кг.у.т/  Гкал  уголь | x | x |
| 156,9 кг.у.т/  Гкал  газ |
| 28 688,00 Гкал |
| 2025 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

Приложение № 28 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы МКП «ЭнергоРесурс КМО» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП  «ЭнергоРесурс КМО» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2024 | 3 541,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 881,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 881,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 202,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 152,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 152,24 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2024 | 4250,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4658,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4658,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5042,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4982,69 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4982,69 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 29 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования МКП «ЭнергоРесурс КМО»**

**для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель,**

**реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень прибыли | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП «Энерго-Ресурс КМО» | 2024 | 1323,62 | х | х | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | х | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | х | x | x | x | x |

Приложение № 30 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы МКП «ЭнергоРесурс КМО» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП «ЭнергоРесурс КМО» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2024 | 68,78 | x |
| с 01.07.2024 | 68,78 | x |
| с 01.01.2025 | 68,78 | x |
| с 01.07.2025 | 77,15 | x |
| с 01.01.2026 | 75,74 | x |
| с 01.07.2026 | 75,74 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2024 | 68,78 | x |
| с 01.07.2024 | 68,78 | x |
| с 01.01.2025 | 68,78 | x |
| с 01.07.2025 | 77,15 | x |
| с 01.01.2026 | 75,74 | x |
| с 01.07.2026 | 75,74 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2024 | 82,54 | x |
| с 01.07.2024 | 82,54 | x |
| с 01.01.2025 | 82,54 | x |
| с 01.07.2025 | 92,58 | x |
| с 01.01.2026 | 90,89 | x |
| с 01.07.2026 | 90,89 | x |

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

Приложение № 31 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы МКП «ЭнергоРесурс КМО» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа**  **на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | МКП «ЭнергоРесурс КМО» | с 01.01.2024 | 313,74 | 310,34 | | 329,04 | 315,44 | 261,45 | 258,62 | 274,20 | 262,87 | 68,78 | 3 541,70 | х | х | | с 01.07.2024 | 335,93 | 332,21 | | 352,70 | 337,80 | 279,94 | 276,84 | 293,92 | 281,50 | 68,78 | 3 881,70 | х | х | | с 01.01.2025 | 335,93 | 332,21 | | 352,70 | 337,80 | 279,94 | 276,84 | 293,92 | 281,50 | 68,78 | 3 881,70 | х | х | | с 01.07.2025 | 364,49 | 360,46 | | 382,64 | 366,52 | 303,74 | 300,38 | 318,87 | 305,43 | 77,15 | 4 202,10 | х | х | | с 01.01.2026 | 361,94 | 357,96 | | 379,88 | 363,94 | 301,62 | 298,30 | 316,57 | 303,28 | 75,74 | 4 152,24 | х | х | | с 01.07.2026 | 361,94 | 357,96 | | 379,88 | 363,94 | 301,62 | 298,30 | 316,57 | 303,28 | 75,74 | 4 152,24 | х | х | |
| \* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).  \*\* Тариф на теплоноситель для МКП «ЭнергоРесурс КМО», реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.11.2023 № 283.  \*\*\* Тариф на тепловую энергию для МКП «ЭнергоРесурс КМО», реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.11.2023 № 282. |

Приложение № 32 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования МКП «ЭнергоРесурс КМО»**

**для формирования долгосрочных тарифов на передачу**

**тепловой энергии по сетям МКП «ЭнергоРесурс КМО» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП  «Энерго-Ресурс КМО» | 2024 | 7753,50 | х | 0,00 | x | 7887,71 м³ | x | x |
| 6205,00Гкал |
| 2025 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

Приложение № 33 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям**

**МКП «ЭнергоРесурс КМО» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2026**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП «ЭнергоРесурс КМО» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2024 | 461,42 | х |
| с 01.07.2024 | 505,71 | х |
|  | с 01.01.2025 | 505,71 | х |
|  | с 01.07.2025 | 516,63 | х |
|  | с 01.01.2026 | 516,63 | х |
|  | с 01.07.2026 | 522,52 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2024 | 461,42 | х |
| с 01.07.2024 | 505,71 | х |
|  | с 01.01.2025 | 505,71 | х |
|  | с 01.07.2025 | 516,63 | х |
|  | с 01.01.2026 | 516,63 | х |
|  | с 01.07.2026 | 522,52 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

Приложение № 34 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Теплоснаб»   
(Новокузнецкий городской округ), для корректировки тарифов   
на услуги по передаче тепловой энергии на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа на 2024 год

**Общая характеристика предприятия**

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

Сокращенное наименование организации – ООО «Теплоснаб».

ОГРН 1154253004509

ИНН 4253030437

КПП 425301001

Юридический адрес: 654044, Кемеровская область – Кузбасс, город Новокузнецк, ул. Косыгина, 3Б.

Фактический адрес: 654044, Кемеровская область – Кузбасс, город Новокузнецк, ул. Косыгина, 3Б.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – директор Шилова Лариса Александровна.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – главный экономист Облиенко Валерий Васильевич   
(3843) 55-80-62.

ООО «Теплоснаб» оказывает услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя ООО «КузнецкТеплоСбыт» в соответствии с договором оказания услуг по передаче тепловой энергии и поставке тепловой энергии, теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя, возникающие в тепловых сетях и энергетическом оборудовании) № 215КТС15 от 21.12.2015.

Протяженность тепловых сетей в 2-трубном исчислении составляет 3,3225 км, в соответствии с приложением 3.1 (стр. 33 том 1.1). В ПНС, осуществляющей увеличение располагаемого напора, изменения давления   
в трубопроводах теплосети, установлены насосные агрегаты 1Д200/90 (3 шт.)   
и К100-65-250 (1 шт.).

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ООО «Теплоснаб» посредством теплосетевого имущества, переданного по договору № 10/18   
от 10.09.2018, заключенному с ИП Шиловой Ларисой Александровной   
о передаче в безвозмездное пользование 5/6 доли в праве собственности   
на ПНС, расположенную по адресу: г. Новокузнецк, Новоильинский район,   
ул. Косыгина, 3Б, с кадастровым номером: 42:30:0602053:3505, 5/6 доли теплотрассы, протяженностью 3 987 метров, расположенной по адресу:   
г. Новокузнецк, Новоильинский район, ул. Косыгина, 3Б, с кадастровым номером: 42:30:0602051:3558 (стр. 1 том 1.1), подлежат государственному регулированию.

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

Долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Теплоснаб» утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 780 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Теплоснаб» (Новокузнецкий городской округ)   
на 2020-2024 годы».

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов   
с учетом НДС (20 %), так как предприятие находится на упрощенной системе налогообложения в соответствии с уведомлением о переходе на упрощенную систему налогообложения 2 - доходы минус расходы, минимум 1 %   
(форма № 26.2-1) (стр. 25 том 1.1).

**Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Приказ Минэнерго России 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 России 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 ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).

Приказ ФСТ России от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов)   
и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

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

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

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

Материалы ООО «Теплоснаб» (Новокузнецкий городской округ) с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования   
2020-2024 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования) и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены   
в электронном виде в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, принимаемых для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2022 года.

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

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Экспертами отмечается отсутствие данных по объему передаваемой тепловой энергии ООО «Теплоснаб» в контуре теплоснабжения   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» в актуализированной на 2024 год схеме теплоснабжения г. Новокузнецка.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | 2020 | 2021 | 2022 | 2024 |
| Объем передаваемой тепловой энергии, тыс. Гкал | 65,748 | 65,181 | 54,725 | 50,099 |
| Динамика изменения, % |  | -0,86 | -16,04 | -8,45 |

Предложение предприятия по полезному отпуску на 2024 год (объем передаваемой энергии согласован с ООО «КузнецкТеплоСбыт») составляет 53,090 тыс. Гкал, что выше полезного отпуска, определенного с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год, и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года, на 6 %. Эксперты считают экономически обоснованным принять в расчет объем полезного отпуска на уровне предложения предприятия, согласованного   
с ООО «КузнецкТеплоСбыт» на 2024 год.

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

Баланс тепловой энергии ООО «Теплоснаб» в контуре теплоснабжения   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем теплоэнергии на 2024 год | в том числе | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 57,529 | 33,163 | 24,366 |
| 2 | Потери при передаче тепловой энергии | тыс. Гкал. | 4,439 | 2,473 | 1,966 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал. | 53,090 | 30,690 | 22,400 |

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

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

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



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы 2024 года тепловой энергии = 8 966 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,072 × (1 + 0,75×0) = **9 515 тыс. руб.**

Расчет операционных расходов приведен в таблице 3.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов на услуги по передаче тепловой энергии (приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,072 | 0,00 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 0,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 243,17 | 243,17 | 0,00 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,00 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 9 515 | 9 515 | 0,00 |

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

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

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

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

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 6027   
от 23.05.2018, заключенный с ООО «Водоканал», действующий до 30.04.2019   
с автопролонгацией (стр. 64 том 1.2).

Расчет стоимости услуг холодного водоснабжения и водоотведения   
(стр. 53 том 1.1).

Сводная таблица по покупке услуг ООО «Водоканал» за 2022 год (стр. 85 том 2.1).

Счета-фактуры на водоснабжение и водоотведение за 2022 год (стр. 86 том 2.1).

Экономически обоснованные расходы на приобретение холодной воды составят:

0,052 тыс. куб. м (объем 1 полугодия) × 48,81 руб./куб. м   
(тариф 1 полугодия 2024 года) + 0,058 тыс. куб. м (объем 1 полугодия)   
× 48,81 руб./куб. м (тариф 1 полугодия 2024 года) × 1,098 (плановый рост тарифов на холодную воду) = **6 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы на водоотведение составят:

0,100 тыс. куб. м (объем 1 полугодия) × 19,81 руб./куб. м   
(тариф 1 полугодия 2024 года) + 0,106 тыс. куб. м (объем 1 полугодия)   
× 48,81 руб./куб. м (тариф 1 полугодия 2024 года) × 1,098 (плановый рост тарифов на холодную воду) = **4 тыс. руб.**

Плановые тарифы 1 полугодия 2024 года приравнены к тарифам   
2 полугодия 2023 года, утвержденным постановлением РЭК Кемеровской области от 19.12.2018 № 602 «Об утверждении производственной программы   
в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения   
и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение   
ООО «Водоканал» (Новокузнецкий городской округ, Новокузнецкий муниципальный округ)».

Экономически обоснованные затраты по данной статье составят:

6 + 4 = **10 тыс. руб**.

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Расходы на обязательное страхование**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
9 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:

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте на участок трубопроводов теплосети на сумму   
**9 тыс. руб.**, действующий до 19.02.2024 (стр. 55 том 1.1).

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Иные расходы**

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2022 год в разрезе прочих расходов (стр. 33 том 2.1).

Движение средств по счету 91 в разрезе прочих расходов - услуги банка (стр. 34 том 2.1).

Указанные затраты относятся к операционным расходам в соответствии   
с пунктом 37 Методических указаний.

В связи с этим, эксперты признают указанную величину затрат экономически необоснованной и предлагают ее к исключению из НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 36 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. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0 %);

- 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 % (стр. 64 том 1.1)).

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 512 тыс. руб.

Экономически обоснованный размер отчислений на социальные нужды составил:

5 007 тыс. руб. (фонд оплаты труда) × 30,2 % (размер социальных отчислений) = **1 512 тыс. руб**.

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Налог при УСНО**

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

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
312 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:

Уведомление о переходе на упрощенную систему налогообложения 2 - доходы минус расходы, минимум 1 % (форма № 26.2-1) (стр. 25 том 1.1).

Плановый уровень доходов, составляющий налогооблагаемую базу равен НВВ предприятия на 2024 год.

Экономически обоснованный размер налога составил:

26 773 тыс. руб. (плановое НВВ предприятия) × 1 % (минимальный размер налога) = **268 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 44 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 4.



**Реестр неподконтрольных расходов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

(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 | 10 | 10 | 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: | 45 | 9 | -36 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9 | 9 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 36 | 0 | -36 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 512 | 1 512 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 1 567 | 1 531 | -36 |
| 2 | Налог на прибыль | 312 | 268 | -44 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 879 | 1 799 | -80 |

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.

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

**5.4.1. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
11 675 тыс. руб.

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

Договор энергоснабжения № 101914 от 01.01.2016, заключенный   
с ОАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 30.12.2016 с пролонгацией через дополнительное соглашение (стр. 19 том 1.2).

Сводная таблица по покупке электроэнергии   
у ПАО «Кузбассэнергосбыт» за 2022 год (стр. 72 том 2.1).

Счета-фактуры за электроэнергию (стр. 73 том 2.1), в соответствии   
с которыми средневзвешенная цена электрической энергии в 2022 году составила 6,23639 руб./кВтч.

Экономически обоснованная цена электрической энергии в 2024 году составит:

6,23639 руб./кВтч × 1,120 (ИЦП на обеспечение электроэнергией (2023/2022)) × 1,056 (ИЦП на обеспечение электроэнергией (2024/2023)) = **7,37591 руб./кВтч**.

В соответствии с приказом Минэнерго России от 22.07.2019 № 744   
об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя в отношении ООО «Теплоснаб» (стр. 66 том 1.1) нормативный расход электроэнергии в рассматриваемом контуре составляет   
1 455,600 тыс. кВтч.

Экономически обоснованные расходы при этом составят:

1 455,600 тыс. кВтч × **7,37591** руб./кВтч = **10 736 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 939 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.4.2. Расходы на тепловую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
4 311 тыс. руб.

В соответствии с приказом Минэнерго России от 22.07.2019 № 744   
об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя в отношении ООО «Теплоснаб» (стр. 66 том 1.1) величина нормативных потерь тепловой энергии составляет 4,439 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы при этом составят:

2,473 тыс. Гкал (объем 1 полугодия) × 770,90 руб./Гкал   
(тариф 1 полугодия) + 1,966 тыс. Гкал (объем 2 полугодия) × 770,90 руб./Гкал (тариф 1 полугодия) × 1,098 (прогнозный рост тарифа) = **3 570 тыс. руб**.

Плановые тарифы 1 полугодия 2024 года приравнены к тарифам   
2 полугодия 2023 года, утвержденным постановлением РЭК Кемеровской области от 19.12.2018 № 609 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «КузнецкТеплоСбыт» на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2019 - 2023 годы».

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

Расходы в размере 741 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.4.3. Расходы на теплоноситель**

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

В соответствии с приказом Минэнерго России от 22.07.2019 № 744   
об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя в отношении ООО «Теплоснаб» (стр. 66 том 1.1) величина нормативных потерь теплоносителя составляет 18,413 тыс. куб. м.

Экономически обоснованные расходы при этом составят:

10,258 тыс. куб. м (объем 1 полугодия) × 14,02 руб./куб. м   
(тариф 1 полугодия) + 8,155 тыс. куб. м (объем 2 полугодия) × 14,02 руб./куб. м (тариф 1 полугодия) × 1,098 (прогнозный рост тарифа) = **269 тыс. руб**.

Плановые тарифы 1 полугодия 2024 года приравнены к тарифам   
2 полугодия 2023 года, утвержденным постановлением РЭК Кемеровской области от 27.11.2018 № 398 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый   
АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2019 - 2023 годы».

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

Расходы в размере 57 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.4.4. Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»**

В течении долгосрочного периода регулирования с целью сглаживания эксперты скорректировали необходимую валовую выручку предприятия в сторону снижения при регулировании на 2020 год в размере 870 тыс. руб. (протокол Правления РЭК Кузбасса от 20.12.2019 № 97), на 2021 год в размере 2 219 тыс. руб. (протокол РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 84) на общую сумму 3 089 тыс. руб.

С целью соблюдения пропорционального роста экономически обоснованных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии максимальному росту платы граждан в размере 9,6 %, эксперты предлагают уменьшить величину корректировки 2020 и 2021 годов на **21 тыс. руб.**, для формирования максимальной экономически обоснованной величины необходимой валовой выручки.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 5.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) для оказания услуг   
по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

(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 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 11 675 | 10 736 | -939 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 4 311 | 3 570 | -741 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 326 | 269 | -57 |
| 6 | ИТОГО | 16 312 | 14 575 | -1 737 |

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.

**5.5. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Операционные расходы 2021 года = 7 644 тыс. руб. × (1 – 1% ÷ 100 %) × 1,067 × (1 + 0,75 × 0) = 8 075 тыс. руб.

Операционные расходы 2022 года = 8 075 тыс. руб. × (1 – 1% ÷ 100 %) × 1,138 × (1 + 0,75 × 0) = 9 097 тыс. руб.

Расчет операционных расходов представлен в таблице 6.

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2020\* | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,030 | 1,067 | 1,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 299,86 | 299,86 | 299,86 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 7 644 | 8 075 | 9 097 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы   
(в соответствии с пунктом 39 Методических указаний).

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, подтверждаются оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе холодной воды (стр. 15 том 2.1), сводной таблицей по покупке услуг ООО «Водоканал» за 2022 год (стр. 85 том 2.1), счетами-фактурами на водоснабжение и водоотведение за 2022 год (стр. 86 том 2.1).

Расходы на обязательное страхование подтверждаются оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе страхования (стр. 15 том 2.1), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте на участок трубопроводов теплосети на сумму   
9 тыс. руб., действующий в 2022 году (стр. 51 том 2.1).

Расходы на отчисления на социальные нужды подтверждаются оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе заработной платы (стр. 15 том 2.1), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 26 за 2022 год в разрезе заработной платы (стр. 21 том 2.1).

Расходы на уплату налога при УСНО подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе налога УСНО   
(стр. 15 том 2.1).

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 7.

**Реестр неподконтрольных расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2022 года |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 8 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 9 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 470 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 1 487 |
| 2 | Налог на прибыль | 247 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр. 1.4 +  стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 1.8 + стр. 2 + стр. 3. | 1 734 |

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

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

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2022 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 11 558 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 3 614 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 263 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 15 435 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов за 2022 год представлен в таблице 9.

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2022 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 9 097 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 734 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 15 435 |
| 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 | -6 159 |
| 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 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 +  стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 20 107 |

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 (дельта НВВ)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Фактическая необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 20 107 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 19 366 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 9 616 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 5 798 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 3 952 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 54,725 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 30,488 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 16,076 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 8,161 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 780 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 609,  от 28.10.2021 № 459) | руб./Гкал | 315,39 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 780 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 609,  от 28.10.2021 № 459) | руб./Гкал | 360,69 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 780 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 609,  от 28.10.2021 № 459) | руб./Гкал | 484,27 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 741 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 741 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку предприятия на 2024 год.

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, и составляет: 741 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **840 тыс. руб.**

**5.6. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый   
расчётный период регулирования**

**Расчёт необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

(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 | 9 515 | 9 515 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 879 | 1 799 | -80 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 16 312 | 14 575 | -1 737 |
| 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 | 984 | 840 | -144 |
| 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, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 3 089 | 21 | -3 068 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 31 779 | 26 751 | -5 029 |

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.

**5.7. Расчет тарифов на услуги по передаче   
тепловой энергии, теплоносителя**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 30,690 | 484,27 | 0,00% | 14 862 |
| июль - декабрь | 22,400 | 530,75 | 9,60% | 11 889 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 53,090 | 503,88 | 4,05% | 26 751 |

**5.8. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования**

**Расходы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 | | Предложение экспертов  на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 3 421 | | 3 631 | | 210 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 4 719 | | 5 007 | | 288 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 501 | | 532 | | 31 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 302 | | 321 | | 19 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 23 | | 24 | | 1 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 8 966 | | 9 515 | | 549 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 | | Предложение экспертов  на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | | 10 | | 10 | |
| 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: | 9 | | 9 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9 | | 9 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 1 425 | | 1 512 | | 87 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 1 434 | | 1 531 | | 97 | |
| 2 | Налог на прибыль | 213 | | 268 | | 55 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 647 | | 1 799 | | 152 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2023 | | Предложение экспертов  на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 870 | | 10 736 | | 4 866 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 4 106 | | 3 570 | | -536 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 310 | | 269 | | -41 | |
| 6 | ИТОГО | 10 286 | | 14 575 | | 4 289 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 | | Предложение экспертов  на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 8 966 | | 9 515 | | 549 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 647 | | 1 799 | | 152 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 10 286 | | 14 575 | | 4 289 | |
| 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 | 653 | | 840 | | 187 | |
| 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 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 | | 21 | | 21 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 21 552 | | 26 751 | | 5 199 | |

Приложение № 35 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

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

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «Теплоснаб» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2020 | 282,46 | х |
| с 01.07.2020 | 304,43 | х |
| с 01.01.2021 | 304,43 | х |
| с 01.07.2021 | 315,39 | х |
| с 01.01.2022 | 315,39 | х |
| с 01.07.2022 | 360,69 | х |
| с 01.12.2022 | 484,27 | х |
| с 01.01.2023 | 484,27 | х |
| с 01.01.2024 | 484,27 | х |
| с 01.07.2024 | 530,75 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

».

Приложение № 36 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «Ясная поляна» 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**

Организация обслуживает, согласно концессионному соглашению   
от 23.12.2021 имущественный комплекс коммунальной инфраструктуры и иных объектов коммунального хозяйства, необходимого для организации теплоснабжения на территории сельских поселений Прокопьевского муниципального округа Кемеровской области (32 котельных, которые реализуют тепловую энергию на отопление жилого фонда, бюджетных   
и прочих организаций).

Предметом деятельности предприятия является оказание коммунальных услуг населению, бюджетным и прочим предприятиям Прокопьевского района.

Вид деятельности - производство и реализация тепловой энергии, горячего водоснабжения, холодного водоснабжения, водоотведения.

Доля тепловой энергии в общем объеме выручки предприятия составит в плане на 2023 год – 96,1 %.

Собственником основных средств является КУМС Прокопьевского района. Для осуществления производственной деятельности КУМС передало основные средства ООО «Ясная Поляна» (ИНН 4223118934) на основании концессионного соглашения от 23.12.2021 № 3.

В своей деятельности предприятие руководствуется законодательством РФ, распоряжениями, приказами Администрации Прокопьевского муниципального округа и Уставом предприятия.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия.

В состав ООО «Ясная Поляна» входят четыре основных участка, которые производят, передают и распределяют тепловую энергию потребителям Прокопьевского района:

- Кузбасский участок,

- Бурлаковский участок,

- Трудармейский участок,

- Яснополянский участок.

На обслуживании ООО «Ясная Поляна» находится 32 котельные, работающие на угле.

Система теплоснабжения открытая по температурному графику 95/70.

Общая протяженность тепловых сетей предприятия составляет 22,79 км в двухтрубном исчислении, которые проложены подземным и наземным способом.

В котельных работают котлы КЕВ-10-14, КВм-3,15, КВм-2,5, КВр-1, КВр-0,8, КВр-0,63, КВр-0,6, КВр-0,4, КВр-0,2, НР-18, КВ-300, КВр-100К, КВр-50К, КЧМ-5, КЧМ-5-К-80, КЧМ-5-К-40, «Доброход», «Будерус».

Продолжительность отопительного периода 242 дня.

Горячую воду котельные подают абонентам по открытой схеме   
и работают только по отопительной нагрузке.

29 котельных имеют закрытые угольные склады, которые позволяют принять 2-3 недельный запас угля. На остальных котельных уголь хранится на открытых огороженных площадках. Подача топлива в котельных осуществляется подталкиванием колесными тракторами МТЗ-80, МТЗ-92, ЮМЗ-6, Амкадор 702 ЕА и 342В, TEREX-970, тракторами гусеничными ДТ-75 в загрузочные окна.

Внутри котельных доставка угля к топкам котлов осуществляется вручную с помощью тачек на расстояние от 5 до 50м.

В котельной № 4 Горнячка углеподача механизирована.

На ряде котельных золошлаковая механизация частичная - шлак   
от котлов до скиповых подъемников доставляется вручную, перегружается   
в скип и с помощью лебедки удаляется в бункер.

На остальных котельных шлак выносится вручную и перегружается   
в контейнеры, которые по мере накопления перегружаются автокранами   
в кузова автомобилей. Расстояние ручного перемещения шлака составляет   
от 10 до 50м.

Во всех котельных установлено насосное и тягодутьевое оборудование. На случай перерывов в водоснабжении в котельных установлены емкости запаса воды.

На предприятии ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности. Расходы, непосредственно связанные с производством   
и передачей тепловой энергии, учитываются в НВВ в полном объёме. При этом, расходы, напрямую не относящиеся на выработку и транспортировку тепловой энергии, принимаются в расчёт в доле 94,3 %, определённой   
от выручки предприятия по видам деятельности.

В соответствии со статьёй 174.1 НК РФ главы 21 НК РФ   
при совершении операций в соответствии с концессионным соглашением   
на концессионера возлагаются обязанности налогоплательщика налога   
на добавленную стоимость. В связи с этим, все расходы на товары и услуги включены в расчёт НВВ без учёта НДС.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (в ред. Федеральных законов от 06.12.2011 №401-ФЗ,   
от 30.12.2012 №324-ФЗ, от 07.06.2013 №115-ФЗ, от 02.07.2013 №160-ФЗ) имеется Положение о порядке проведения закупок товаров, работ, услуг, принятое в целом по ООО «Ясная поляна», регламентирующее закупочные процедуры по работам, товарам и услугам,   
в том числе, относимым на регулируемые виды деятельности.

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»,   
цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые   
ООО «Ясная поляна» подлежат государственному регулированию.

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

Долгосрочные параметры регулирования на 2022-2030 годы   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета фактических расходов 2022 года и плановых операционных расходов 2024 года, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.02.2022 № 44 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Ясная Поляна»   
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на 2022-2031 годы».

ООО «Ясная поляна» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке НВВ   
и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду, реализуемые на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа на 2024 год (исх. № 117 от 25.04.2022, вх. № 2616 от 28.04.2023)   
и представило пакет обосновывающих документов (6 томов).

На основании заявления ООО «Ясная поляна» открыто тарифное дело № РЭК/57-ЯснаяПоляна-2024 от 03.05.2023 «О корректировке НВВ   
и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду   
в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2024 год.

**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 учёта 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 расчёту   
  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 расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 07.06.2013 года № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел   
  об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

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

Материалы ООО «Ясная поляна» по расчёту тарифов на 2024 год,   
с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования   
2022-2030 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075  
и «Методических указаний по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013  
№ 760-э. Расчётно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, в электронном виде, посредством отчётной формы DOCS.FORM.6.42.

**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 несёт руководитель предприятия.

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

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

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

- ИПЦ на 2024 год составит 107,2 %;

- ИПЦ по углю энергетическому каменному на 2023 год составляет 94,2 %, на 2024 – 105,0 %;

- ИПЦ по электроэнергии на 2023 год составляет 112,0 %, на 2024 – 105,6 %;

- ИПЦ по транспорту услугам на 2023 год составляет 109,0 %, на 2024 – 106,1 %;

**Анализ расходов ООО «Ясная поляна»**

**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 расчётного объёма полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчётный 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 объёмах полезного отпуска тепловой энергии расчётный объём 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 учётом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчётный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа актуализированы на 2024 год постановлением администрации Прокопьевского муниципального округа от 07.08.2023 № 134-п (https://prokopmo.ru/investicionnie-proekty/shemy-injenernyh-setei.php).

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ   
от 13.06.2013 №760-Э, эксперты считают обоснованным объём отпуска в сеть тепловой энергии, определённый в соответствии со схемой теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа, актуализированной   
на 2024 год, в размере 52,818 тыс. Гкал.

Объём 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.

Объём потерь тепловой энергии для ООО «Ясная поляна» утверждён концессионным соглашением, заключённым с Кемеровской областью - Кузбассом и составляет **10,636 тыс. Гкал.**

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

**Баланс тепловой энергии ООО «Ясная поляна» на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Объём тепловой энергии в год | в том числе: | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1. | Отпуск в сеть | тыс. Гкал | 52,818 | 30,106 | 22,870 |
| 2. | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 42,182 | 24,044 | 18,265 |
| 3. | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 42,182 | 24,044 | 18,265 |
| 4. | Производственные нужды | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 5. | Потери | тыс. Гкал | 10,636 | 6,063 | 4,605 |

Баланс тепловой энергии на 2024 год делится по полугодиям   
в соответствии с сформировавшимся фактическим отпуском тепловой энергии за 2022 год. Доли по полугодиям составляют 0,57 и 0,43 соответственно.

**Динамика баланса тепловой энергии по группе потребителей «население» за 2022-2024 гг., тыс. Гкал**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2022 | 2023 | Отклонение 2023/2022 | 2024 | Отклонение 2023/2022 |
| Население | 40,876 | 40,876 | 0 | 42,182 | 1,306 |

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

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

Экспертами был произведён анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на водоотведение   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расходов на водоотведение на 2024 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт стоимости водоотведения на нужды котельных на 2024 год   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расхода воды и водоотведения на 2024 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Объём водоотведения на нужды котельных   
2022-2024»), тыс. куб. м.

Договор водоснабжения с ООО «Энергоресурс» с автопролонгацией № Тр-20.1/Вп от 01.04.2021 с приложениями (DOCS.FORM.6.42 «Договор   
и счёт-фактуры на поставку воды 2022»).

Тариф на водоотведение для ООО «Энергоресурс», утверждён постановлением РЭК Кузбасса от 08.11.2023 № 249   
«О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.06.2021 № 212 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения   
и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение   
ООО «Энергоресурс» (Прокопьевский муниципальный округ, за исключением пгт. Краснобродский) в части 2024 года» и составляет:

с 01.01.2024 по 30.06.2024 года – 21,81 руб. куб. м.;

с 01.07.2024 по 31.12.2024 года – 27,04 руб. куб. м.

Удельный расход водоотведения на выработку тепловой энергии составил по факту 2022 года – 0,148 м3/Гкал

Таким образом объём водоотведения на 2024 год, с учётом удельного расхода составит 6,256 тыс. м3 (42 182 Гкал × 0,148)

Таким образом, расходы на водоотведение в 2024 году составят:

6,256 тыс. м3. (общий объём стоков) × 0,57 (доля выработки первого полугодия) × 21,81 руб. куб. м. (тариф на водоотведение на 1 полугодие 2024 года) + 6,256 тыс. м3. (общий объём стоков) × 0,43 (доля выработки второго полугодия) × 27,04 руб. куб. м. (тариф на водоотведение на 2 полугодие 2024 года) = **151 тыс. руб.**

Данные расходы эксперты считают экономически обоснованными  
и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 314 тыс. руб., подлежат исключению из НВВ   
на 2023 год, как экономически необоснованные.

**Арендная плата**

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

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на арендную плату   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт аренды земельных участков на 2024 год   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт арендной платы за земельные участки, на которых располагаются объекты концессионного соглашения на 2024 год   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

В соответствии с данным расчётом кадастровая стоимость, арендуемых ООО «Ясная поляна» земельных участков, составляет 10 757,57 тыс. руб. Ставка налога на землю, в соответствии с решением Совета народных депутатов Прокопьевского муниципального округа от 25.11.2020 № 209 составляет 0,3 %.

Таким образом сумма арендных платежей на 2024 год составит: 10 757,57 × 0,3 % = **32 тыс. руб.**

Данные расходы эксперты считают экономически обоснованными  
и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия не проводилась.

**Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов**

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

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на плату за НВОС   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов на 2024 год в разрезе затрат на платы за выбросы сбросы (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год (п. 2 DOCS.FORM.6.42).

В соответствии с декларацией по плате за негативное воздействие   
на окружающую среду за 2022 год сумма платы в пределах необходимо допустимых выбросов (НДВ) составляет **25 тыс. руб.**

Данные расходы эксперты считают экономически обоснованными  
и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Иные расходы, в том числе:**

**Налог на имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
1 193 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на налог на имущество   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов на 2024 год в разрезе затрат на налог на имущество   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налога на имущество на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Налог на имущество»).

Расчёт налога на имущество, переданного по концессионному соглашению на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Налог на имущество Основные средства 2022-2024»).

Эксперты, проанализировав представленные документы, установили, что затраты по налогу на имущество на 2024 год рассчитаны организацией,   
с учётом увеличения среднегодовой стоимости имущества, связанной   
с реализацией мероприятий инвестиционной программы.

В связи с тем, что предложение предприятия по статье «Налог   
на имущество» не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций   
и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере **1 193 тыс. руб**.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Транспортный налог**

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

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на транспортный налог   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов на 2024 год в разрезе затрат на транспортный налог   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт транспортного налога на 2024 год (п. 4 DOCS.FORM.6.42 «Налог на транспорт 2022-2024»).

Справка расчёт транспортного налога на 2024 год   
(п. 4 DOCS.FORM.6.42 «Налог на транспорт 2022-2024»).

Эксперты, проанализировав представленные документы установили,   
что транспортный налог рассчитан исходя из ставок установленных законодательством РФ в части уплаты транспортного налога.

В связи с тем, что предложение предприятия по статье «Транспортный налог» не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций   
и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере   
**94 тыс. руб**.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Госпошлина**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 239 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на госпошлину   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов на 2022 год в разрезе затрат на госпошлину   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расходов на госпошлину на 2024 год (п. 5 DOCS.FORM.6.42 «Госпошлина 2022-2024»).

Справка-расчёт налога на прибыль за 2022 год, в разрезе затрат   
на госпошлину (п. 5 DOCS.FORM.6.42 «Госпошлина 2022-2024»).

В данную статью организацией включаются затраты на уплаты госпошлины в суды соответствующих юрисдикций и госпошлины   
по постановке транспортных средств на учёт.

Эксперты, проанализировав представленные документы установили,   
что экономически обоснованный уровень затрат по данной статье составляет 251 тыс. руб. (222 тыс. руб. = фактические затраты по данной статье в 2022 году × 1,058 × 1,072 – ИПЦ на 2023 и 2024 года соответственно).

В связи с тем, что предложение предприятия по статье «Госпошлина»   
не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере **239 тыс. руб.**

**Корректировка предложения предприятия отсутствует.**

**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. 425 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» – 0,2 %.

Организацией не представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев   
на производстве и профессиональных заболеваний об утверждении повышенной ставки по сумме страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
17 414 тыс. руб.

По оценке экспертов, на 2024 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
52 253 тыс. руб. (ФОТ на 2023 год) ÷ 65 143 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2023 год) × 69 135 тыс. руб. (операционные расходы на 2024 год) =   
55 455 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды на 2024 год при этом составят:   
55 455 тыс. руб. (ФОТ на 2023 год) × 30,2 % (размер социальных отчислений) = **16 747 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 667 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ   
на 2024 год, как экономически необоснованные.

**Расходы по сомнительным долгам**

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

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на расходы по сомнительным долгам (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расходов по сомнительным долгам на 2024 год   
(п. 32 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт по сомнительным долгам 2022-2024»).

Реестр постановление, закрытых в связи с невозможностью взыскания задолженности по коммунальным платежам за 2022 год   
(п. 32 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт по сомнительным долгам 2022-2024»).

Судебные приказы к взысканию задолженности за 2022 год   
и Постановления УФССП по Кемеровской обл. - Кузбассу о прекращении взыскания и возвращении ИД к взыскателю по данным судебным приказам   
(п. 32 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт по сомнительным долгам 2022-2024»).

Экономически обоснованный уровень затрат по данной статье, рассчитанный экспертами на 2024 год, в соответствии с пп. «а» п. 47 Основ ценообразования, утверждённых постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» составляет **1 375 тыс. руб.** (3 452,31 руб./Гкал – экономически обоснованный тариф на 2023 год × 19,404 тыс. Гкал – объём тепловой энергии реализуемый группе потребителей «населений» × 2 %).

В связи с тем, что предложение предприятия по статье «Расходы   
по сомнительным долгам» не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере   
**25 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Амортизация**

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 учёта.

Согласно пунктам 7, 8 приказа Минфина России от 30.03.2001 № 26н  
«Об утверждении Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01», основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту 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 7 358 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов представлены:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на амортизацию   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42)

Расчёт амортизации на 2024 год (п. 29 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт амортизации 2022-2024»).

Обороты счёта 20 в корреспонденции со счётом 02 за 2022 год, в разрезе затрат на амортизацию (п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Обороты счетов 10, 20, 23, 26, 69, 70, 76, 91»).

Расчёт износа основных средств за 2022 год (п. 12 DOCS.FORM.6.42 «износ ОС на 31.12.2022»)

Ведомость амортизации ОС за 2022 год (п. 29 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт амортизации 2022-2024»)

Расчёт амортизации за 2022 год (п. 29 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт амортизации 2022-2024»)

Проанализировав представленные документы за 2021 год, эксперты установили, что основные средства, участвующие в производстве   
и реализации тепловой энергии отнесены к соответствующим группам основных средств и амортизационные отчисления рассчитаны   
на максимальные сроки полезного использования. Также амортизационные отчисления являются одним из критериев заключённого концессионного соглашения и являются источником финансирования утверждённой инвестиционной программы.

В соответств абз. 5 ст. 43 постановления Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «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»

Учитывая положение абз. 5 ст. 43 постановления Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 экспертами рассчитан экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2024 год, который составляет   
**3 805 тыс. руб.** (6 646 тыс. руб. – общая сумма амортизационных отчислений   
на 2024 год включая собственные ОС организации и увеличение стоимости ОС, в результате реализации мероприятий инвестпрограммы – 2 052 тыс. руб. – 790 тыс. руб. – амортизационные отчисления по переданным   
по концессионному соглашению ОС).

Эксперты считают сумму амортизационных отчислений в размере   
3 805 тыс. руб. экономически обоснованной и рекомендуют её для включения в расчёт НВВ на 2024 год.

Расходы в размере 2 842 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ   
на 2024 год, как экономически необоснованные.

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

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

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на уплату процентов   
по договорам лизинга (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Договоры лизинга: № 2037478-ФЛ/Н КЗ-19 от 22.04.2019; № 2351391-ФЛ/Н КЗ- 20 от 06.05.2020; № 2514026-ФЛ/ЕПА-20 от 26.11.2020; № ОВ/Ф-151315-01 - 01 от 22.11.2021; № ОВ/Ф-151315-03- 01 от 23.12.2022   
(п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам по договорам лизинга»).

Расчёт расходов по процентам по договорам лизинга на 2024 год   
(п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам по договорам лизинга»).

Расчёт процентов по договорам лизинга на 2024 год (данные бухгалтерского учёта) (п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам   
по договорам лизинга»).

Экспертами, на основании представленных документов, проведён расчёт экономически обоснованных расходов по данной статье которые составляют на 2024 год **286 тыс. руб.** (111 тыс. руб. + 187 тыс. руб. – лизинговые платежи в соответствии с договорам лизинга × 0,961 – доля тепловой энергии в общей деятельности организации).

В связи с тем, что предложение предприятия по статье «Расходы   
на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним» не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций   
и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы по данной статье по предложению предприятия в размере   
**286 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Налог на прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
1 030 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на налог на прибыль   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налога прибыль на 2024 год (п. 31 DOCS.FORM.6.42 «Налог   
на прибыль»).

Справка расчёт налога на прибыль за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налога прибыль за 2022 год (п. 31 DOCS.FORM.6.42. «Налог   
на прибыль»).

Экспертами проведён расчёт суммы налога на прибыль на 2024 год. Налогооблагаемой базой, в данном случае выступает прибыль на выплаты социального характера, в размере 5 151 тыс. руб. Ставка налога на прибыль,   
в соответствии с Налоговым кодексом РФ составляет 20 %.

Таким образом сумма налога на прибыль на 2024 год составит:   
5 151 тыс. руб. × 20 % = **1 030 тыс. руб.**, что совпадает с предложениями организации.

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

Корректировка предложений организации не проводилась.

**Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
49 477 тыс. руб.

При производстве и реализации тепловой энергии   
ООО «Ясная поляна» используется уголь марки ДГр приобретаемый   
у АО «УК «Кузбассразрезуголь» - филиал Талдинский угольный разрез   
по договору на поставку угля на 2023 году № 01/13-23 от 19.12.2022 (п. 21 DOCS.FORM.6.42 «Договоры на уголь 2022, 2023»).

Экспертами был произведён анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на топливо   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт потребности угля по котельным на 2024 год   
(п. 7 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт объёма угля по котельным 2024»).

Расчёт стоимости угля по котельным на 2024 год   
(п. 7 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт стоимости угля по котельным 2024»).

Расчёт стоимости доставки угля по котельным на 2024 год   
(п. 9 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт стоимости угля по котельным 2024»).

Расчёт расхода топлива по котельным на 2024 год   
(п. 11 DOCS.FORM.6.42 «пр. 4.4 и 4.5 расход топлива»).

Договор на поставку угля на 2023 году № 01/13-23 от 19.12.2022   
(п. 21 DOCS.FORM.6.42 «Договоры на уголь 2022, 2023».

Отчётная форма WARM.TOPL.Q4.2022.

Цена топлива, согласно договора на поставку угля составила   
в 2023 году 1 567,50 руб./т.

Эксперты рассчитали цену угля, на 2024 год, с применением индекса цен производителей по добыче энергетического каменного угля на 2024/2023   
в размере 1,050 опубликованном на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023: 1 567,50 руб./т × 1,050 (индекс) = 1 645,88 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 марке угля марки ДГр (Qнр – 5 549 ккал./кг) – 1 640,92 руб./т;

Эксперты рассчитали биржевую 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 марке угля марки ДГр (1 640,92 руб./т × 0,942 × 1,050 =   
1 623,03 руб./т;

Расчётная цена угля по представленным организацией материалам (1 645,88 руб./т.) выше расчётной биржевой цены угля той же марки (1 623,03 руб./т). В связи с этим, для расчёта затрат на топливо на 2024 год, экспертами применяется биржевая расчётная цена топлива – 1 623,03 руб./т.

Средневзвешенная цена доставки топлива, рассчитанная   
в соответствии с «Территориальным каталогом текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области за 2022 год» составила 1 458,18 руб./т (2861,79 руб./маш./час. – приведённая к 2024 году цена доставки топлива самосвалом до 15 т. × 4 365,83 час. – время на доставку топлива в 2024 году + 1 534,54 руб./маш./час. – приведённая к 2024 году цена буртовки топлива универсальным одноковшовым пневмоколёсным фронтальным погрузчиком ÷ 14 815 т. – количество топлива на 2024 год). Доставка топлива рассчитанная в соответствии

Цена доставки топлива, согласно отчётной форме BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT составила 1 054,87 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки угля, на 2024 год, с применением индекса цен производителей по транспорту на 2023/2022 в размере 1,090   
и на 2024/2023 в размере 1,061, опубликованном на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023:

1 054,87 руб./т × 1,090 × 1,061 (индекс) = 1 219,95 руб./т.

Расчётная цена доставки топлива по представленным организацией материалам (1 219,95 руб./т.) ниже цены доставки топлива, рассчитанной   
в соответствии с «Территориальным каталогом текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области за 2022 год» (1 458,18 руб./т). В связи с этим, для расчёта затрат на топливо на 2024 год, экспертами применяется цена доставки топлива рассчитанная на основании представленных организацией материалов – 1 219,95 руб./т.

Таким образом цена топлива с доставкой на 2024 год будет составлять **2 842,98 руб./т** (1 623,03 руб./т + 1 219,95 руб./т).

Низшая теплота сгорания топлива принимается экспертами   
на основании представленных предложений организации на уровне   
5 549 ккал/кг.

Переводной коэффициент из условного топлива в натуральное принят на основании представленных предложений организации ̶ **0,793** (5549/7000).

Удельный расход условного топлива утверждён параметрами концессионного соглашения в размере **222,34 кг у.т./Гкал.**

Расход натурального топлива при этом составит: 222,34 кг у.т./Гкал (норматив расхода условного топлива) ÷ 0,793 (переводной коэффициент условного топлива в натуральное) = **280,5 кг н.т./Гкал** (расход натурального топлива).

В соответствии с балансом тепловой энергии, плановый отпуск тепловой энергии в сеть на 2024 год составляет 52,818 тыс. Гкал.

Объём натурального топлива при этом составит: 52,818 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 280,5 кг н.т./Гкал (расход натурального топлива) = **14 815 т** (объём топлива).

Экономически обоснованные расходы на топливо на 2024 год составляют: 14 815 т (объём топлива) × 2 842,98 руб./т (цена топлива,   
на 2024 год с доставкой) = **42 120** **тыс. руб.**, и предлагаются экспертами   
к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 7 357 тыс. руб. подлежат исключению из НВВ   
на 2024 год, как экономически необоснованные.

**Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
11 061 тыс. руб.

Экспертами был произведён анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Расчёт расходов на прочие покупаемые энергетические ресурсы   
на 2024, в разрезе затрат на электроэнергию (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на электроэнергию   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расхода электроэнергии на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт электроэнергии по котельным»).

Выборка электроэнергии по счетам-фактурам за 2022 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт потребления эл. энергии за 2022 год»).

Реестр счетов-фактур за электроэнергию за 2022 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт потребления эл. энергии за 2022 год»).

Средневзвешенный тариф на покупку электрической энергии   
на 2024 год в соответствии с предложениями организации составляет 5,32901 руб./кВт\*ч.

Средневзвешенный тариф на покупку электрической энергии  
за 12 месяцев 2022 года, в соответствии с представленной отчётной формой BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, составляет 4,64938 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену покупки электрической энергии на 2024 год, с применением индексов цен производителей на обеспечение электрической энергией на 2023/2022 в размере 1,120, на 2024/2023 в размере 1,056, опубликованными на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023:

4,64938 руб./кВтч × 1,120 (индекс) × 1,056 (индекс) =   
**5,49891** **руб./кВтч.**

Удельный расход электроэнергии на выработку тепловой энергии   
по фактическим данным за 2022 год составляет 43,53 кВт/Гкал.

Эксперты рассчитали необходимый объём электроэнергии на 2024 год на основании удельного расхода электроэнергии, который составил 2 293,23 тыс. кВт\*ч (82,818 тыс. Гкал – отпуск ТЭ в сеть × 43,53 кВт/Гкал удельный расход электроэнергии).

Таким образом, эксперты рассчитали экономически обоснованные расходы организации на приобретение электрической энергии:

2 293,23 тыс. кВтч. (расход электрической энергии, принятый на 2024 год) × 5,49891 руб./кВтч. (плановая цена покупки электрической энергии   
на 2024 год) = **12 643 тыс. руб.**

В связи с тем, что предложение предприятия по данной статье   
не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы   
по предложению предприятия в размере **11 061 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Расходы на холодную воду**

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

При производстве и реализации тепловой энергии   
ООО «Ясная поляна» используется вода, приобретаемая   
у ООО «Энергоресурс».

Экспертами был произведён анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на холодную воду   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт стоимости воды на хозяйственно-бытовые нужды на 2024 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расхода воды и водоотведения на 2024 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Объём водоотведения на нужды котельных 2022-2024»).

Расчёт расходов на приобретение холодной воды и теплоносителя   
на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «приложение 4.8»).

Расчёт расхода воды на технологические нужды котельных на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»).

Плановый расход ХВС (собств. нужды источника тепла) по котельным на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»).

Плановый расход ГВС (собств. нужды источника тепла) по котельным на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»).

Расчёт расхода воды за 2022 год (п. 6 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт воды на нужды котельных 2024»).

Договор водоснабжения с ООО «Энергоресурс» с автопролонгацией   
№ Тр-20.1/Вп от 01.04.2021 с приложениями (DOCS.FORM.6.42 «Договор   
и счёт-фактуры на поставку воды 2022»).

Тарифы на холодную воду для ООО «Энергоресурс» утверждён постановлением РЭК Кузбасса от 08.11.2023 № 249 «О внесении изменений   
в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.06.2021 № 212 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Энергоресурс» (Прокопьевский муниципальный округ, за исключением пгт. Краснобродский) в части 2024 года» и составляют:

с 01.01.2024 по 30.06.2023 года 53,34 руб. куб. м.

с 01.07.2024 по 31.12.2024 года 64,01 руб. куб. м.

Объём покупки холодной воды в 2024 году не корректируется относительно объёма, принятого при регулировании   
на 2022 - 2030 годы, в соответствии с п. 34 Методических указаний   
по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, и составляет 1,85 тыс. куб. м.

Таким образом, расходы на холодное водоснабжение в 2024 году составят:

1,85 тыс. куб. м. (общий объём воды) × 0,57 (доля первого полугодия) × 53,34 руб. куб. м. (тариф на воду в 1 полугодии 2024 года) + 1,85 тыс. куб. м. (общий объём воды) × 0,43 (доля второго полугодия) × 64,01 руб. куб. м. (тариф на воду во 2 полугодии 2024 года) = **108 тыс. руб.,** что совпадает   
с предложениями организации.

В связи с тем, что предложение предприятия по данной статье   
не превышает экономически обоснованный уровень, в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным принять расходы   
по предложению предприятия в размере **93 тыс. руб.**

Корректировка предложений организации не проводилась.

**Прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
5 151 тыс. руб. В данную статью организацией включаются расходы на выплаты социального характера (похороны, юбилеи, профессиональные праздники   
и пр.).

Экспертами был произведён анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на выплаты социального характера (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт социальных выплат на 2024 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт социальных выплат на 2024 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42)   
с перечнем выплат.

Коллективный договор (п. 35 DOCS.FORM.6.42 «кол договор 2021-2024 от 12.11.2021 с дополнениями и уведомлениями»), зарегистрирован Министерством труда и занятости населения Кузбасса в едином реестре коллективных договоров и соглашений Кемеровской области - Кузбасса   
(от 12.11.2021 № 873).

Так как ООО «Ясная поляна» имеет зарегистрированный должным образом коллективный договор, имеющий перечень выплат, осуществляемый организацией работникам, эксперты предлагает к включению в НВВ на 2024 год сумму затрат по данной статье на уровне предложения организации   
в размере **5 151 тыс. руб.**

Корректировка предложений организации не проводилась.

**Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных**

**при установлении тарифов на тепловую энергию**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»,  
если регулируемая организация в течение расчётного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтённые органом регулирования при установлении для неё 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 учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых   
при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчётный 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 расчёта тарифов взамен прогнозных, в том числе с учётом фактического объёма 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 объёма 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 учёта уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

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

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов, как произведение планового объёма приобретаемых ресурсов   
и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объёма 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 учётом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Операционные расходы, за 2022 год:

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2022 год постановлением региональной энергетической комиссией Кузбасса   
от 24.02.2022 № 44 в размере 66 671 тыс. руб.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в фактическую необходимую валовую выручку за 2022 год, по мнению экспертов, составит 66 671 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 3.

Таблица 3

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов |
| --- | --- | --- | --- |
| 2022\* |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 0,01 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 335,797 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 22,131 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 66 671 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения   
и фактического отражения в бухгалтерском учёте. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведённые в 2021 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

В подтверждение расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на водоотведение   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расходов на водоотведение за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт стоимости водоотведения на нужды котельных за 2022 год   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расхода воды и водоотведения за 2022 год (п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Объём водоотведения на нужды котельных 2022-2024»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT в разрезе расходов на водоотведение.

Договор водоснабжения с ООО «Энергоресурс» с автопролонгацией   
№ Тр-20.1/Вп от 01.04.2021 с приложениями (DOCS.FORM.6.42 «Договор   
и счёт-фактуры на поставку воды 2022»).

В подтверждение расходов на арендную плату предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на арендную плату   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе расходов на аренду.

Договор аренды земельного участка № 6.562 от 19.04.2022 с КУМИ администрации Прокопьевского МО со сроком действия с 19.04.2022   
по 31.12.2031 с актом приёма передачи и рассчётом суммы аренды   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Документы на оплату и договор аренды»)

Расчёт аренды земельных участков за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Платёжные поручения № 786 от 27.07.2022, № 891 от 24.08.2022,   
№ 1009 от 23.09.2022 об уплате арендных платежей за земельные участки   
в адрес КУМИ администрации Прокопьевского МО (п. 2 DOCS.FORM.6.42. «Документы на оплату и договор аренды»)

В подтверждение расходов по плате за выбросы, сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на плату за НВОС   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов за 2022 год, в разрезе затрат на плату за выбросы сбросы (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год (п. 2 DOCS.FORM.6.42).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ.

В подтверждение расходов по налогу на имущество предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на налог на имущество   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов за 2022 год в разрезе затрат на налог на имущество   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налога на имущество за 2022 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Налог на имущество»).

Расчёт налога на имущество, переданного по концессионному соглашению за 2022 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Налог на имущество Основные средства 2022-2024»).

Налоговая декларация по налогу на имущество за 2022 год (DOCS.FORM.6.42 «Декларация по налогу на имущество 2022»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе налога на имущество.

В подтверждение расходов по транспортному налогу предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на транспортный налог   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов за 2022 год, в разрезе затрат на транспортный налог   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт транспортного налога на 2024 год (п. 4 DOCS.FORM.6.42 «Налог на транспорт 2022-2024»)

Справка расчёт транспортного налога на 2024 год   
(п. 4 DOCS.FORM.6.42 «Налог на транспорт 2022-2024»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на транспортный налог.

В подтверждение расходов на госпошлину предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на госпошлину   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налогов за 2022 год, в разрезе затрат на госпошлину   
(п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расходов на госпошлину за 2022 год (п. 5 DOCS.FORM.6.42 «Госпошлина 2022-2024»).

Справка-расчёт налога на прибыль за 2022 год, в разрезе затрат   
на госпошлину (п. 5 DOCS.FORM.6.42 «Госпошлина 2022-2024»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на госпошлину

В подтверждение расходов по отчислениям на социальные нужды предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на отчисления на социальные нужды (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Оборотно-сальдовая ведомость по сч. 69 за 2022 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Обороты счетов 10, 20, 23, 26, 69, 70, 76, 91»).

Расчёт расходов по отчислениям с заработной платы за 2022 год (DOCS.FORM.6.42 «Расчёты по отчислениям с ФОТ 2022-2024»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на отчисления на социальные нужды

В подтверждение расходов по амортизации предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на амортизацию   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Обороты счёта 20, в корреспонденции со счётом 02 за 2022 год, в разрезе затрат на амортизацию (п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Обороты счетов 10, 20, 23, 26, 69, 70, 76, 91»).

Расчёт износа основных средств за 2022 год (п. 12 DOCS.FORM.6.42 «износ ОС на 31.12.2022»).

Ведомость амортизации ОС за 2022 год (п. 29 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт амортизации 2022-2024»).

Расчёт амортизации за 2022 год (п. 29 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт амортизации 2022-2024»)

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на амортизацию.

В подтверждение расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на уплату процентов   
по договорам лизинга (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Договоры лизинга: № 2037478-ФЛ/Н КЗ-19 от 22.04.2019; № 2351391-ФЛ/Н КЗ- 20 от 06.05.2020; № 2514026-ФЛ/ЕПА-20 от 26.11.2020; № ОВ/Ф-151315-01 - 01 от 22.11.2021; № ОВ/Ф-151315-03- 01 от 23.12.2022   
(п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам по договорам лизинга»).

Расчёт расходов по процентам по договорам лизинга на 2024 год   
(п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам по договорам лизинга»).

Расчёт процентов по договорам лизинга на 2024 год (данные бухгалтерского учёта) (п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам   
по договорам лизинга»).

Счёт-фактуры по договорам лизинга за 2022 год (п. 30 DOCS.FORM.6.42 «Расходы по процентам по договорам лизинга»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе затрат на лизинговые платежи.

В подтверждение расходов по налогу на прибыль предприятием представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на налог на прибыль   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Справка расчёт налога на прибыль за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт налога прибыль за 2022 год (п. 31 DOCS.FORM.6.42 «Налог   
на прибыль»).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе налога на прибыль.

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Таблица 4

**Реестр фактических неподконтрольных расходов по   
реализации тепловой энергии** **на потребительский рынок**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2022 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 125 |
| 1.2 | Арендная плата | 172 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 490 |
| 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 | 25 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 1 465 |
|  | налог на имущество | 1 167 |
|  | транспортный налог | 76 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 9 674 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 3 805 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 1 129 |
|  | ИТОГО | 16 395 |
| 2 | Налог на прибыль | 204 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учёту в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 16 599 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов, как произведение планового объёма приобретаемых ресурсов и фактических цен таких ресурсов, скорректированных на изменение объёма 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.

Таблица 5

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2022 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 34 401 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 10 416 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 42 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 44 859 |

4. В обоснование затрат по фактической прибыли, в размере   
1 019 тыс. руб. организацией представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии за 2022 год, в разрезе затрат на выплаты социального характера (п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт социальных выплат за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт социальных выплат за 2022 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42)   
с перечнем выплат.

Приказы, платёжные ведомости по выплатам социального характера   
за 2022 год (п. 2 DOCS.FORM.6.42).

Уведомление № 15-07/6453 от 09.11.2022 о предоставлении Министерством труда и занятости населения Кузбасса государственной услуги по уведомительной регистрации коллективных договоров   
и соглашений в сфере труда, заключаемых в Кемеровской области - Кузбассе (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «изменения к кол. договору»).

Изменения и дополнения к коллективному договору № 873 от 12.11.2021 принятые на общем собрании представителей и утверждённые протоколом собрания № 2 от 08.11.2022 (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «изменения к кол. договору»).

Коллективный договор (п. 35 DOCS.FORM.6.42 «кол договор 2021-2024 от 12.11.2021 с дополнениями и уведомлениями») зарегистрирован Министерством труда и занятости населения Кузбасса в едином реестре коллективных договоров и соглашений Кемеровской области - Кузбасса   
(от 12.11.2021 № 873).

Отчётная форма BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT,   
в разрезе выплат социального характера

Так как ООО «Ясная поляна» имеет зарегистрированный должным образом коллективный договор, имеющий перечень выплат, осуществляемый организацией работникам, эксперты предлагает к включению в НВВ на 2022 год сумму затрат по данной статье на уровне предложения организации   
в размере **1 019 тыс. руб.**

Таблица 6

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

**на тепловую энергию)** **на потребительский рынок**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт  2022 год |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 66 671 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 16 599 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 44 859 |
| 4 | Прибыль | 1 019 |
| 5 | Расчётная предпринимательская прибыль | 4 540 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учётом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учёту в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учёту в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчётных) 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 | 133 688 |

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

Таблица 7

**Расчёт корректировки с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка на потребительский рынок | тыс. руб. | 133 688 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 137 144 |
| 1 полугодие | тыс. руб. | 76 499 |
| 2 полугодие | тыс. руб. | 60 645 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT) | тыс. Гкал | 42,181 |
| 1 полугодие | тыс. Гкал | 24,230 |
| 2 полугодие | тыс. Гкал | 17,951 |
| Тариф с 1 января 2022 года (постановление РЭК от 25.02.2022 № 44) | руб./Гкал | 3 157,26 |
| Тариф с 1 июля 2022 года (постановление РЭК от 25.02.2022 № 44) | руб./Гкал | 3 378,27 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -3 456 |

Размер корректировки с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет -3 456 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 корректировка с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет -**3 920 тыс. руб.**

Корректировка с целью учёта отклонений фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ), учтённая при формировании НВВ на 2024 год составила 2 470 тыс. руб. Оставшаяся сумма корректировки в размере – 1450 тыс. руб. будет учтена в последующие отчётные периоды.

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

Таблица 8

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчёта расходов | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчётный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,971 | 1,072 | 0,101 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 0,000 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0,000 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 335,797 | 335,797 | 0,000 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 22,131 | 22,131 | 0,000 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,000 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 67 521 | 69 135 | 1614,000 |

Расчёт операционных расходов произведён в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2024 года натепловую энергию =   
65 143 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,060 ×   
(1 + 0,75×0) = **69 135 тыс. руб.**

Таблица 9

**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 | 465 | 151 | -314 |
| 1.2 | Арендная плата | 32 | 32 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата |  | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 551 | 1 551 | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 25 | 25 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 1 525 | 1 526 | 1 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 17 414 | 16 747 | -667 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 25 | 25 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 358 | 4 516 | -2 842 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 286 | 286 | 0 |
|  | ИТОГО | 27 130 | 23 308 | -3 822 |
| 2 | Налог на прибыль | 1 030 | 1 030 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учёту в текущем долгосрочном периоде регулирования |  | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 28 160 | 24 338 | -3 822 |

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

Таблица 10

**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 | 49 477 | 42 120 | -7 357 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 11 061 | 11 061 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 93 | 93 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 60 632 | 53 274 | -7 358 |

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

Таблица 11

**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 | 67 521 | 69 135 | 1 614 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 28 160 | 24 338 | -3 822 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 60 632 | 53 274 | -7 358 |
| 4 | Прибыль | 5 151 | 5 151 | 0 |
| 5 | Расчётная предпринимательская прибыль | 5 262 | 5 262 | 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 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка с учётом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учёту в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учёту в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчётных) показателей | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка НВВ связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 0 | 0 | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 166 726 | 157 160 | -9 566 |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на потребительский рынок | 0 | -2 470 | -2 470 |
| 14 | Корректировка НВВ связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" на потребительский рынок | 0 | 0 | 0 |
| 15 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 165 332 | 154 690 | -10 642 |

Расчёт необходимой валовой выручки произведён в соответствии   
с Методическими указаниями по расчёту регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утверждёнными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**Тарифы на тепловую энергию ООО «Ясная поляна» на 2024 год**

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

Таблица 12

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 24,044 | **3 542,31** | 0,00% | 85 170 |
| июль - декабрь | 18,265 | **3 806,21** | 7,45% | 69 520 |
| год | 42,309 | **3 656,24** | 3,22% | 154 690 |

**Расчёт тарифов ООО «Ясная поляна» на теплоноситель**

Таблица 13

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год долгосрочного периода регулирования на производство   
теплоносителя (приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,151 | 1,072 | -0,508 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 802 | 1 604 | -948 |

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

**(10)**

Операционные расходы 2024 года = 1 511 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,060 × (1 + 0,75×0) = 1 604 тыс. руб.**Расчёт неподконтрольных расходов**

В данную статью включаются отчисления на социальные нужды   
с ФОТ на 2024 в размере 30,2 %.

Затраты по данной статье составят 1 604 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) × 30,2 % = **484 тыс. руб.**

**Расходы на холодную воду**

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:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год, в разрезе затрат на холодную воду   
(п. 3 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт стоимости воды на хозяйственно-бытовые нужды на 2024 год (п. 1 DOCS.FORM.6.42).

Расчёт расхода воды и водоотведения на 2024 год   
(п. 2 DOCS.FORM.6.42 «Объём водоотведения на нужды котельных 2022-2024»).

Расчёт расходов на приобретение холодной воды и теплоносителя   
на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «приложение 4.8»).

Расчёт расхода воды на технологические нужды котельных на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»).

Плановый расход ХВС (собств. нужды источника тепла)   
по котельным на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»).

Плановый расход ГВС (собств. нужды источника тепла) по котельным на 2024 год (п. 3 DOCS.FORM.6.42 «Расход воды на нужды котельных 2024»),.

Расчёт расхода воды за 2022 год (п. 6 DOCS.FORM.6.42 «Расчёт воды на нужды котельных 2024»).

Договор водоснабжения с ООО «Энергоресурс» с автопролонгацией № Тр-20.1/Вп от 01.04.2021 с приложениями (DOCS.FORM.6.42 «Договор   
и счёт-фактуры на поставку воды 2022»).

Экономически обоснованные расходы на холодную воду в 2024 году составят:

11,623 тыс. куб. м (плановый объем воды на 2024 год) × 0,57 (доля первого полугодия) × 53,34 руб./куб. м (тариф на воду в 1 полугодии 2024 года) + 11,623 тыс. куб. м (плановый объем воды на 2024 год) × 0,43 (доля второго полугодия) × 64,01 руб./куб. м (тариф на воду во 2 полугодии 2024 года) = **1 149** тыс. руб. (на холодную воду).

НВВ на производство теплоносителя на 2024 год составляет:   
1 604 тыс. руб. (операционные расходы) + 484 тыс. руб.(отчисления   
на социальные нужды) + 1 149 тыс. руб. (расходы на холодную воду) =   
3 237 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок **1 307 тыс. руб.**

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», в целях соблюдения баланса экономических интересов регулируемых организаций и интересов потребителей эксперты считают целесообразным скорректировать НВВ на 2024 год на 597 тыс. руб. в сторону снижения.

Тарифы на теплоноситель ООО «Ясная поляна», реализуемый   
на потребительском рынке, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 15

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м. | руб./куб. м. | % | тыс. руб. |
| январь-июнь | 6,625 | 107,88 | 0,0 | 715 |
| июль-декабрь | 4,638 | 118,45 | 9,8% | 592 |

**Расчёт тарифов ООО «Ясная поляна» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения)**

Предприятие ООО «Ясная поляна» 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.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимый   
для осуществления горячего водоснабжения ООО «Ясная поляна» 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 «Ясная поляна» установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.02.2022 № 44 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 909,   
от 14.11.2023 № 288).

Компонент на теплоноситель для ООО «Ясная поляна» - филиал Краснобродский угольный разрез установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.02.2022 № 45   
(в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 910 от 14.11.2023 № 289).

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

Таблица 16

**Тарифы на горячую воду ООО «Ясная поляна»,   
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 «Ясная поляна» | с 01.01.2024 | 360,70 | 357,30 | 376,00 | 362,40 | 300,58 | 297,75 | 313,33 | 302,00 | 107,88 | 3 542,31 | х | х |
| с 01.07.2024 | 390,61 | 386,96 | 407,05 | 392,44 | 325,51 | 322,47 | 339,21 | 327,03 | 118,45 | 3 806,21 | х | х |

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

**Расходы на тепловую энергию**

Таблица 17

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 2 265 | | 2 404 | | 139 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 4 077 | | 4 327 | | 250 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 52 253 | | 55 455 | | 3 202 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 2 341 | | 2 484 | | 143 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 2 688 | | 2 853 | | 165 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 85 | | 90 | | 5 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 208 | | 221 | | 13 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 123 | | 131 | | 8 | |
| 9 | Арендная плата | 544 | | 578 | | 34 | |
| 10 | Другие расходы | 558 | | 592 | | 34 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 65 143 | | 69 135 | | 3 992 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 215 | | 151 | | -64 | |
| 1.2 | Арендная плата | 32 | | 32 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 330 | | 1 551 | | 221 | |
| 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 | 23 | | 25 | | 2 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 1 307 | | 1 526 | | 219 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 15 780 | | 16 747 | | 967 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 25 | | 25 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 284 | | 4 516 | | -2 768 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 286 | | 286 | |
|  | ИТОГО | 24 641 | | 23 308 | | -1 333 | |
| 2 | Налог на прибыль | 1 004 | | 1 030 | | 26 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учёту в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 25 645 | | 24 338 | | -1 307 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 34 320 | | 42 120 | | 7 800 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 10 521 | | 11 061 | | 540 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 99 | | 93 | | -6 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 44 940 | | 53 274 | | 8 334 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

Таблица 20

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчёт 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 | 65 143 | | 69 135 | | 3 992 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 25 645 | | 24 338 | | -1 307 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 44 940 | | 53 274 | | 8 334 | |
| 4 | Прибыль | 5 020 | | 5 151 | | 131 | |
| 5 | Расчётная предпринимательская прибыль | 5 321 | | 5 262 | | -59 | |
| 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 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учётом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учёту в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учёту в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчётных) 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 соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 0 | | 0 | | 0 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 146 069 | | 157 160 | | 11 091 | |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на потребительский рынок | 0 | | -2 470 | | -2 470 | |
| 14 | Корректировка НВВ связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" на потребительский рынок | 0 | | 0 | | 0 | |
| 15 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 144 795 | | 154 690 | | 9 895 | |

Приложение № 37 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Ясная Поляна» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **Прокопьевского муниципального округа, на период с 25.02.2022** **по 31.12.2031**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Ясная Поляна» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 25.02.2022 | 3 157,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 378,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 3 542,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 3 542,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 542,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 806,21 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 538,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 502,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 502,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 744,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 744,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 3 669,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 3 669,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 024,46 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 4 024,46 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 3 859,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 3 859,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 4 334,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2031 | 4 334,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2031 | 4 044,81 | 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 25.02.2022 | 3 788,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 053,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 4 250,77 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 4 250,77 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 250,77 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 567,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 246,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 202,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 202,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 493,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 493,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 403,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4 403,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 829,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 4 829,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 4 631,83 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 4 631,83 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 5 201,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2031 | 5 201,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2031 | 4 853,77 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

».

Приложение № 38 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Ясная Поляна» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 25.02.2022 по 31.12.2030**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | вода | пар | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | ООО «Ясная Поляна» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 25.02.2022 | 98,20 | x | | с 01.07.2022 | 98,97 | x | | с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 107,88 | x | | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 107,88 | x | | с 01.01.2024 | 107,88 | x | | с 01.07.2024 | 118,45 | x | | с 01.01.2025 | 102,63 | x | | с 01.07.2025 | 106,81 | x | | с 01.01.2026 | 106,81 | x | | с 01.07.2026 | 108,91 | x | | с 01.01.2027 | 108,91 | x | | с 01.07.2027 | 113,88 | x | | с 01.01.2028 | 113,88 | x | | с 01.07.2028 | 115,83 | x | | с 01.01.2029 | 115,83 | x | | с 01.07.2029 | 121,63 | x | | с 01.01.2030 | 121,63 | x | | с 01.07.2030 | 121,77 | x | | с 01.01.2031 | 121,77 | x | | с 01.07.2031 | 130,94 | x | | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 25.02.2022 | 98,20 | x | | с 01.07.2022 | 98,97 | x | | с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 107,88 | x | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |  | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 107,88 | x | | с 01.01.2024 | 107,88 | x | | с 01.07.2024 | 118,45 | x | | с 01.01.2025 | 102,63 | x | | с 01.07.2025 | 106,81 | x | | с 01.01.2026 | 106,81 | x | | с 01.07.2026 | 108,91 | x | | с 01.01.2027 | 108,91 | x | | с 01.07.2027 | 113,88 | x | | с 01.01.2028 | 113,88 | x | | с 01.07.2028 | 115,83 | x | | с 01.01.2029 | 115,83 | x | | с 01.07.2029 | 121,63 | x | | с 01.01.2030 | 121,63 | x | | с 01.07.2030 | 121,77 | x | | с 01.01.2031 | 121,77 | x | | с 01.07.2031 | 130,94 | x | | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | Одноставочный  руб./м3 | с 25.02.2022 | 117,84 | x | | с 01.07.2022 | 118,77 | x | | с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 129,46 | x | | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 129,46 | x | | с 01.01.2024 | 129,46 | x | | с 01.07.2024 | 142,14 | x | | с 01.01.2025 | 123,16 | x | | с 01.07.2025 | 128,17 | x | | с 01.01.2026 | 128,17 | x | | с 01.07.2026 | 130,69 | x | | с 01.01.2027 | 130,69 | x | | с 01.07.2027 | 136,66 | x | | с 01.01.2028 | 136,66 | x | | с 01.07.2028 | 138,99 | x | | с 01.01.2029 | 138,99 | x | | с 01.07.2029 | 145,96 | x | | с 01.01.2030 | 145,96 | x | | с 01.07.2030 | 146,12 | x | | с 01.01.2031 | 146,12 | x | | с 01.07.2031 | 157,12 | x | |

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

».

Приложение № 39 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Ясная Поляна» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период**

**с 25.02.2022 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Ясная Поляна» | с 25.02.2022 | 323,94 | 320,92 | 337,58 | 325,46 | 269,95 | 267,43 | 281,32 | 271,22 | 98,20 | 3 157,26 | х | х |
| с 01.07.2022 | 339,30 | 336,06 | 353,89 | 340,92 | 282,75 | 280,05 | 294,91 | 284,10 | 98,97 | 3 378,27 | х | х |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 360,70 | 357,30 | 376,00 | 362,40 | 300,58 | 297,75 | 313,33 | 302,00 | 107,88 | 3 542,31 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 360,70 | 357,30 | 376,00 | 362,40 | 300,58 | 297,75 | 313,33 | 302,00 | 107,88 | 3 542,31 | х | х |
| с 01.01.2024 | 360,70 | 357,30 | 376,00 | 362,40 | 300,58 | 297,75 | 313,33 | 302,00 | 107,88 | 3 542,31 | х | х |
| с 01.07.2024 | 390,61 | 386,96 | 407,05 | 392,44 | 325,51 | 322,47 | 339,21 | 327,03 | 118,45 | 3 806,21 | х | х |
| с 01.01.2025 | 354,18 | 350,78 | 369,47 | 355,88 | 295,15 | 292,32 | 307,89 | 296,56 | 102,63 | 3 538,93 | х | х |
| с 01.07.2025 | 356,79 | 353,43 | 371,92 | 358,47 | 297,32 | 294,52 | 309,93 | 298,72 | 106,81 | 3 502,10 | х | х |
| с 01.01.2026 | 356,79 | 353,43 | 371,92 | 358,47 | 297,32 | 294,52 | 309,93 | 298,72 | 106,81 | 3 502,10 | х | х |
| с 01.07.2026 | 375,16 | 371,57 | 391,34 | 376,96 | 312,64 | 309,64 | 326,12 | 314,13 | 108,91 | 3 744,98 | х | х |
| с 01.01.2027 | 375,16 | 371,57 | 391,34 | 376,96 | 312,64 | 309,64 | 326,12 | 314,13 | 108,91 | 3 744,98 | х | х |
| с 01.07.2027 | 376,19 | 372,66 | 392,04 | 377,95 | 313,49 | 310,55 | 326,70 | 314,96 | 113,88 | 3 669,28 | х | х |
| с 01.01.2028 | 376,19 | 372,66 | 392,04 | 377,95 | 313,49 | 310,55 | 326,70 | 314,96 | 113,88 | 3 669,28 | х | х |
| с 01.07.2028 | 401,71 | 397,85 | 419,10 | 403,64 | 334,76 | 331,54 | 349,25 | 336,37 | 115,83 | 4 024,46 | х | х |
| с 01.01.2029 | 401,71 | 397,85 | 419,10 | 403,64 | 334,76 | 331,54 | 349,25 | 336,37 | 115,83 | 4 024,46 | х | х |
| с 01.07.2029 | 397,93 | 394,22 | 414,60 | 399,78 | 331,61 | 328,52 | 345,50 | 333,15 | 121,63 | 3 859,86 | х | х |
| с 01.01.2030 | 397,93 | 394,22 | 414,60 | 399,78 | 331,61 | 328,52 | 345,50 | 333,15 | 121,63 | 3 859,86 | х | х |
| с 01.07.2030 | 429,06 | 424,90 | 447,79 | 431,14 | 357,55 | 354,09 | 373,16 | 359,29 | 121,77 | 4 334,26 | х | х |
| с 01.01.2031 | 429,06 | 424,90 | 447,79 | 431,14 | 357,55 | 354,09 | 373,16 | 359,29 | 121,77 | 4 334,26 | х | х |
| с 01.07.2031 | 421,17 | 417,29 | 438,65 | 423,11 | 350,98 | 347,74 | 365,54 | 352,60 | 130,94 | 4 044,81 | х | х |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Ясная Поляна», реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.02.2022 № 45 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 909, от 14.11.2023 № 289).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Ясная Поляна», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.02.2022 № 44 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 910 от 14.11.2023 № 288).

».

Приложение № 40 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным АО «Кузбассгазификация»,   
для установления розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, на 2024 год

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Акционерное общество «Кузбассгазификация».

Сокращенное наименование организации – АО «Кузбассгазификация».

Юридический адрес: 650040, Кемеровская Область, г. Кемерово, улица Тухачевского, 48.

Фактический адрес: 650040, Кемеровская Область, г. Кемерово, улица Тухачевского, 48.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Быков Евгений Михайлович.

Должность, фамилия, имя, отчество контактного лица предприятия, рабочий телефон – Хлебникова Марина Георгиевна, телефон:   
8 (3842) 31-00-51.

АО «Кузбассгазификация» применяет общую систему налогообложения.

АО «Кузбассгазификация» осуществляет свою деятельность   
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

Основной деятельностью предприятия является реализация газа населению Юргинского, Топкинского, Крапивинского муниципальных округов и населению с. Чусовитино.

Коэффициент распределения затрат на потребительский рынок   
по участку Юргинского муниципального округа, в соответствии с выручкой предприятия, составляет **0,186**.

Коэффициент распределения затрат на потребительский рынок   
по участку Крапивинского муниципального округа, в соответствии   
с выручкой предприятия, составляет **0,850**.

В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития России 20.09.2023, экспертами применялись следующие индексы:

ИПЦ – 1,072 (2024/2023);

ИЦП на обеспечение электрической энергией, газом и паром –   
1,056 (2024/2023);

ИПЦ на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора   
и утилизацию отходов – 1,044 (2024/2023);

ИПЦ на транспорт – 1,061 (2024/2023);

ИЦП на производство нефтепродуктов (на Санкт-Петербургской международной товарно – сырьевой бирже сжиженный углеводородный газ относится к нефтепродуктам) – 1,077 (2024/2023).

**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».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700   
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности   
  в энергетике».
* Приказ ФАС России от 07.08.2019 № 1072/19 «Об утверждении Методических указаний по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки   
  и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в сфере газоснабжения.

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

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

АО **«**Кузбассгазификация**»** обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением исх. от 17.10.2023 № 1-9/470   
(вх. от 17.10.2023 № 5784) и представило пакет обосновывающих документов (18 томов) для установления тарифов на сжиженный газ в баллонах, реализуемый населению для бытовых нужд, на 2024 год   
АО **«**Кузбассгазификация**»**. Письмом №1-9/493 от 10.11.2023   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) АО **«**Кузбассгазификация**»** предоставила дополнительный пакет документов и уточненную смету расходов.

На основании заявления открыто дело «Об установлении тарифов   
на сжиженный газ в баллонах, реализуемый населению для бытовых нужд,   
с доставкой до потребителя на 2024 год для АО **«**Кузбассгазификация**»**   
№ РЭК/134-Кузбассгазификация-2024 от 27.10.2023.

Материалы АО **«**Кузбассгазификация**»** по расчету тарифов   
на 2024 год, подготовлены в соответствии с требованиями Методических указаний по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, утвержденных приказом ФАС России   
от 07.08.2019 № 1072/19. 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.

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 АО **«**Кузбассгазификация**»** информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 год.

**Анализ расходов АО «Кузбассгазификация»**

**Объем приобретаемого сжиженного газа населением**

В соответствии с предложением АО «Кузбассгазификация» плановый объем реализации газа в Юргинском, Топкинском, Крапивинском муниципальных округах и в с. Чусовитино на 2024 год составит 91 тонн.

**Фонд оплаты труда**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**2 998 тыс. руб.**

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Затраты на заработную плату сотрудников на 2024 год (стр. 9   
том 1).

Расчет численности работников всего по участкам (вх. от 10.11.2023   
№ 6410).

Оборотно-сальдовая ведомость за октябрь 2022 года - сентябрь 2023   
по счету 20.01 в разрезе оплаты труда Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 2 339 тыс. руб. Средняя заработная плата за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 составит 38 983 руб. (2 339 тыс. руб. ÷ 5 чел. ÷ 12 мес.).   
С учетом индексации экономически обоснованная заработная плата на 2024 год составила **41 790 руб./мес.** (38 983 руб./мес. × 1,072). Фонд оплаты труда на 2024 год по участку Крапивинский РЭУ составит 1 630 тыс. руб.   
(41 790 руб. × 3,25 чел. × 12 мес. ÷ 1000).

Оборотно-сальдовая ведомость за октябрь 2022 года - сентябрь 2023   
по счету 20.01 в разрезе оплаты труда Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 412 тыс. руб. Средняя заработная плата за октябрь   
2022 года - сентябрь 2023 составит 34 333 руб. (412 тыс. руб. ÷ 1 чел. ÷   
12 мес.). С учетом индексации экономически обоснованная заработная плата на 2024 год составила **36 805 руб./мес.** (34 333 руб./мес. × 1,072). Фонд оплаты труда на 2024 год по участку Топкинский РЭУ составит 442 тыс. руб. (36 805 руб. × 1 чел. × 12 мес. ÷ 1000).

Оборотно-сальдовая ведомость за октябрь 2022 года - сентябрь 2023   
по счету 20.01 в разрезе оплаты труда Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 2 873 тыс. руб. Средняя заработная плата за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 составит 59 854 руб. (2 873 тыс. руб. ÷ 4 чел. ÷ 12 мес.).   
С учетом индексации экономически обоснованная заработная плата на 2024 год составила **64 163 руб./мес.** (59 854 руб./мес. × 1,072). Фонд оплаты труда на 2024 год по участку Юргинский РЭУ составит 308 тыс. руб. (64 163 руб. × 0,4 чел. × 12 мес. ÷ 1000).

Экономически обоснованный фонд оплаты труда на 2024 год составляет **2 380 тыс. руб.** (1 630 тыс. руб. + 442 тыс. руб. + 308 тыс. руб.).

Расходы в размере **618 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Налоги на фонд оплаты труда**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**905 тыс. руб.**

В расходы по статье «налоги на ФОТ» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 3 ст. 425 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи   
с материнством, на обязательное медицинское страхование 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, в данном случае 0 %);

- 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 в минимальном размере) = 30,2 %.

По данной статье эксперты предлагают расходы в размере   
**719 тыс. руб.** (2 380 тыс. руб. × 30,2%).

Расходы в размере **186 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Затраты на материалы**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**603 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материалы для эксплуатации и текущего ремонта оборудования Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
17 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь   
2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материалы для эксплуатации   
и текущего ремонта оборудования Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 15 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01   
за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материалы   
для эксплуатации и текущего ремонта оборудования Юргинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 169 тыс. руб. С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **64 тыс. руб.** ((17 тыс. руб. × 0,850 + 15 тыс. руб. + 169 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомости по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материальные расходы на содержание зданий Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 5 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомости по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материальные расходы на содержание зданий Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомости по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на материальные расходы на содержание зданий Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 8 тыс. руб.   
С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **8 тыс. руб.** ((5 тыс. руб. × 0,850 + 1 тыс. руб. + 8 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на прочие материалы Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 158 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на прочие материалы зданий Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 105 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на прочие материалы зданий Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
194 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **296 тыс. руб.** ((158 тыс. руб. × 0,850 + 105 тыс. руб. +   
194 тыс. руб. × 0,186) × 1,072). В прочие материалы входят: инструменты, канцелярские товары, комплектующие для оргтехники, материалы для обеспечения пожарной безопасности, материалы для хозяйственных нужд, материалы и запасные части для ремонта баллонов, материалы   
по обслуживанию и ремонту ВДГ (СУГ), природный газ на собственные нужды, прочие материалы, расходы на спецодежду и обувь, сжиженный газ на собственные нужды.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на прочие материальные расходы (материалы   
для осуществления текущего ремонта зданий и помещений, сооружений)   
Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 31 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на прочие материальные расходы (материалы   
для осуществления текущего ремонта зданий и помещений, сооружений)   
Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 6 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023   
в разрезе затрат на прочие материальные расходы (материалы   
для осуществления текущего ремонта зданий и помещений, сооружений) Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 142 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **62 тыс. руб.**   
((31 тыс. руб. × 0,850 + 6 тыс. руб. + 142 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на технологические потери газа Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб. С учетом индексации  
 и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **1 тыс. руб.**   
(1 тыс. руб. × 0,850 × 1,077).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на малоценное оборудование и запасы   
Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 3 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на малоценное оборудование и запасы   
Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 5 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023   
в разрезе затрат на малоценное оборудование и запасы Юргинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 27 тыс. руб. С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **14 тыс. руб.** ((3 тыс. руб. × 0,850 + 5 тыс. руб. + 27 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Предложение экспертов составляет **445 тыс. руб.** (64 тыс. руб. +   
8 тыс. руб. + 296 тыс. руб. + 62 тыс. руб. + 1 тыс. руб. + 14 тыс. руб.).

Расходы в размере **158 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Приобретение газа для последующей реализации населению**

Предприятием заявлены расходы на приобретение сжиженного газа   
в размере **3 315 тыс. руб.** Плановый объем реализации газа по предложениям предприятия составил 91 тонн.

Предприятие приобретает сжиженный углеводородный газ у оптового поставщика в соответствии с Методическими указаниями по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, утвержденными приказом ФАС России от 07.08.2019 № 1072/19. Заключен договор на поставку сжиженного углеводородного газа   
с ООО «Газ-Ойл» № 2/КГЖД-291/19 от 10.06.2019, действующего   
до 31.12.2019 с автопролонгацией (стр. 73 том 2).

В соответствии с пунктом 30.1. Методических указаний, эксперты рассчитали среднегодовое значение единицы сжиженного газа по состоянию на 03.11.2023, в размере 10 783 руб./т (без НДС). Железнодорожный тариф   
на транспортировку грузов ЖД транспортом до ст. Сортировочное   
г. Кемерово с 01.01.2023 в размере 7 491 руб./т. (без НДС) (https://gnpholding.gazprom.ru/processed-gas-products/lpg/tariff/)

Экономически обоснованные расходы по данной статье составляют: (10 783 руб./т × 1,077 (ИПЦ на газ) + 7 491 руб./т × 1,061 (ИПЦ   
на транспорт)) × 91 т ÷ 1 000 = 1 780 тыс. руб., и предлагаются к включению   
в плановую выручку от реализации сжиженного газа населению на 2024 год.

Расходы в размере **1 535 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Амортизация основных средств**

По данной статье регулируемой организацией заявлены расходы   
в размере **395 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе амортизации Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 214 тыс. руб. С учетом коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет 182 тыс. руб. (214 тыс. руб. × 0,850).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе амортизации Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 54 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе амортизации Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023   
№ 6410) на сумму 479 тыс. руб. С учетом коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет 89 тыс. руб. (479 тыс. руб. × 0,186).

Экономически обоснованные расходы по данной статье составляют: **325 тыс. руб.** (182 тыс. руб. + 54 тыс. руб. + 89 тыс. руб.).

Расходы в размере **70 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**93 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе арендной платы Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 48 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе арендной платы Топкинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 25 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе арендной платы Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 98 тыс. руб.

С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **90 тыс. руб.** ((48 тыс. руб. × 0,850 + 25 тыс. руб. + 98 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

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

**Страховые платежи**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**70 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе расходов на страхование Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 18 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе расходов на страхование Топкинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 16 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе расходов на страхование Юргинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 76 тыс. руб.

С учетом коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **45 тыс. руб.** (18 тыс. руб. × 0,850 + 16 тыс. руб. + 76 тыс. руб. × 0,186).

Расходы в размере **25 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Услуги сторонних организаций**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**2 219 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на водоснабжение Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **1 тыс. руб.** (1 тыс. руб. × 0,850 × 1,044).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на канализацию Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **1 тыс. руб.** (1 тыс. руб. × 0,850 × 1,044).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на теплоэнергию Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 26 тыс. руб. С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **23 тыс. руб.**   
(22 тыс. руб. × 0,850 × 1,056).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на электроэнергию Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 76 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат   
на электроэнергию Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 37 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на электроэнергию Юргинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 87 тыс. руб. С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **125 тыс. руб.**   
((76 тыс. руб. × 0,850 + 37 тыс. руб. + 87 тыс. руб. × 0,186) × 1,056).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на ремонт основных средств подрядным способом Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 321 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на ремонт основных средств подрядным способом Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 7 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на ремонт основных средств подрядным способом Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 51 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **311 тыс. руб.**   
((321 тыс. руб. × 0,850 + 7 тыс. руб. + 51 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на техническое обслуживание и ремонт ВДГО   
по сжиженному газу Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
301 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **274 тыс. руб.** (301 тыс. руб. × 0,850 × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на транспортные расходы (включая ГСМ, прочие материалы, услуги сторонних организаций) Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 276 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость   
по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат   
на транспортные расходы (включая ГСМ, прочие материалы, услуги сторонних организаций) Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410)   
на сумму 63 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01   
за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на транспортные расходы Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 298 тыс. руб. С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **377 тыс. руб.** ((276 тыс. руб. × 0,850 + 63 тыс. руб. + 298 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на услуги сторонних организаций Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 302 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на услуги сторонних организаций Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 133 тыс. руб. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на услуги сторонних организаций Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 299 тыс. руб. В услуги сторонних организаций входит: дератизация и дезинсекция, медицинские услуги, процессинговые услуги, прочие услуги сторонних организаций, расходы по обслуживанию ККМ, транспортные услуги (не включая СУГ), интернет, пожарная безопасность, охрана, промышленная безопасность, проверка КИП, техническое обслуживание и ремонт системы ОПС, АПС, техническое обслуживание оборудования, сотовая связь, услуги спецтехники, стационарная связь.   
С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **478 тыс. руб.** ((302 тыс. руб. × 0,850 + 133 тыс. руб. +   
299 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовые ведомости по счету 20 за 2021 год в разрезе затрат на услуги по продаже газовых бытовых баллонов населению Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 291 тыс. руб.   
С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **266 тыс. руб.** (291 тыс. руб. × 0,850 × 1,072).

Предложение экспертов составляет **1 856 тыс. руб.** (1 тыс. руб. +   
1 тыс. руб. + 23 тыс. руб. + 125 тыс. руб. + 311 тыс. руб. + 274 тыс. руб. +   
377 тыс. руб. + 478 тыс. руб. + 266 тыс. руб.).

Расходы в размере **363 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Другие затраты**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**1 017 тыс. руб.**

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Методическими указаниями. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на госпошлину за предоставления спецразрешения, выдачу документов Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 2 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01   
за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на госпошлину   
за предоставления спецразрешения, выдачу документов Топкинский РЭУ  
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на госпошлину за предоставления спецразрешения, выдачу документов Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 6 тыс. руб.С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **4 тыс. руб.** ((2 тыс. руб. × 0,850 + 1 тыс. руб. + 6 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе затрат на охрану труда Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 2 тыс. руб. С учетом индексации экономически обоснованный размер затрат составляет **2 тыс. руб.** (2 тыс. руб. × 0,850 × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе подготовки кадров Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 6 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе подготовки кадров Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
1 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе подготовки кадров Юргинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 10 тыс. руб.С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **9 тыс. руб.**   
((6 тыс. руб. × 0,850 + 1 тыс. руб. + 10 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе списания расходов по ПО и лицензии Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 3 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость   
по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе списания расходов по ПО и лицензии Топкинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410)   
на сумму 1 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01   
за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе списания расходов по ПО   
и лицензии Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 4 тыс. руб.С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **4 тыс. руб.** ((3 тыс. руб. × 0,850 + 1 тыс. руб. + 4 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовые ведомости за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 по счету 20.01 в разрезе госпошлины за ТО машин Крапивинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 1 тыс. руб. С учетом индексации   
и коэффициента распределения затрат на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **1 тыс. руб.**   
(1 тыс. руб. × 0,850 × 1,072).

Оборотно-сальдовые ведомости за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 по счету 20.01 в разрезе расходов на приобретение сжиженного газа (содержание ж/д переездов) Крапивинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410)   
на сумму 18 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01   
за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе расходов на приобретение сжиженного газа (содержание ж/д переездов) Топкинский РЭУ   
(вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму 7 тыс. руб.Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 в разрезе расходов на приобретение сжиженного газа (содержание ж/д переездов) Юргинский РЭУ (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
108 тыс. руб.С учетом индексации и коэффициента распределения затрат   
на потребительский рынок экономически обоснованный размер затрат составляет **45 тыс. руб.** ((18 тыс. руб. × 0,850 + 7 тыс. руб. + 108 тыс. руб. × 0,186) × 1,072).

Оборотно-сальдовая ведомость за октябрь 2022 года - сентябрь 2023 по счету 26 общехозяйственные расходы (вх. от 10.11.2023 № 6410) на сумму   
21 138 тыс. руб. Согласно учетной политики общехозяйственные расходы распределяются согласно выручке предприятия. Экономически обоснованные общехозяйственные расходы, приходящиеся на регулируемую деятельность на 2024 год, составляют: 21 138 тыс. руб. ÷ 286 840 тыс. руб. (общая выручка предприятия) × 9 311 тыс. руб. (выручка предприятия   
по регулируемому виду деятельности) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **736 тыс. руб.**

Предложение экспертов составляет **801 тыс. руб.** (4 тыс. руб. +   
2 тыс. руб. + 9 тыс. руб. + 4 тыс. руб. + 1 тыс. руб. + 45 тыс. руб. +   
736 тыс. руб.).

Расходы в размере **216 тыс. руб.**, не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из плановой выручки на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах**

Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах   
на 2024 год составила **8 441 тыс. руб.** Корректировка предложения предприятия составила 3 174 тыс. руб.

Розничная цена на реализацию сжиженного газа по регулируемому виду деятельности составила без НДС **92,76 руб./кг** (8 441 тыс. руб. ÷   
91 т).

В соответствии с пунктом 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая), при реализации товаров (работ, услуг) населению по розничным ценам (тарифам) соответствующая сумма налога на добавленную стоимость (НДС) включается в указанные цены (тарифы).

Розничная цена на реализацию сжиженного газа по регулируемому виду деятельности составила с НДС **111,31 руб./кг** (92,76 руб./кг × 1,2).

**Снижение цены** составило **4,77 %** и обусловлено снижение уровня стоимости оптовой цены газа.

Калькуляция плановых расходов по реализации сжиженного газа   
по регулируемому виду деятельности (прогнозные расходы на период регулирования) представлена в таблице 1.

Таблица 1

Калькуляция плановых расходов по реализации сжиженного газа   
по регулируемому виду деятельности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | тыс. руб. |
| № стр. | Наименование показателя | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка |
| 1 | Объем реализации сжиженного газа, всего, тонн | 91 | 91 | 0 |
| 2 | Объем реализации сжиженного газа по регулируемому виду деятельности, всего, тонн | 91 | 91 | 0 |
| 3 | Расходы, относящиеся на себестоимость, по данным бухгалтерского учета, всего (сумма стр. 04 + 05 + 06 + 11 + 12), в том числе: | 11 615 | 8 441 | -3174 |
| 4 | Фонд оплаты труда (ФОТ) | 2 998 | 2 380 | -618 |
|  | Численность персонала по регулируемому виду деятельности, чел. | 5 | 5 | 0 |
|  | Средняя заработная плата, руб./мес. | 53 720 | 42 652 | -11068 |
| 5 | Налоги на ФОТ | 905 | 719 | -186 |
| 6 | Материальные затраты (сумма стр. 07 - 10), в том числе: | 3 918 | 2 225 | -1693 |
| 7 | Материалы | 603 | 445 | -158 |
| 8 | Приобретение газа для последующей реализации населению | 3 315 | 1 780 | -1535 |
| 9 | Технологические (эксплуатационные) потери газа | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Амортизация основных средств | 395 | 325 | -70 |
| 12 | Прочие затраты (сумма стр. 13 + 16 + 17 + 21 + 28 + 29 + 30), в том числе: | 3 400 | 2 792 | -608 |
| 13 | Аренда (лизинг) (сумма стр. 14 - 15), в том числе: | 93 | 90 | -3 |
| 14 | Аренда (лизинг) здания, транспорта | 93 | 90 | -3 |
| 15 | Аренда (лизинг) прочего имущества | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Страховые платежи | 70 | 45 | -25 |
| 17 | Налоги, включаемые в себестоимость (сумма стр. 18 - 20), в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Налог на землю | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Налог на загрязнение окружающей среды | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Единый транспортный налог | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Услуги сторонних организаций (сумма стр. 22 - 27), в том числе: | 2 219 | 1 856 | -363 |
| 22 | Услуги средств связи | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Транспортные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Оплата вневедомственной охраны | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Аудиторские и консалтинговые услуги | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Информационно-вычислительные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Капитальный ремонт | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Пусконаладочные работы | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Другие затраты (сумма стр. 31 - 36), в том числе: | 1 017 | 801 | -216 |
| 31 | Представительские расходы | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Командировочные расходы | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Охрана труда, подготовка кадров | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Канцелярские и почтово-телеграфные расходы | 0 | 0 | 0 |
| 35 | НИОКР | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Сальдо прочих доходов и расходов | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах за прошедший период регулирования | 11 615 | 8 441 | -3174 |
| 39 | Объем бюджетного финансирования | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах с учетом объема бюджетного финансирования | 11 615 | 8 441 | -3174 |
| 41 | Розничная цена на реализацию сжиженного газа по регулируемому виду деятельности, руб./кг | 153,17 | 111,31 | -41,86 |

**Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования   
АО «Кузбассгазификация»**

Таблица 3

Калькуляция расходов по реализации сжиженного газа   
по регулируемому виду деятельности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | тыс. руб. |
| № стр. | Наименование показателя | Утверждено на 2023 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика |
| 1 | Объем реализации сжиженного газа, всего, тонн | 96 | 91 | -5 |
| 2 | Объем реализации сжиженного газа по регулируемому виду деятельности, всего, тонн | 96 | 91 | -5 |
| 3 | Расходы, относящиеся на себестоимость, по данным бухгалтерского учета, всего (сумма стр. 04 + 05 + 06 + 11 + 12), в том числе: | 9 351 | 8 441 | -910 |
| 4 | Фонд оплаты труда (ФОТ) | 2 424 | 2 380 | -44 |
|  | Численность персонала по регулируемому виду деятельности, чел. | 5 | 5 | 0 |
|  | Средняя заработная плата, руб./мес. | 43 441 | 42 652 | 10 018 |
| 5 | Налоги на ФОТ | 732 | 719 | -13 |
| 6 | Материальные затраты (сумма стр. 07 - 10), в том числе: | 3 979 | 2 225 | -1 754 |
| 7 | Материалы | 351 | 445 | 94 |
| 8 | Приобретение газа для последующей реализации населению | 3 628 | 1 780 | -1 848 |
| 9 | Технологические (эксплуатационные) потери газа | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Амортизация основных средств | 310 | 325 | 15 |
| 12 | Прочие затраты (сумма стр. 13 + 16 + 17 + 21 + 28 + 29 + 30), в том числе: | 1 906 | 27 92 | 886 |
| 13 | Аренда (лизинг) (сумма стр. 14 - 15), в том числе: | 207 | 90 | -117 |
| 14 | Аренда (лизинг) здания, транспорта | 207 | 90 | -117 |
| 15 | Аренда (лизинг) прочего имущества | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Страховые платежи | 23 | 45 | 22 |
| 17 | Налоги, включаемые в себестоимость (сумма стр. 18 - 20), в том числе: | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Налог на землю | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Налог на загрязнение окружающей среды | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Единый транспортный налог | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Услуги сторонних организаций (сумма стр. 22 - 27), в том числе: | 1 116 | 1 856 | 740 |
| 22 | Услуги средств связи | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Транспортные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Оплата вневедомственной охраны | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Аудиторские и консалтинговые услуги | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Информационно-вычислительные услуги | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Капитальный ремонт | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Пусконаладочные работы | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Другие затраты (сумма стр. 31 - 36), в том числе: | 560 | 801 | 241 |
| 31 | Представительские расходы | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Командировочные расходы | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Охрана труда, подготовка кадров | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Канцелярские и почтово-телеграфные расходы | 0 | 0 | 0 |
| 35 | НИОКР | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Прочие | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Сальдо прочих доходов и расходов | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах за прошедший период регулирования | 9 351 | 8 441 | -910 |
| 39 | Объем бюджетного финансирования | 0 | 0 | 0 |
| 40 | Выручка по реализации сжиженного газа населению в баллонах с учетом объема бюджетного финансирования | 9 351 | 8 441 | -910 |
| 41 | Розничная цена на реализацию сжиженного газа по регулируемому виду деятельности, руб./кг с НДС | 116,89 | 111,31 | -5,58 |

Приложение № 41 к протоколу № 70

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 14.11.2023

**Розничные цены АО «Кузбассгазификация» на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд,   
на период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

руб./кг (с НДС)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование муниципального образования | Период |
| с 01.01.2024 по 31.12.2024 |
| 1 | Крапивинский муниципальный округ | 111,31 |
| 2 | Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ | 111,31 |
| 3 | Топкинский муниципальный округ | 111,31 |
| 4 | Юргинский городской округ | 111,31 |
| 5 | Юргинский муниципальный округ | 111,31 |