Приложение № 1 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

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

горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения,

реализуемую на потребительском рынке по узлу теплоснабжения

Промышленновский муниципальный округ

(концессионное соглашение от 10.11.2015 № б/н)

на 2024 год

**1. Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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

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

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности   
в энергетике».

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2023, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2024 год составит 107,2.

**2. Общая характеристика предприятия**

ОАО «СКЭК» эксплуатирует имущество, переданное ему в рамках концессионного соглашения от 15.11.2015 № б/н. Срок действия концессионного соглашения до 31.12.2025.

ОАО «СКЭК» (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию, ГВС (исх. от 20.04.2023 № 2023/000157, вх. РЭК Кузбасса от 26.04.2023 № 2227). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/35-СКЭК-Промышленная-2024 от 27.04.2023 шестой год второго долгосрочного периода (КС 2019-2025 гг.) методом доходности инвестированного капитала. Документы предприятие представило в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

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

ИНН 4205153492

КПП 420501001

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

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

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

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

В сферу деятельности ОАО «СКЭК» связанную с регулируемыми видами деятельности входит производство, передача и распределение тепловой энергии по городам Кемерово (ж.р. Кедровка, ст. Латыши, ж.р. Промышленновский), г. Березовский, г. Ленинск-Кузнецкий, г. Тайга, Полысаевский городской округ, Чебулинский муниципальный округ, Промышленновский муниципальный округ (2 концессионных соглашения), Яшкинский муниципальный округ, Яйский муниципальный округ, а также входят обеспечение водоснабжения потребителей, сбор и очистка воды, распределение воды, удаление и обработка сточных вод, передача электрической энергии и т. д.

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

Предприятие впервые обратилось в адрес РЭК за установлением ему тарифа на тепловую энергию на данной территории в 2015 году, когда на обслуживании последнего находились 38 котельных. На 2016-2018 годы постановлением РЭК от 01.12.2015 № 758 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово) на потребительском рынке Промышленновского района на 2016-2018 годы» предприятию уже устанавливались тарифы на базе 46 котельных, которые были переданы предприятию согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н. Второй долгосрочный период регулирования установлен на 2019-2025 годы. На второй долгосрочный период регулирования расчет был выполнен на 46 котельных. В данном экспертном заключении производится корректировка тарифов на 2024 год. Перечень котельных представлен ниже:

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

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для корректировки 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.

**5. Тепловой баланс предприятия на 2024 год**

Определение полезного отпуска тепловой энергии на шестой год второго долгосрочного периода регулирования

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

При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Расчет цен (тарифов) осуществляется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа актуализирована на 2024 год постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 21.06.2023 № 774-П (https://admprom.ru/жизнеобеспечение/жилищно-коммунальное-хозяйство/).

Актуализированная схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа не содержит информации о плановом полезном отпуске тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2024 год на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа. В связи с этим специалисты предлагают принять обоснованным объем полезного отпуска   
на 2024 год, указанный в предложении предприятия в размере 86 585,0 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 ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2024 год

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

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 52522,21 |  |
| 2021 | 53717,51 | 2,28 |
| 2022 | 53977,7 | 0,48 |
| план 2024 | 54723,00 | 1,38 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии на 2024 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 23 106,82 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 3,30 % от выработки или 3 743,36 Гкал/ч.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2024 год

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 п/г | 2 п/г |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 113 435,18 | 62 752,33 | 50 682,85 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 109 691,82 | 60 681,50 | 49 010,32 |
| 3 | Полезный отпуск | 86 585,00 | 47 898,81 | 38 686,19 |
| 3.1 | - жилищные организации | 54 723,00 | 30 272,76 | 24 450,24 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 25 719,44 | 14 227,99 | 11 491,45 |
| 3.3 | - прочие | 6 142,56 | 3 398,06 | 2 744,50 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 26 850,18 | 14 853,52 | 11 996,66 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 3 743,36 | 2 070,83 | 1 672,53 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 23 106,82 | 12 782,69 | 10 324,13 |

Доли полезного отпуска по полугодиям на 2024 год:

1 полугодие 0,5532;

2 полугодие 0,4468.

**6. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2024 год в сумме 166 546,06 тыс. руб.

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



При установление плановых операционных расходов на 2023 год экспертами были учтены 1,63 у.е по присоединенному в 2021 году объекту:

тепловые сети к многоквартирному жилому дому по адресу пгт. Плотниково, ул. Юбилейная, д. 56. В результате чего, количество плановых условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ (КС 2015) в 2023 году достигло уровня 891,60 у.е.

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии на 2024 год по сравнению с 2023 годом не меняется. Изменяются только условные единицы в связи с технологическим присоединением объекта капитального строительства в 2022 году. Данное строительство осуществлялось в связи с подключением заявителей в 2022 году с подключаемой нагрузкой до 0,1 Гкал/час (вновь подключенные объекты принимаются в расчет только по факту отчетности за год).

Увеличение условных единиц по мнению предприятия на 0,58 у.е по сравнению с 2023 годом. Увеличение условных единиц по мнению экспертов на 0,57 у.е.

Увеличение условных единиц, связанное с технологическим присоединением по факту 2022 года объектов капитального строительства к тепловым сетям для потребителей с подключаемой нагрузкой до 0,1 Гкал/час:

* 1. тепловой сети от сущ. надземной т/трассы ду250 до границы з/у по ул.Крупской, 108, пгт. Промышленная Ду 32 мм, L=22 м (двухтрубная магистраль) **0,242 у.е.**;
  2. тепловой сети\_пгт. Промышленная, пер. Мичурина, 2 Ду 32 мм (двухтрубная магистраль), L=17 м **0,187 у.е**.;
  3. тепловой сети\_пгт. Промышленная, ул. Матросова, 7 Ду 32 мм (двухтрубная магистраль), L=13 м **0,143 у.е**.

В плане у.е. на 2024 год учтено технологическое присоединение объектов в 2021 (1,63 у.е., учтено в плане 2023 года и достигли 891,6 у.е.) и 2022 годах 0,57 у.е. (учтено в плане на 2024 год) и достигли 891,6+0,57 = 892,17 у.е. против заявленных 892,18 у.е.

Количество условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ в 2024 году всего увеличится на 0,57 у.е. по сравнению с у.е. принятыми в расчет плана 2023 года и достигнет уровня 892,17 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) составит 1,061791.

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

 = 152 860,28 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0,061791) = 162 305,62 тыс. руб.

Где 152 860,28 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2023 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 3.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2024 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00183490 | 0,00064154 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 891,60 | 892,17 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 89,89 | 89,89 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 152 860,28 | 162 305,62 |

Рост уровня операционных расходов на 2024 год составил 1,0946%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

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

Таблица 4

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2024 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2024 предложение предприятия | 2024  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на вспомогательные материалы | тыс. руб. | 244,55 | 238,32 | -6,23 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 22846,06 | 22264,38/ | -581,69 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 6011,57 | 5858,50 | -153,06 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 133983,62 | 130572,25 | -3411,37 |
| 5 | Расходы на иные услуги | тыс. руб. | 2850,04 | 2777,48 | -72,57 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,05 | 0,05 | ,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 4,96 | 4,83 | -0,13 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 525,02 | 511,65 | -13,37 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 80,19 | 78,15 | -2,04 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 166 546,06 | 162 305,62 | -4240,45 |

**7. Корректировка неподконтрольных расходов на 2024 год**

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

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

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

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

**7.1. Очистка стоков**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 274,26 тыс. руб.

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

Стоимость затрат на стоки принята экспертами на 2024 год в сумме 1 235,63 тыс.руб. от фактических расходов по итогу 2022 года 1092,85 тыс.руб. (аналитический отчет 90.02 Теплоснабжение п. Промышленная объекты КС 2015) с учетом ИЦП на 2023, 2024 годы 108,3 и 104,4.

**7.2. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 17,93 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрен и проанализирован аналитический отчет по счету 90,02 по статье «Аренда земли» за 2022 год.

Эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду земли в сумме 17,93 тыс. руб. (на уровне 2022 года) и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

**7.3. Концессионная плата**

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 891,80 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован Аналитический отчет по счету 90.02 Себестоимость продаж Теплоснабжение п. Промышленная Объекты КС 2015 года.

*Плату за выбросы и сбросы загрязняющих* веществ предприятие заявило в сумме 90,31 тыс. руб.

Плата за загрязнение окружающей среды за 2022 год в пределах ПДВ составила 39,51 тыс. руб.

На 2024 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами приняты на уровне 2022 года в пределах НДВ, с учетом коэффициента 1,167 (1,26/1,08) в размере 46,11 тыс. руб. (39,509 тыс. руб.\*1,167).

где 1,26 - коэффициент установленный на 2023 г., согласно Постановлению Правительства РФ от 20.03.2023 г. № 437 («Установить, что в 2023 году применяются: [ставки](consultantplus://offline/ref=55D04543F1C95223231A2E7C6D171E3CB4444CE6092F1810E2FDF81CA2CE82BF311308E19D204C04E68F6D44BCB89A793DC6262119F0F947K6x2G) платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2016 г. № 913 "О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах", установленные на 2018 год, с использованием дополнительно к иным коэффициентам коэффициента 1,26) т.е. в а 1,08 - коэффициент установлен на 2020 г., согласно Постановлению Правительства РФ от 24.01.2020 году г. № 39.

В 2023 году к ставкам 2018 года применяется дополнительный коэффициент 1,26. В 2022 году к ставкам 2018 года применялся коэффициент 1,08. Соответственно по отношению к 2022 году увеличение платы за выбросы в 2024 году составит 16,7%.

Корректировка в части выбросов и сбросов загрязняющих веществ в сторону снижения составила 90,31- 46,11= 44,20 тыс.руб.

*В части расходов на обязательное страхование «ОСАГО»* рассмотрен аналитический отчет по счету 20.26 к Аналитическому отчету по счету 90.02 за 2022 год. Фактические затраты за 2022 год по счету 20.26 по концессионному соглашению 2015 года 7511,25 руб. или 7,51 тыс.руб.

Кроме того, году согласно Аналитическому отчету по сч.26 на расходы по ОСАГО относящиеся к концессионному соглашению 2015 года составили 19,91 руб. (принят процент распределения согласно учетной политике 0,009643898 счета 25) или 0,02 тыс.руб.

Страховые расходы не индексируются соответственно Эксперты принимают затраты на ОСАГО на 2024 год на уровне фактических расходов по итогу 2022 года 7,51+0,02=7,53 тыс.руб. Заявлено было 8,78 тыс. руб.

*Налог на имущество* заявленный организацией на 2024 год в сумме 3 792,48 тыс.руб. состоит из трех частей: налога на имущество ОАО «СКЭК» Промышленновский муниципальный округ в сумме 187,35 тыс. руб., налога на имущество с имущества, полученного в концессию в сумме 2 338,09 тыс. руб., налог на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе, отраженной в концессионном соглашении в сумме 1 267,04 тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованной всю заявленную по налогу на имущество сумму в размере 3 792,48 тыс. руб.

Земельный налог на 2024 год с кадастровой стоимости заявлен в сумме 0,10 тыс.руб. Эксперты предлагают сохранить затраты по статье в той же сумме 0,10 тыс. руб.

Транспортный налог предлагается учесть на уровне предложений предприятия 0,13 тыс. руб. (уровень фактических расходов по транспортному налогу в 2022 году). Эксперты согласились с предложениями по транспортному налогу.

Таким образом расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей на 2024 год приняты в сумме 3 846,35 тыс. руб.

Сумма корректировки в размере 45,45тыс. руб. подлежит исключению из НВВ на 2024 год, как экономически необоснованная.

**7.5. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 821,50 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,3 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 1 775,13 тыс. руб.

**7.6. Расходы по сомнительным долгам**

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

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

Предприятием представлен расчет амортизации в виде сводной информации по статье «Амортизация ОС» ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения «Промышленновский район на 2024 год и ведомости износа по счетам 20.24 и 20.26. Заявленная сумма по статье на 2024 год составила 1095,206 тыс. руб. Эксперты приняли затраты в нулевой оценке.

Основанием для исключением затрат, является п.61 Методических указаний №760-э в котором говорится, что в НВВ регулируемой организации, устанавливаемой методом обеспечения доходности инвестированного капитала неподконтрольные расходы определяются органом регулирования в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=24616442165FBCBAA3D78BD02449114B55CEE97DF7C21C517AA4BB38F3A8D3BDC7C386FE2D8F79AEE36365C61C18D4FE3D77451C06F24A67zDUDI) Методических указаний, за исключением амортизации основных средств и нематериальных активов и расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам.

Таким образом, неподконтрольные расходы составили 6 887,03 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2024 год относительно предложений предприятия составила 1 225,67 тыс. руб. в сторону снижения.

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

Таблица 5

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Очистка стоков | 1 274,26 | 1 235,63 | -38,63 |
| 2 | Арендная плата за землю | 17,93 | 17,93 | 0,00 |
| 3 | Концессионная плата | 12,00 | 12,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 3 891,80 | 3 846,35 | -45,45 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 1 821,50 | 1 775,13 | -46,38 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Амортизация ОС и НМА | 1095,21 | 0,00 | -1095,21 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 8 112,71 | 6 887,03 | -1225,67 |

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

**8.1. Расходы на топливо на 2024 год**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
98 520,44 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива в размере 57 255,44 тыс. руб., затраты на транспортировку в размере 40 029,85-1235,15=38 794,7 тыс. руб., затраты на фасовку и затарку угля в размере 1 235,15 тыс. руб. Предлагаемый в расчет эквивалент 0,69. Средневзвешенная калорийность топлива 4830 Гкал/т. Предприятие предполагает использовать в 2024 году марки топлива Др и ДО. Плановый расход топлива согласно заявке предприятия 34 680,10 т. Предприятие, по рассматриваемому узлу теплоснабжения, использует топливо марки ДО для котельных, работающих в автоматическом режиме (термороботы, 11 котельных). Всего по данному узлу теплоснабжения обслуживаются 46 котельных.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в приложении № 7.3 к концессионному соглашению б/н от 10.11.2015, в размере 218,15 кг. у.т./Гкал Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет – 34 680,10 т.

В качестве обоснования цены топлива предприятие представило договоры с АО ХК «СДС-Уголь» на поставку топлива, заключенный путем проведения открытого конкурса, а именно договоры №532-ТУ от 14.11.2022 и №529-ТУ от 14.11.2022.

Согласно договору поставки угольной продукции №529-ТУ от 14.11.2022 цена угля марки ДО составляла 2714,40 руб./т, включая НДС и транспортировку.

Согласно договору поставки угольной продукции №532-ТУ от 14.11.2022 цена угля марки Др составила 1744,92 руб./т с НДС.

В качестве обоснования транспортировки топлива представлены

Договор на оказание услуг по перевозке груза(угля) автомобильным транспортом от 14.11.2022 № ПР/23-ДР, согласно которому ИП Дедковский Е.А. обязуется осуществлять доставку угля как марку ДО так и марку ДР с угольного склада поставщика расположенного по адресу: ООО «Шахтоуправление «Майское», склад участка №1 до складов угольных котельных №3 ,19, 35 Промышленновского района, расположенных по адресам: пгт. Промышленная, ул. Механическая ,4А; п. Плотниково, ул. Майская,1А; с. Окунево, пер. Вокзальный, 6а. Цена по договору 1170,65 рублей с НДС.

А также ИП Дедковский будет транспортировать уголь марки ДО до котельной №2 (пгт.Промышленная, ул.Рябиновая, 3Б) (цена в 2023 года 1170,65 руб. с НДС, основание - договор ПР/23ДО от 6.11.2022).

С котельных №3№19№35 производится доставка топлива марки Др на малые котельные силами ООО «ПКС» (в качестве обоснования представлен договор № 196/12-2022 от 29.12.2022 на оказание транспортных услуг, цена перевозки 419,23 руб./т. в том числе НДС 69,87 руб.).

Кроме того, ООО «ПКС» оказывает услуги по фасовке угля марки ДО 13-30 в мешки МКР весом 0,9 т (согласно договору от 04.07.2022 № П-МКР/22, стоимость услуг по договору 671,12 руб./т, в том числе НДС 111,85 рублей). Перевозка будет осуществляться автомобилями КАМаз.

Доставка марки угля ДО от котельной № 2 расположенной пгт.Промышленная ул.Рябиновая 3Б, до термороботов, осуществляет ООО «ПКС» в рамках договора технического обслуживания.

Эксперты принимают необходимое количество топлива марки ДО на уровне фактического потребления данной марки топлива в 2022 году согласно отчету предприятия в размере 1004,61 т (предприятие запросило уголь марки ДО в размере 2007,75 т без представления обоснования столь значительного увеличения объема данной марки топлива по сравнению с 2022 годом).

Тепловой эквивалент принят в расчет на 2024 год в размере – 0,69 (в соответствии с проведенной экспертизой угля компанией ООО «Э-Визор» в 2022 году).

В расчетах на 2024 год экспертами учтена цена натурального топлива топлива марок ДО и ДР согласно представленным договорам на 2023, заключенным по итогам открытых конкурсов, с учетом ИЦП на 2023 год 105,0%, (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023).

Цена натурального топлива марки ДО на 2024 год без НДС составила 2 375,10 руб./т.

2714,40\*1,05/1,2 =2375,10 руб./т

Цена натурального топлива марки Др на 2024 год 1526,81 руб./т без НДС составила

1744,92 \*1,05/1,2= 1526,81 руб./т

Транспортировка топлива как марки ДО до котельной №2 и марки ДР до котельных №3№19№35 осуществляемая ИП Дедковский учтена экспертами на 2024 год согласно представленным договорам на 2023 год (ПР/23-ДО от 6.11.2022 – цена 1150,00 руб./т с НДС и №ПР/23-ДР от 14.11.2022 – цена 1050,00 руб./т с НДС), заключенным по итогу проведения открытых электронных конкурсов (результаты конкурса протоколы подведения итогов конкурса №32211763420/2533002 от 01.11.2022 и №32211767380/2534361 соответственно).

С учетом ИЦП на транспорт на 2024 год 106,1% (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023) цена транспортировки до центральных котельных составила:

- для марки ДО – 1150,00/1,2\*1,061=1016,79 руб./т;

- для марки ДР – 1050,00/1,2\*1,061 =928,38 руб./т

Доставка с котельных №2 угля марки ДО и с котельных №3 ,19, 35 угля марки ДР будет осуществляться силами ООО «ПКС» в рамках договора технического обслуживания.

Предприятием также заявлены расходы по фасовке и затарке угля марки ДО на сумму 1 247,86 тыс. руб., согласно договору от 04.07.2022 года № П-МКР/22 на оказание услуг по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля. Цена фасовки составила на 2022 год 671,12/1,2=559,27 руб./т. Дополнительным соглашением от 21.02.2023 к договору на оказание услуг №П-МКР/22 от 04.07.2022 данная цена была распространена на весь 2023 год.

На 2024 год эксперты предлагают принять цену по фасовке и затарке угля марки ДО в размере 559,27\*1,061 = 593,38 руб./т без НДС.

Стоимость тонны угля марки ДО с доставкой и фасовкой на 2024 год принимается экспертами в размере:

2 375,10 руб./т.+1016,79 руб./т.+ 593,38 руб./т = 3985,27 руб./т (без НДС)

Стоимость тонны угля марки ДР с доставкой и фасовкой на 2024 год принимается экспертами в размере:

1 526,81 руб./т.+928,38 руб./т. = 2 455,19 руб./т руб./т (без НДС)

Стоимость затрат на натуральное топливо составило 53 802,13 тыс. руб. из расчета, что количество угля марки ДО принято на уровне фактически сложившемся в 2022 году 1004,61 т. Соответственно угля марки ДР принято в расчет в количестве 33675,49 т.

Всего стоимость транспортировки топлива без затарки составила 38751,34 тыс. руб., в том числе:

затраты на перевозку топлива марки ДО принимаются в сумме 1021,48 тыс. руб.

затраты на перевозку топлива марки Др 37729,86. Из них силами ИП Дедковский до складов центральных котельных принимается в размере 31 263,72 тыс. руб. и стоимость услуг ООО «ПКС» по доставке на малые котельные (16826,6 т\*384,29 руб./т = 6 466,14 тыс. руб.

Плюс дополнительно по статье учитываются расходы на погрузку/разгрузку, фасовку угля марки ДО, силами ООО «ПКС», в сумме 596,12 тыс. руб.

Общая стоимость затрат на топливо с расходами на транспортировку принимается экспертами в сумме 93 149,59 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 53802,13 тыс. руб., расходы на транспортировку 39347,46 тыс. руб., включая фасовку угля марки ДО.

Корректировка статьи, относительно предложений предприятия 98 520,44 тыс. руб., составила 5370,85 тыс. руб. в сторону снижения.

Результаты расчетов сведены в приложении 1 к экспертному заключению.

**8.2. Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 49 868,70 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 7 207,57 тыс. кВт\*ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 7 207,57 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии по отношению к базовому периоду).

Договор энергоснабжения от 01.06.2015 № 200270, заключен с ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания», действующие до 25.05.2016 с дальнейшей пролонгацией.

Эксперты предлагают принять плановую цену на электрическую энергию на 2024 год 6,49 руб./кВт\*ч, исходя из средней цены сложившейся за 1 кВт\*ч за январь – декабрь 2022 года, с учетом ИЦП на 2023 год – 112,0; ИЦП на 2024 – 105,6 (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023).

Таким образом, по статье расходы на электрическую энергию на 2024 год составили 46 779,71 тыс. руб. корректировка в сторону снижения составила 3 068,99 тыс. руб.

**8.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 607,45 тыс. руб. на объем воды 46,85 тыс. м3. Средняя цена воды 77,00 руб./м3.

Экспертами принят объем потребления воды 46,85 тыс.м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

Цена воды в целях обеспечения водоснабжения, принята экспертами на 2024 год согласно постановлению РЭК от 14.12.2018 № 516 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (в редакции от 25.11.2022 № 600) 70,0руб/м3, с периодом действия весь 2023 год ,с увеличением на ИЦП 2024 для водоснабжения - 104,4 в размере 73,08 руб./м3.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2024 год составили 3 423,80 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 183,65 тыс. руб. в сторону понижения.

**9. Прибыль**

Затраты из прибыли предусмотрены для метода обеспечения доходности инвестированного капитала, которые состоят из суммы возврата инвестированного капитала и дохода на инвестированный капитал.

Постановлением РЭК от 29.12.2018 № 761 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2015 № 376 «Об установлении плановых показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения и утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный район, в сфере теплоснабжения на 2015-2021 годы», были внесены последние изменения в инвестиционную программу предприятия.

**9.1. Возврат инвестиционного капитала**

Положениями концессионного соглашения, предусмотрен возврат инвестированного капитала предприятию начиная с 2017 года. На 2024 год предприятие заявило сумму инвестиционного капитала в размере 14 482,85 тыс. руб. Эксперты предлагают учесть сумму возврата инвестиционного капитала на 2024 в сумме 14 482,85 тыс. руб., чтобы до конца действия концессионного соглашения предприятию в полном объёме был возвращен инвестированный капитал, с учетом изменений, внесенных в инвестиционную программу согласно дополнительному соглашению от 04.12.2019 № 3 (стр. 181 том 4) к концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н. Возврат инвестиционного капитала по годам составил:

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показа-тели | Факт 2017 | Факт 2018 | Факт 2019 | Факт 2020 | Факт  2021 | Факт  2022 | План  на 2023 | План  на 2024 |
| Возврат инвести-  ционного капитала | 6 052,07 | 7 644,50 | 8 748,95 | 8 748,95 | 14 482,85 | 14 482,85 | 14 482,85 | 14 482,85 |

**9.2. Доход на инвестированный капитал**

Доход инвестированного капитала состоит из чистого оборотного капитала и дохода на базу ежегодного инвестированного капитала.

Чистый оборотный капитал (ЧОК), согласно п. 71 Методических указаний, должен составлять 5% от НВВ. Однако, учитывая значительный рост тарифа на тепловую энергию при такой прибыли, а также учитывая недостаточность средств в бюджете муниципального образования, по согласованию с предприятием ЧОК ограничен размером 2,5 %. Было принято решение, что неучтенный в расчетном периоде 2016-2018 годах, ЧОК, рассчитанный в размере 2,5 %, будет учтен при расчете НВВ, начиная с 2021 года, в соответствии с расчетами, согласованными при заключении концессионного соглашения.

В связи с внесенными изменениями в схему теплоснабжения муниципального образования, внесены изменения по уровню абсолютных величин чистого оборотного капитала. При этом процент размера остался неизменным – 2,5%. Величина чистого оборотного капитала, отражена в таблице 8.

Таблица 8

тыс. руб.

| **Показатели** | Утверждено на 2023 год, согласно ДС от 04.12.2019 | Предложения предприятия на 2024 год (за период с 2016 по 2024) | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Чистый оборотный капитал (ЧОК), учтенный при расчете тарифа | 7 828,87 | 50 821,71 | 24 742,40 |
| Необходимая величина ЧОК (2,5%) | 7 515,77 | 8 411,18 | 8 411,18 |
| Не учтено в текущем периоде (перенесено на последующие годы) | 313,1 | 42 410,53 | 16 331,22 |

Чистый оборотный капитал (ЧОК) в 2024 году принимается экспертами в сумме 24 742,40 тыс. руб., а именно гасится остатки долга перед предприятием за 2017 год в сумме 6 747,94 тыс. руб. (в ценах 2024года). В ценах 2024 года чистый оборотный капитал с учетом ИПЦ на 2018 год – 102,9, на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год 107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023) составил 6747,94 тыс. руб. Часть долга за 2017 год в сумме   
1 492,183 тыс. руб. (в ценах 2023 года погасили при корректировке 2023 года, 1 041,78\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,139\*1,06 = 1 492,83).

4 406,88\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,138\*1,058\*1,072 = 6 747,94

Гасятся долги перед предприятием за 2018 год по чистому оборотному капиталу 5 745 тыс. руб. (в ценах 2018 года) или 8 548,71 тыс. руб. в ценах 2024 года с учетом ИПЦ на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год – 107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023).

Гасятся долги перед предприятием за 2019 год по чистому оборотному капиталу 6 633,28 тыс. руб. (в ценах 2019 года) или 9 445,75 тыс. руб. в ценах 2024 года с учетом ИПЦ на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год – 107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023).

Всего чистого оборотного капитала при корректировке тарифов на 2024 год отдали в сумме 24 742,40 тыс. руб.

6 747,94 тыс. руб. + 8 548,71 тыс. руб. + 9 445,75 тыс. руб. = 24 742,40 тыс. руб.

Необходимая величина ЧОК на 2024 год составила 8 411,18 тыс. руб., Эксперты предусмотрели в НВВ на 2024 год ЧОК в сумме 24 742,40 тыс. руб. Отданы долги за период 2017- 2019 годы.

**9.3. Доход на базу ежегодного инвестированного капитала**

Норма доходности для расчета тарифов в сфере теплоснабжения с применением метода обеспечения доходности инвестированного капитала принята в расчет на уровне 11,93%.

Необходимые величины дохода на базу ежегодного инвестированного капитала и реально учтенные в тарифной базе, отражены в таблице 9.

Таблица 9

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено на 2023 год | Предложения предприятия с 2016 по 2024 годы | Предложения экспертов на 2024 год |
| Доход на базу ежегодного инвестированного капитала, учтенный при расчете тарифов | 11 909,36 | 69 752,75 | 29 007,26 |
| Необходимая величина дохода на базу ежегодного инвестированного капитала (11,93 %) | 5 183,44 | 3 455,63 | 3 446,36 |
| Не учтено в текущем периоде (перенесено на последующие годы) | 6 725,92 | 66 297,12 | 25 560,9 |

(-) – отдаются долги предыдущих периодов

Доход на базу ежегодного инвестированного капитала в 2024 году принимается экспертами в сумме 29 007,26 тыс. руб., а именно:

- гасится долг перед предприятием за 2017 год в сумме 8 908 тыс. руб. (в ценах 2017 года). В ценах 2024 года доход на базу ежегодного инвестированного капитала с учетом ИПЦ на 2018 год – 102,9, на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год -107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023) составил 13 639,85 тыс. руб.

8 908\*1,029\*1,045\*1,034\*1,067\*1,138\*1,058\*1,072 = 13 639,85

- гасится долг перед предприятием за 2018 год в сумме 8 186 тыс. руб. (в ценах 2018 года). В ценах 2024 года доход на базу ежегодного инвестированного капитала с учетом ИПЦ на 2019 год – 104,5, на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год -107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023) составил 12 181,03 тыс. руб.

8 186\*1,045\*1,034\*1,067\*1,138\*1,058\*1,072 = 12 181,03

- гасится долг перед предприятием за 2019 год (частично) в сумме 2 237,63 тыс. руб. (в ценах 2019 года). В ценах 2024 года доход на базу ежегодного инвестированного капитала с учетом ИПЦ на 2020 год – 103,4, на 2021 год – 106,7, на 2022 год – 113,8, на 2023 год – 105,8, на 2024 год -107,2 (прогнозы Минэкономразвития РФ от 01.10.2018, от 30.09.2019, от 26.09.2020, от 30.09.2021, от 28.09.2022, от 22.09.2023) составил 3 186,38 тыс. руб.

2 237,63\*1,034\*1,067\*1,138\*1,058\*1,072 = 3 186,38

Таким образом, при корректировке 2024 года, в части дохода на базу ежегодного инвестированного капитала отдаются долги за 2017, 2018 и частично за 2019 годы. Всего в сумме 13 639,85+12 181,03+3 186,38 = 29 007,26 тыс. руб.

Необходимая величина дохода на базу ежегодного инвестированного капитала на 2024 год должна составить 3 446,36 тыс. руб. Соответственно в 2024 году отдаются долги прошлых лет.

Таким образом, расходы из прибыли на 2024 год принимаются экспертами в сумме 68 235,50 тыс. руб. Предприятие заявило сумму 135 057,32тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 66 824,81 тыс. руб. в сторону снижения.

**10. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию за 2022 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний). В факте у.е. на 2022 год учтено технологическое присоединение объектов в 2021.

Присоединен в 2021 году к тепловым сетям многоквартирный жилой дом по адресу пгт. Плотниково, ул. Юбилейная, д. 56 (1,63 у.е.), и достигли 891,6 у.е. при расчете факта 2022 за 2022год.

Фактические операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 145 370,54 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×0,0018349) = 164 002,75 тыс. руб.

Где 145 370,54 тыс. руб. это фактический уровень операционных (подконтрольных) расходов за 2021 год. Уровень фактических операционных расходов представлен в таблице 10.

Таблица 10

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2022 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | Факт  2021 | Факт  2022 |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,067 | 0,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00484 | 0,0018349 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 889,97 | 891,60 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 89,89 | 89,89 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 145 370,54 | 164 002,75 |

Таким образом, фактические операционные расходы за 2022 год составили 164 002,75 тыс. руб., что на 12,74 % (18 538,48 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год 145 464,27 тыс. руб. Увеличение уровня операционных расходов по итогу 2022 года сложилось в связи увеличением ИПЦ на 2022 год с 104,3 до 132,0.

Фактические операционные расходы согласно бухгалтерской отчетности составили 126 000,39 тыс. руб.

Основное превышение фактических операционных расходов по итогу 2022 года принятых экспертами по сравнению с фактическими операционными расходами согласно бухгалтерской отчетности предприятия, в основном, сложилось по статье «Услуги производственного характера

Фактические операционные расходы представлены в таблице 11.

Таблица 11

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт  2022 года предприятие | Факт  2022 года эксперты | Отклонение  (6-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 213,60 | 267,90 | 240,82 | 27,22 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 19 254,15 | 19 953,43 | 22497,18 | 3243,03 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 5 250,61 | 5 207,91 | 5919,76 | 669,15 |
| 4 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 117 023,66 | 96 902,00 | 131 937,57 | 14 913,91 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 2 489,28 | 2 615,84 | 2 806,52 | 317,24 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,04 | 29,93 | 0,05 | 0,01 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 4,33 | 49,64 | 4,88 | 0,55 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 458,56 | 388,54 | 517,00 | 58,42 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 70,04 | 73,52 | 78,96 | 8,92 |
| 10 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 145 464,27 | 126 000,39 | 164 002,74 | 18 538,47 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, расходы на арендную плату, расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, расходы на обязательное страхование, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, расходы на категорирование объектов ТЭК, расходы на услуги банка (проценты по кредитам и займам), расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков за 2022 год составили 1 092,85 тыс. руб., что на 414,03 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2022 год составили 17,93 тыс. руб., что на 1,06 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на концессионную плату в 2022 году составили 12,00 тыс. руб., что равно принятому 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 3 839,75 тыс. руб., что на 84,38 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2022 году составили 1 570,79 тыс. руб., что на 20,14 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы по амортизации с собственных основных средств предприятия в 2022 году составили 981,88 тыс. руб. Основанием для исключением затрат, является п.61 Методических указаний №760-э в котором говорится, что в НВВ регулируемой организации, устанавливаемой методом обеспечения доходности инвестированного капитала неподконтрольные расходы определяются органом регулирования в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=24616442165FBCBAA3D78BD02449114B55CEE97DF7C21C517AA4BB38F3A8D3BDC7C386FE2D8F79AEE36365C61C18D4FE3D77451C06F24A67zDUDI) Методических указаний, за исключением амортизации основных средств и нематериальных активов и расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам.

Предприятие находится общей системе налогообложения. Заявленная величина налога на прибыль по итогу 2022 года составила 1 358,00 тыс. руб.

Согласно справке Распределение налога на прибыль по видам бизнеса ОАО «СКЭК» 2022 год (управленческий учет) налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составила 24 384 тыс. руб. по Промышленновскому узлу в целом (концессия 2015г.+концессия 2018 года).

Планируемая сумма амортизации по переданному в концессию договору согласно начисленному износу в 2022 году составила 33 338,63 тыс. руб. (Аналитический отчет за 2022 год по счету 015 Амортизация по объектам КС Теплоснабжение п. Промышленная).

Учитывая тот факт, что планируемая предприятием прибыль до налогообложения по пгт. Промышленная (по обоим узлам теплоснабжения) меньше отложенных обязательств в виде амортизационных отчислений с имущества, переданного предприятию в концессию, а также тот факт, что расчет остаточной стоимости как на конец 2022 года, так и на начало 2024 года не представлен (планируемая сумма амортизации по имуществу, передаваемому по договору концессии, в 2024 году должна составить 33 338,63 тыс. руб.) сумма налога на прибыль по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа составит 0 руб.

(24384-33 338,63)/0,8\*0,2 = - 2 238,65 (отрицательный налог на прибыль), где (24384) – налогооблагаемая база по налогу на прибыль до уменьшения на отложенное налоговое обязательство, (см. п.1 ст.256; абз. 6 п.1 ст.256 и абз. 10 п.1ст.257 части 2 НК РФ).

Сумма корректировки по статье 1 358,00 тыс. руб. в сторону снижения.

Предприятие заявило расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час. в сумме 1 203,29 тыс. руб.

Эксперты приняли в затраты только напрямую участвующие в создании необходимых тепловых сетей, в связи с тем, что фактические затраты на подключение в части затрат на содержание сотрудников отделов, отвечающих за технологическое присоединение компенсировано за счет плановых затрат, включенных в индивидуальные платы за подключение в 2022 году, а именно:

Постановление РЭК Кузбасса от 10.10.2023 № 159

[«Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО "Северо-Кузбасская энергетическая компания» в индивидуальном порядке объекта ООО "Арт-Сити" многоквартирного жилого дома по адресу г. Тайга, ул. Мира, 3а](consultantplus://offline/ref=13F6ABCFDCFF1A73D8C13E77A7ABB1338B73F5391B9561AD20209101BFA4C0C2FEB3F16A3CADD1C3662233EEC46A42BECAL8o7K), П1 = 2463,7 тыс. руб.

Постановление РЭК Кузбасса от 05.04.2022 № 95 (ред. от 10.08.2022)

[«Об установлении платы за подключение к системе теплоснабжения ОАО "Северо-Кузбасская энергетическая компания» в индивидуальном порядке объекта ООО «ЭкоСтрой ЛК» - многоквартирный жилой дом по адресу: г. Ленинск-Кузнецкий, пр. Ленина, 27](consultantplus://offline/ref=13F6ABCFDCFF1A73D8C13E77A7ABB1338B73F5391B9461A824239101BFA4C0C2FEB3F16A3CADD1C3662233EEC46A42BECAL8o7K), П1 =8160,52 тыс. руб.

В затраты экспертами приняты следующие расходы

- Карточка ОС № 011838, Тепловая сеть от сущ. Надземной т/трассы ду250 до границы з/у по ул. Крупской, 108, пгт. Промышленная, сумма 415795,83рубля;

- Карточка ОС № 011839, Тепловая сеть, пгт. Промышленная, пер. Мичурина, 2, сумма 414845,83 рубля;

- - Карточка ОС № 011840, Тепловая сеть, пгт. Промышленная, ул. Матросова, 7, сумма 128999,17 руб.,

за минусом оплаты тремя заявителями, каждый по 550 рублей.

Таким образом, расходы по плате за подключение приняты экспертами в размере 959,64 тыс. руб.- (0,550/1,2\*3) = 958,27 тыс. руб.

Эксперты исключили сумму экономически необоснованных расходов, учтенных в предыдущих периодах регулирования по статье «Амортизация», а именно по итогу 2020 года в сумме 850,02 тыс. руб. (в ценах 2020 года)+919,13 тыс. руб. по итогу 2021 года в ценах 2021 года с индексами приведения их в цены 2022 года. Общая сумма исключенных средств составила минус 2 077,20 тыс. руб. в ценах 2022 года.

(850,02\*1,067\*1,137+919,13\*1,138) = 2 077,20

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 год составили 5 655,11 тыс. руб., что на 2 602,78 тыс. руб. ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии представлен в таблице 12.

Таблица 12

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2022 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 1 506,88 | 1 092,85 | -414,03 |
| 2 | Арендная плата | 16,87 | 17,93 | 1,06 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 3 924,13 | 3 839,75 | -84,38 |
| 4 | Концессионная плата | 12,00 | 12,00 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 1 590,93 | 1 570,79 | -20,14 |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 837,61 | 0,00 | -837,61 |
| 7 | Расходы по сомнительным долгам | 369,47 | 240,73 | -128,74 |
| 8 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час | 0,00 | 958,27 | 958,27 |
| 10 | Снятие экономически необоснованных расходов, учтенных в предыдущих периодах регулирования по статье «Амортизация» | 0,00 | -2 077,20 | -2077,20 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 8 257,89 | 5 655,11 | -2 602,78 |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 124 548,44 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 13.

Таблица 13

Реестр фактических расходов на приобретение

энергетических ресурсов, холодной воды

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 83 761,02 | 83 117,91 | -643,11 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 32 449,54 | 39 135,50 | 6 686,06 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 1 816,34 | 2 295,02 | 478,68 |
|  | ИТОГО | 118 026,90 | 124 548,44 | 6 521,54 |

4.Возврат инвестиционного капитала за 2022 год составил 14 482,85 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

5. Доход на инвестиционный капитал в 2022 году составил 0,00 тыс. руб., в том числе чистый оборотный капитал в 2022 году составил 0,00 тыс. руб., доход на базу ежегодного инвестированного капитала в 2022 году составил 0,00 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

6.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2022 год составила 6 219,37 тыс. руб., что равно принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

7. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на ГВС на 2022 год принята экспертами в нулевой оценке, поскольку стоимость холодной воды, принятой в расчете, соответствовала стоимости покупной холодной воды установленной для ООО «ПКС».

8. Необходимая валовая выручка принимается согласно пункту 51 Методических указаний.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 337 971,56 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 337 971,56 тыс. руб.

9. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 318 916,88 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2022 год утверждены постановлением РЭК КО от 07.12.2021 № 617 и от 25.11.2022 № 679 вносящими изменение в постановления от 20.12.2018 № 667 на 2022 год и с 01.12.2022. Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2022 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.2022 | 47373,39 | 3 506,62 | 166120,48 | х | х |
| с 01.07.2022 | 26058,66 | 3 776,63 | 98413,92 | х | х |
| с 01.12.2022 | 12203,15 | 4456,43 | 54382,48 |  |  |
| Итого за год | 85635,20 | 3724,13 | 318916,88 |  |  |

По результатам анализа по итогу 2022 года Дельта НВВ сложилась положительная в размере 19 054,68 тыс. руб. (в ценах 2022 года).

337 971,56-318 916,88 = 19 054,68

**11. Расчет необходимой валовой выручки методом обеспечения доходности инвестированного капитала ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ**

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (в рамках концессионного соглашения от 15.11.15 №б/н) и составила 402 409,61 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом обеспечения доходности инвестированного капитала на 2024 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Динамика  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 152 860,28 | 162 305,62 | 9 445,34 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 8 727,08 | 6 887,03 | -1 840,05 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 147 677,67 | 143 373,09 | -4 304,58 |
| 4 | Расходы из прибыли | 34 221,08 | 68 232,50 | 34011,42 |
| 5 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2019 год | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год | 34 001,63 | 0,00 | -34 001,63 |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год | 8 364,69 | 0,00 | -8 364,69 |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2022 год |  | 21 685,14 | 21 685,14 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 385 852,43 | 402 409,61 | 16 557,18 |

Общая величина НВВ на 2024 год должна составить 402 409,61 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 402 409,61 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 87 495,51 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 87 495,51 тыс. руб. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
 тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 166 546,06 | 162 305,62 | 4 240,44 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 8 112,71 | 6 887,03 | -1 225,67 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 151 996,59 | 143 373,09 | -8 623,50 |
| 4 | Расходы из прибыли | 135057,32 | 68 232,50 | -66 824,81 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2022 год | 27 911,44 | 21 611,37 | -6 300,07 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2022 год ГВС | 281,00 | 0,00 | -281,00 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 489 905,12 | 402 409,61 | -87 495,51 |

По итогам регулирования предыдущих лет экономически обоснованные расходы, в виде Дельты НВВ за 2022 год полностью отражены в составе затрат необходимой валовой выручки с ИПЦ по каждому году, а именно:

экономически обоснованные расходы по итогу 2022 года признаны и приняты регулирующем органом при установлении тарифов на 2024 год в сумме 19 054,68 тыс. руб. (в ценах 2022 года). В ценах 2024 года экономически обоснованные расходы с учетом ИПЦ на 2023 год – 105,8 и ИПЦ на 2024 год – 107,2 (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023) составили 21 611,37 тыс. руб.

19 054,68\*1,058\*1,072 = 21 611,37

**12. Задолженность регулятора**

Общая задолженность за период с 2016 по 2022 годы составила 132 540,46 тыс. руб., в том числе:

1. задолженность по доходам на вложенный капитал в сумме 88 825,85 тыс. руб.
2. задолженность за тело вложенных средств 43714,61 тыс. руб.

Данные сведены в таблице 17.

Таблица 17

Расчеты по вложенному капиталу по итогу деятельности

ОАО «СКЭК» в 2015 – 2022 годах на территории

Промышленновского муниципального округа

тыс. руб.

|  |  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Итого | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Информация по расчетам за тело вложенных средств | план | 54 468,64 | 12 739,83 | 7 458,47 | 0,00 | 28 864,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 530,94 | |
| фактически вложено предприятием | 54 468,64 | 12 739,40 | 7 731,16 | 0,00 | 28 935,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 874,88 |
| фактически возвращено предприятию при тарифном регулировании |  |  | 6 052,17 | 7 644,50 | 8 748,95 | 8 748,955 | 14 482,85 | 14 482,85 | 60160,27 |
| необходимо вернуть предприятию до конца действия концессионного соглашения |  |  |  |  |  |  |  |  | 43714,61 |
| Доход на вложенный капитал | план |  | 8 017,95 | 8 907,79 | 8 185,78 | 10 725,82 | 10281,60 | 8 629,77 | 6901,96 | 61650,67 |
| факт |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 639,04 | 0,00 | 8 639,04 |
| долг |  | 8 017,95 | 8 907,79 | 8 185,78 | 10 725,82 | 10281,60 | -9,27 | 6901,96 | 53011,63 |
| Чистый оборотный капитал (ЧОК) | план |  | 5 783,93 | 5 448,90 | 5 894,10 | 6 682,47 | 7 050,36 | 6 917,29 | 7423,43 | 45200,48 |
| факт |  | 1 517,77 | 0,23 | 149,28 | 49,19 | 7 044,89 | 624,90 | 0,00 | 9 386,26 |
| долг |  | 4 266,16 | 5 448,67 | 5 744,82 | 6 633,28 | 5,47 | 6 292,39 | 7423,43 | 35 814,22 |
| Итого задолженность по доходам на вложенный капитал | долг |  | 12 284,11 | 14 356,46 | 13 930,60 | 17 359,10 | 10287,07 | 6 283,12 | 14325,39 | 132540,46 |

**13. Тарифы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на тепловую энергию на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2024 год в размере 402 755,13 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию данные сведены в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 2024 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – июнь | 47,899 | 4 456,43 | 0,00 | 213 458,54 |
| 2 | Июль-декабрь | 38,686 | 4 884,22 | 9,60 | 188 951,07 |
|  | Год 2024 | 86,585 | 4 647,57 |  | 402 409,61 |

Тарифы вводятся в действие с 1 января 2024.

**14. Тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения**

**На 2022 год был предусмотрен отпуск горячей воды в объеме 38418,49 м3**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | План 2022, м3 | | | Факт 2022 | | |
|  |  | год | 1 пол | 2пол | год | 1 пол | 2пол |
| 1 | Полезный отпуск | 38418,49 | 20270,90 | 18147,59 | 34760 | 18311,35 | 16448,65 |
| 1.1 | Население | 36244,18 | 19093,43 | 17150,75 | 33230 | 17505,56 | 15724,44 |
| 1.2 | Бюджет | 1897,31 | 1030,47 | 866,84 | 1340 | 727,78 | 612,22 |
| 1.3 | Прочие | 277,00 | 147,00 | 130,00 | 190 | 78,01 | 111,99 |

Поскольку помесячная реализация горячей воды предприятием не представлена эксперты распределили ее по полугодиям в плановой разбивке.

Месячный отпуск горячей воды во втором полугодии принят в размере 16448,65/6=2741,44м3

Компонент холодная вода в 2022 году был установлен на уровне:

с 01.01.2022 - 38,14 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 618)

с 01.07.2022 – 39,50 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 618)

с 01.12.2022 – 70,00 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 680)

Объем холодной воды 34760 м3, приобретенный в целях осуществления горячего водоснабжения, приобретался по тарифам установленным

постановлениями РЭК Кузбасса для ООО "Промышленновские коммунальные системы" у которого ОАО «СКЭК» приобретал холодную воду.

с 01.01.2022 - 38,14 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 14.12.2021 №702 для ООО ПКС)

с 01.07.2022 – 39,50 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 618)

с 01.12.2022 – 70,00 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 600)

Руководствуясь постановлением Правительства Российской Федерации   
от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31.12.2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» тарифы на 2023 год устанавливались без календарной разбивки и вводились в действие с 1 декабря 2022.

По мнению экспертов недостатка средств в части осуществления горячего водоснабжения в 2022 году у ОАО «СКЭК» не возникло, поскольку вода приобреталась по установленным тарифам для ООО «ПКС».

Согласно п. 88 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», при закрытой системе горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение используются два компонента: холодная вода и тепловая энергия.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2022 год согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 19

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2024 | 4456,43 |
| с 01.07.2024 | 4884,22 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ, приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 20

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

Компонент холодная вода на 2023 год был установлен в размере – 70,00 руб./м3 (пост РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 680). Величину компонента холодная вода, эксперты предлагают принять согласно предварительному экспертному заключению, в котором рост стоимости подготовленной холодной воды с 01.07.2024 составляет 9,6% и принять данную величину холодной воды для расчетов за горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения:

с 01.01.2024 – 70,0 руб./м3;

с 01.07.2024 – 76,72 руб./м3

На основании вышесказанного, эксперты предлагают принять расчетные тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2024 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на следующем уровне:

Тарифы на горячую воду

ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения

Промышленновский муниципальный округ,   
реализуемую в закрытой системе горячего

водоснабжения на потребительском рынке

Таблица 21

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на холодную воду, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал   (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ОАО «СКЭК»  по узлу теплоснабжения Промышлен-  новский муниципальный округ | с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 312,43 | 308,86 | 328,47 | 314,21 | 70,00 | 4 456,43 |
| с 01.01.2024 | 312,43 | 308,86 | 328,47 | 314,21 | 70,00 | 4 456,43 |
| с 01.07.2024 | 342,42 | 338,51 | 360,00 | 344,38 | 76,72 | 4 884,22 |
| рост с 01.07.2024, % | % | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 | 9,6 |

Приложения к заключению:

1. Плановые физические показатели ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

2. Смета расходов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению ОАО "Агентство энергетических экспертиз"   от " \_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019г. |  |  |  | Приложение № 1 | |
| **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК" (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) , в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015г** | | | | | | | |
|  |  | 3,30% |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2022г (корректировка)** | **Предложения экспертов на 2022 год** | **Факт 2022 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2022 год по данным экспертов** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2024г (корректировка)** | **Предложения экспертов на 2024 год(корректировка)** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | **46** | **46** | **46** | **46** | **46** | **46** |
| Нормативная выработка | Гкал | 113 763,52 | 113 763,52 | 117 708,85 | 112 452,97 | 112 782,03 | 113 435,18 |
| Полезный отпуск | Гкал | 86 902,50 | 86 902,50 | 85 635,20 | 85 635,20 | 86 585,00 | 86 585,00 |
| **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 86 902,50 | 86 902,50 | 85 635,20 | 85 635,20 | 86 585,00 | 86 585,00 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 54331,10 | 51 947,00 | 53 977,64 | 53 977,64 | 55 141,40 | 54 723,00 |
| Отпуск бюджетным в т.ч. | Гкал | 26373,80 | 27 808,99 | 25 397,12 | 25 397,12 | 25 381,70 | 25 719,44 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 6197,60 | 7 146,51 | 6 260,44 | 6 260,44 | 6 061,90 | 6 142,56 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Потери, в том числе: | Гкал | 26 861,02 | 26 861,02 | 32 073,65 | 26 817,77 | 26 197,03 | 26 850,18 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 3 754,20 | 3 754,20 | 3 900,10 | 3 710,95 | 3 090,21 | 3 743,36 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 23 106,82 | 23 106,82 | 28 173,55 | 23 106,82 | 23 106,82 | 23 106,82 |
| доли |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 полугодие |  | **0,541** | **0,541** | **1,004** | **0,553** | **1,004** | **0,553** |
| 2 полугодие |  | **0,459** | **0,459** | **0,811** | **0,447** | **0,811** | **0,447** |
| **Топливо на производство покупает СКЭК** | | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 | 218,15 |
| - уголь бурый | кг у.т./Гкал |  | 218,15 | 218,15 | 218,15 |  |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,6884 | 0,6884 |  | 0,6639 | 0,69 | 0,69 |
| - уголь каменный |  | 0,6884 | 0,69 |  | 0,66 | 0,69 | 0,69 |
| - уголь бурый |  |  | 0,64 |  | 0,63 |  |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 316,89 | 316,89 |  | 328,60 | 316,16 | 316,16 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 316,89 | 316,16 |  | 330,53 | 316,16 | 316,16 |
| -уголь бурый | кг/Гкал |  | 340,86 |  | 346,27 |  |  |
| **Расход натурального топлива, всего, в т. ч.** | **т** | **34 861,3** | **34 860,85** | **35 732,12** | **35 732,12** | **34 680,10** | **34 680,10** |
| -уголь каменный | т | 34 861,3 | 34 860,85 | 35 577,46 | 35 577,46 | 34 680,10 | 34 680,10 |
| -уголь бурый | Т |  | 0,0 | 154,7 | 154,7 |  |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 2,13 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| -при ж.д. перевозках | % | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| -при автомобильных перевозках | % | 0,4 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 1,73 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли без неснижаемого запаса, всего, в т. ч.** | **т** | **35 603,87** | **35 603,39** | **35 732,12** | **35 732,12** | **34 680,10** | **34 680,10** |
| **-уголь каменный (без неснижаемого запаса топлива)** | т | 35 603,87 | 35 603,39 | 35 732,12 | 35 732,12 | 34 680,10 | 34 680,10 |
| - марка ДО для термороботов | т | 0,00 |  | 1004,61 | 1004,61 | 2007,75 | 1004,61 |
| - марка ДМСШ | т | 0,00 |  | 0 | 0 |  | 0,00 |
| - марка ДР | т | 33 403,87 | 33403,39 | 34572,85 | 34572,85 | 32672,35 | 33675,49 |
| - марка 3БОМ (10-50) | т | 2 200,00 | 2200,00 | 154,66 | 154,66 |  | 0,00 |
| Расход натурального топлива на неснижаемый запас (внереализационные расходы) с учетом естественной убыли | т | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли с учетом неснижаемого запаса топлива | т | 35 603,87 | 35 603,39 | 35 732,12 | 35 732,12 | 34 680,10 | 34 680,10 |
| **Цена натурального топлива (уголь каменный), средневзвешенная** | **руб./т** | **1 354,11** | **1 354,11** | **1 321,45** | **1 321,45** | **1 650,96** | **1 551,38** |
| - марка ДО | руб./т | 1 890,77 |  | 1956,38 | 1956,38 | 2488,20 | 2375,10 |
| - марка ДМСШ | руб./т |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |
| - марка ДР | руб./т | 1 329,24 | 1 329,24 | 1 301,46 | 1 301,46 | 1 599,51 | 1526,81 |
| - марка 3БОМ (10-50) | руб./т | 1 731,67 | 1 731,67 | 1 666,67 | 1 666,67 |  | 0,00 |
| **Стоимость натурального топлива (без неснижаемого запаса топлива) (затраты ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **48 211,48** | **48 210,84** | **47 218,28** | **47 218,28** | **57 255,44** | **53 802,13** |
| - марка ДО для термороботов 11 котельных | тыс.руб. | 0,00 |  |  |  | 4995,68 | 2386,05 |
| - марка ДМСШ до центральных котельных | тыс.руб. | 0,00 |  | 1965,40 | 1965,40 |  | 0,00 |
| - марка ДР | тыс.руб. | 44 401,81 | 44 401,18 | 44 995,11 | 44 995,18 | 52 259,76 | 51 416,08 |
| - марка 3БОМ (10-50) | тыс.руб. | 3 809,67 | 3 809,67 | 257,77 | 257,77 | 0,00 | 0,00 |
| **Стоимость неснижаемого запаса топлива (СКЭК)** | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| Стоимость топлива с учетом неснижаемого запаса топлива (справочно) | тыс.руб. | 48 211,48 | 48 210,84 | 47 218,28 | 47 218,28 | 57 255,44 | 53 802,13 |
| **Стоимость расходов по транспортировке без неснижаемого запаса топлива (ЗАТРАТЫ ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **35550,57** | **35550,17** | **35337,79** | **35337,79** | **40029,85** | **38751,34** |
| - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 0,00 |  | 834,66 | 834,66 | 2 116,50 | 1 021,48 |
| - марка ДМСШ | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  |  |  |
| - марка ДР | тыс. руб. | 32 878,67 | 32 878,27 | 34 322,69 | 34 322,69 | 37 913,35 | 37 729,86 |
| - марка 3БОМ (10-50) | тыс. руб. | 2 671,90 | 2 671,90 | 180,44 | 180,44 | 0,00 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке на неснижаемый запас топлива (затраты ОАО СКЭК) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке топлива с учетом транспортировки неснижаемого запаса топлива (затраты ОАО СКЭК) (справочно) | тыс. руб. | 35 550,57 | 35 550,17 |  |  | 40 029,85 | 38 751,34 |
| **Цена автоперевозки для ОАО СКЭК** | **руб./т** | **998,50** | **998,51** | **988,96** | **988,96** | **1154,26** | **1117,39** |
| - марка ДО (ИП Дедковский) для термороботов 11 котельных | руб./т | 0,00 | 0,00 | 830,83 | 830,83 | 1054,17 | 1016,79 |
| - марка ДМСШ до центральных котельных ИП Дедковский | руб./т | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - марка ДМСШ до центральных котельных ООО ПКС (4000 т) | руб./т | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - марка ДР ИП Дедковский | руб./т | 835,82 | 835,82 | 830,83 | 830,83 | 962,50 | 928,38 |
| - марка ДР ООО ПКС | руб./т | 336,28 | 336,28 | 332,72 | 332,72 | 384,29 | 384,29 |
| - марка 3БОМ (10-50)(ООО Сибуголь) | руб./т | 1 214,50 | 1 214,50 | 1 166,67 | 1 166,67 | 0,00 | 0,00 |
| - марка 3БОМ (10-50)(ООО ПКС) | руб./т |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке, затарке угля марки ДОМ** | **тыс. руб.** |  |  | **576,09** | **561,84** | **1 235,15** | **596,12** |
| Цена по фасовке, затарке угля марки ДОМ | руб./т |  |  | 558,68 | 559,27 | 615,19 | 593,38 |
| ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке (без неснижаемого запаса топлива), фасовке, затарке угля*** | **тыс. руб.** | **83762,05** | **83761,02** | **83132,16** | **83117,91** | **98520,44** | **93149,59** |
| ***Стоимость неснижаемого запаса с доставкой (затраты ОАО СКЭК)*** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по трансп ОАО СКЭК с учетом неснижаемого запаса, фасовке, затарке угля*** | тыс.руб. | **83 762,05** | **83 761,02** | **83 132,16** | **83 117,91** | **98 520,44** | **93 149,59** |
| **Электроэнергия** | | | | | | | |
| ***Общий расход электроэнергии, в т.ч.:*** | **тыс. кВт\*ч** | 6156,43 | 6156,43 | 6319,04 | 7128,51 | 7207,57 | 7207,57 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреб.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 5,33 | 5,27 | 5,49 | 5,49 | 6,92 | 6,49 |
| -средний | руб./кВт\*ч | 5,33 | 5,27 | 5,49 | 5,49 | 6,92 | 6,92 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | **тыс. руб.** | **32 795,51** | **32 449,54** | **34 702,62** | **39 135,50** | **49 868,70** | **46 799,71** |
| **Вода и канализация затраты** | | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 47,02 | 47,02 | 46,16 | 46,34 | 46,85 | 46,85 |
| Цена воды | руб./м3 | 38,66 | 38,63 | 49,53 | 49,53 | 77,00 | 73,08 |
| ***Стоимость воды*** | **тыс. руб.** | **1 818,09** | **1 816,34** | **2 286,40** | **2 295,02** | **3 607,45** | **3 423,80** |
| ***Стоимость канализования сточных вод*** | **тыс. руб.** | **1 509,78** | **1 506,88** | **1 092,85** | **1 092,85** | **1 274,26** | **1 235,63** |
| ***Стоимость воды и канализации теплоносителя*** | тыс. руб. |  | **3 323,22** | **3 379,26** | **3 387,87** | **4 881,71** | **4 659,43** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 | |
| **Смета расходов на тепловую энергию ОАО "СКЭК" (г.Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) , в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015г** | | | | | | | | | | | |  |  |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Предложения предприятия к 01.05.2018г на 2019 год, без дополнительно поданных документов** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2022г (корректировка)** | **Утверждено на 2022 (корректировка)** | **Факт 2022 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2022 год по данным экспертов** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2023г (корректировка)** | **Утверждено на 2023 (корректировка)** | **Предложение ОАО "СКЭК" на 2024г (корректировка)** | **Предложение экспертов на 2024г (корректировка)** | **отклонения от предложений предприятия на 2024 год** |
|  | Количество котельных | шт | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |  | 46 | 46 | 46 | 46 | 0 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 119,13 | 113,24 | 113,76 | 113,76 | 117,71 | 112,45 | 112,78 | 113,43 | 112,78 | 113,44 | 0,65 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 90,79 | 86,39 | 86,90 | 86,90 | 85,64 | 85,64 | 86,58 | 86,58 | 86,59 | 86,59 | 0,00 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 90,79 | 86,39 | 86,90 | 86,90 | 85,64 | 85,64 | 86,58 | 86,58 | 86,59 | 86,59 | 0,00 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 51,36 | 53,72 | 54,33 | 51,95 | 53,98 | 53,98 | 53,75 | 54,45 | 55,14 | 54,72 | -0,42 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 31,63 | 26,15 | 26,37 | 27,81 | 25,40 | 25,40 | 26,56 | 25,99 | 25,38 | 25,72 | 0,34 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 7,80 | 6,53 | 6,20 | 7,15 | 6,26 | 6,26 | 6,27 | 6,14 | 6,06 | 6,14 | 0,08 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 28,34 | 26,84 | 26,86 | 26,86 | 32,07 | 26,82 | 26,20 | 26,85 | 26,20 | 26,85 | 0,65 |
|  | Расход тепловой энергии на срезку | тыс.Гкал | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 3,68 | 3,74 | 3,75 | 3,75 | 3,90 | 3,71 | 3,09 | 3,74 | 3,09 | 3,74 | 0,65 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 24,65 | 23,11 | 23,11 | 23,11 | 28,17 | 23,11 | 23,11 | 23,11 | 23,11 | 23,11 | 0,00 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | | | | | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | **98950,67** | **113 068,41** | **118 375,65** | **118 026,90** | **120 121,19** | **124 548,44** | **148 780,34** | **147 677,67** | **151 996,59** | **143 373,09** | **-8 623,50** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | **66918,31** | **79 424,72** | **83 762,05** | **83 761,02** | **83 132,16** | **83 117,91** | **104 336,89** | **103 601,34** | **98 520,44** | **93 149,59** | **-5 370,86** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 66918,31 | 79 424,72 | 83 762,05 | 83 761,02 | 83 132,16 | 83 117,91 | 104 336,89 | 103 601,34 | 98 520,44 | 93 149,59 | **-5 370,86** |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | **37062,04** | **44 584,79** | **48 211,48** | **48 210,84** | **47 218,28** | **47 218,28** | **60 949,90** | **60 949,84** | **57 255,44** | **53 802,13** | **-3 453,31** |
|  | -уголь каменный | т | 35234,45 | 36 192,50 | 35 603,87 | 35 603,39 | 35 732,12 | 35 732,12 | 36 256,30 | 36 256,30 | 34 680,10 | 34 680,10 | **0,00** |
|  | цена топлива | руб./т | 1051,87 | 1 231,88 | 1 354,11 | 1 354,11 | 1 321,45 | 1 321,45 | 1 681,08 | 1 681,08 | 1 650,96 | 1 551,38 | **-99,58** |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | **29856,27** | **34 839,93** | **35 550,57** | **35 550,17** | **35 337,79** | **35 337,79** | **42 139,13** | **42 139,03** | **40 029,85** | **38 751,34** | **-1 278,51** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 847,36 | 962,63 | 998,50 | 998,51 | 988,96 | 988,96 | 1 162,26 | 1 162,25 | 1 154,26 | 1 117,39 | **-36,87** |
|  | цена за тонну с учетом транспортировки | руб./т | **1899,23** | **2 194,51** | **2 352,61** | **2 352,61** | **2 326,54** | **2 326,14** | **2 877,76** | **2 857,47** | **2 840,83** | **2 685,97** | **-154,87** |
|  | в том числе расходы по фасовке, затарке угля | тыс. руб |  |  |  |  | **576,09** | **561,84** | **1 247,86** | **512,47** | **1 235,15** | **596,12** | **-639,04** |
|  | цена фасовки, затарки угля | руб./т |  |  |  |  | 558,68 | 559,27 | 594,50 | 244,15 | 615,19 | 593,38 | **-21,81** |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | **30499,78** | **31 909,17** | **32 795,51** | **32 449,54** | **34 702,62** | **39 135,50** | **42 189,98** | **42 189,98** | **49 868,70** | **46 799,71** | **-3 069,00** |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 6353,93 | 6 209,47 | 6 156,43 | 6 156,43 | 6 319,04 | 7 128,51 | 7 207,53 | 7 207,53 | 7 207,57 | 7 207,57 | **0,00** |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 4,80 | 5,14 | 5,33 | 5,27 | 5,49 | 5,49 | 5,85 | 5,85 | 6,92 | 6,49 | **-0,43** |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | **1532,58** | **1 734,52** | **1 818,09** | **1 816,34** | **2 286,40** | **2 295,02** | **2 253,47** | **1 886,34** | **3 607,45** | **3 423,80** | **-183,65** |
|  | объем холодной воды (собственный подъем) | тыс.м3 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | объем холодной воды (покупная) | тыс.м3 | 49,61 | 46,75 | 47,02 | 47,02 | 46,16 | 46,34 | 46,85 | 46,85 | 46,85 | 46,85 | **0,00** |
|  | цена холодной воды (собственный подъем) | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | цена холодной воды (покупная) | руб./м3 | 30,89 | 37,11 | 38,66 | 38,63 | 49,53 | 49,53 | 48,10 | 40,26 | 77,00 | 73,08 | **-3,92** |
| 1.4 | Расходы на теплоноситель | тыс.руб. | **0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | тыс.м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов на 2016 год согласно приложению 5.1 Методических указаний) (Для изменения параметров по годам, начиная с 2017 года, использовать индексы согласно приложению 5.2 Методических указаний) | | | | | | | | | | | | |  |
|  | индекс операционных расходов |  |  | 1,0602 | 1,0363 | 1,0363 |  | 1,1282 | 1,0508 | 1,0508 | 1,0895 | 1,0618 | **-0,03** |
| 2.1 | **Расходы на сырье и материалы** | тыс.руб. | **193,77** | **213,46** | **213,60** | **213,60** | **267,90** | **240,82** | **224,46** | **224,46** | **244,55** | **238,32** | **-6,23** |
|  | реагенты (учтены в теплоносителе) | тыс.руб. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | вспомогательные материалы | тыс.руб. | 193,77 | 213,46 | 213,60 | 213,60 | 267,90 | **240,82** | 224,46 | 224,46 | 244,55 | 238,32 | **-6,23** |
| 2.2 | **Расходы на ремонт основных средств** | тыс.руб. | **26300,00** | **19 941,30** | **19 954,15** | **19 954,15** | **19 953,43** | **22 497,18** | **20 968,71** | **20 968,71** | **22 846,06** | **22 264,38** | **-581,69** |
| 2.3 | **Расходы на оплату труда, всего** | тыс.руб. | **6696,33** | **5 247,22** | **5 250,61** | **5 250,61** | **5 207,91** | **5 919,76** | **5 517,57** | **5 517,57** | **6 011,57** | **5 858,50** | **-153,06** |
|  | численность всего | чел. | 14 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 10,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | **0,00** |
|  | ср. зарплата | руб./чел./мес. | 39859,08 | 39 751,70 | 39 777,33 | 39 777,33 | 43 399,28 | 44 846,69 | 41 799,77 | 41 799,77 | 47 284,87 | 44 382,61 | **-2 902,27** |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 6696,33 | 5 247,22 | 5 250,61 | 5 250,61 | 5 207,91 | 5 919,76 | 5 517,57 | 5 517,57 | 6 011,57 | 5 858,50 | **-153,06** |
|  | численность ппп | чел. | 14,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 10,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | 11,00 | **0,00** |
|  | ср зарпл ппп | руб./чел./мес. | 39859,08 | 39 751,70 | 39 777,33 | 39 777,33 | 43 399,28 | 44 846,69 | 41 799,77 | 41 799,77 | 47 284,87 | 44 382,61 | **-2 902,27** |
|  | ФОТ АУП | тыс.руб. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | численность АУП на тепловую энергию | чел. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
|  | ср зарпл АУП | руб./чел./мес. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2.4 | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **112135,00** | **116 948,26** | **117 023,66** | **117 023,66** | **96 902,00** | **131 937,57** | **122 973,63** | **122 973,63** | **133 983,62** | **130 572,25** | **-3 411,37** |
| 2.5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | тыс.руб. | **2258,23** | **2 487,67** | **2 489,28** | **2 489,28** | **3 127,51** | **2 806,52** | **2 615,84** | **2 615,84** | **2 850,04** | **2 777,48** | **-72,57** |
| 2.5.1 | Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | 17,13 | 18,87 | 18,88 | 18,88 | 24,44 | 21,29 | 19,84 | 19,84 | 21,62 | 21,07 | **-0,55** |
| 2.5.2 | Расходы на оплату вневедомственной охраны | тыс.руб. | 32,71 | 36,03 | 36,06 | 36,06 | 0,24 | 40,65 | 37,89 | 37,89 | 41,28 | 40,23 | **-1,05** |
| 2.5.3 | Расходы на оплату коммунальных услуг | тыс.руб. | 56,85 | 62,63 | 62,67 | 62,67 | 0,19 | 70,65 | 65,85 | 65,85 | 71,75 | 69,92 | **-1,83** |
| 2.5.4 | Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс.руб. | 1554,19 | 1 712,10 | 1 713,20 | 1 713,20 | 2 713,07 | 1 931,54 | 1 800,31 | 1 800,31 | 1 961,50 | 1 911,55 | **-49,94** |
| 2.5.5 | Расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией | тыс.руб. | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 2.5.6 | Расходы на оплату других работ и услуг | тыс.руб. | 597,35 | 658,04 | 658,47 | 658,47 | 389,57 | 742,38 | 691,95 | 691,95 | 753,90 | 734,70 | **-19,20** |
| 2.6 | **Расходы на служебные командировки** | тыс.руб. | **0,04** | **0,04** | **0,04** | **0,04** | **29,93** | **0,05** | **0,05** | **0,05** | **0,05** | **0,05** | **0,00** |
| 2.7 | **Расходы на обучение персонала** | тыс.руб. | **3,93** | **4,33** | **4,33** | **4,33** | **49,64** | **4,88** | **4,55** | **4,55** | **4,96** | **4,83** | **-0,13** |
| 2.8 | Лизинговый платеж | тыс.руб. | **0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.9 | Арендная плата | тыс.руб. | **416,00** | **458,27** | **458,56** | **458,56** | **388,54** | **517,00** | **481,88** | **481,88** | **525,02** | **511,65** | **-13,37** |
| 2.10 | **Другие расходы, в том числе:** | тыс.руб. | **63,54** | **69,99** | **70,04** | **70,04** | **73,52** | **78,96** | **73,60** | **73,60** | **80,19** | **78,15** | **-2,04** |
| 2.10.1 | Расходы на охрану труда | тыс.руб. | 14,47 | 15,93 | 15,95 | 15,95 | 24,02 | 17,97 | 16,76 | 16,76 | 18,26 | 17,80 | **-0,46** |
| 2.10.2 | Расходы на канцелярские товары | тыс.руб. | 49,07 | 54,06 | 54,09 | 54,09 | 49,50 | 60,98 | 56,84 | 56,84 | 61,93 | 60,35 | **-1,58** |
| 2.10.3 | Прочие другие расходы | тыс.руб. | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  | **148066,84** | **145 370,54** | **145 464,27** | **145 464,27** | **126 000,39** | **164 002,74** | **152 860,28** | **152 860,28** | **166 546,06** | **162 305,62** | **-4 240,45** |
| **3 блок затрат: Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| 3.1 | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | тыс.руб. | **1514,27** | **1 144,82** | **1 509,78** | **1 506,88** | **1 092,85** | **1 092,85** | **1 237,05** | **1 233,48** | **1 274,26** | **1 235,63** | **-38,63** |
| 3.1.1 | покупная тепловая энергия | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3.1.2 | расходы на стоки | тыс.руб. | 1514,27 | 1 144,82 | 1 509,78 | 1 506,88 | 1 092,85 | 1 092,85 | 1 237,05 | 1 233,48 | 1 274,26 | 1 235,63 | **-38,63** |
| 3.2 | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | **23,03** | **17,31** | **16,87** | **16,87** | **17,93** | **17,93** | **17,31** | **17,31** | **17,93** | **17,93** | **0,00** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. | 23,03 | 17,31 | 16,87 | 16,87 | 17,93 | 17,93 | 17,31 | 17,31 | 17,93 | 17,93 | **0,00** |
| 3.2.3 | аренда прочего имущества | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3.3 | Концессионная плата | тыс.руб. | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **12,00** | **0,00** |
| 3.4 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | **4889,12** | **4 871,50** | **3 971,01** | **3 924,13** | **3 890,55** | **3 839,75** | **4 909,01** | **4 873,34** | **3 891,80** | **3 846,35** | **-45,45** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 80,00 | 29,91 | 75,14 | 28,26 | 90,31 | 39,51 | 65,57 | 29,91 | 90,31 | 46,11 | **-44,20** |
| 3.4.2 | расходы на обязательное страхование | тыс.руб. | 11,23 | 8,74 | 9,62 | 9,62 | 7,53 | 7,53 | 10,55 | 10,55 | 8,78 | 7,53 | **-1,25** |
| 3.4.3 | налог на имущество организации, в т.ч.: | тыс.руб. | 4797,89 | 4 832,66 | 3 886,09 | 3 886,08 | 3 792,48 | 3 792,48 | 4 832,66 | 4 832,66 | 3 792,48 | 3 792,48 | **0,00** |
|  | собств осн ср | тыс.руб. |  | 172,94 | 144,06 | 144,06 | 187,35 | 187,35 | 172,94 | 172,94 | 187,35 | 187,35 | **0,00** |
|  | вновь введен, по концессии | тыс.руб. |  | 1 631,61 | 1 379,04 | 1 379,04 | 1 267,04 | 1 267,04 | 1 631,61 | 1 631,61 | 1 267,04 | 1 267,04 | **0,00** |
|  | переданные по дог конц | тыс.руб. |  | 3 028,11 | 2 362,98 | 2 362,98 | 2 338,09 | 2 338,09 | 3 028,11 | 3 028,11 | 2 338,09 | 2 338,09 | **0,00** |
| 3.4.4 | земельный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,071 | 0,038 | 0,038 | 0,100 | 0,100 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | 0,10 | **0,00** |
| 3.4.5 | транспортный налог | тыс.руб. | 0,00 | 0,130 | 0,129 | 0,129 | 0,129 | 0,129 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | **0,00** |
| 3.5 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | тыс.руб. | **2028,99** | **1 439,59** | **1 590,93** | **1 590,93** | **1 570,79** | **1 570,79** | **1 671,82** | **1 671,82** | **1 821,50** | **1 775,13** | **-46,38** |
| 3.5.1 | отчисления ППП | тыс.руб. | 2028,99 | 1 439,59 | 1 590,93 | 1 590,93 | 1 570,79 | 1 570,79 | 1 671,82 | 1 671,82 | 1 821,50 | 1 775,13 | **-46,38** |
| 3.5.2 | отчисления АУП | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| 3.6 | **Расходы по сомнительным долгам** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **369,47** | **369,47** | **240,73** | **240,73** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3.7 | **Амортизация основных средств ОАО СКЭК** | тыс.руб. | **326,97** | **919,13** | **837,61** | **837,61** | **981,88** | **0,00** | **919,13** | **919,13** | **1 095,21** | **0,00** | **0,00** |
| 3.8 | **Категорирование объектов ТЭК** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3.9 | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **0,00** | **64,00** | **0,00** | **0,00** | **1 358,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3.10 | **Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования/ Выпадающие доходы** | тыс.руб. | **7430,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3.11 | **Расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час** | **тыс.руб.** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1 203,29** | **958,27** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3.12 | **Снятие экономически необоснованных расходов учтенных в предыдущих периодах регулирования по статье Амортизация по итогу 2020 года 850,02 в ценах 2020 + 919,13 по итогу 2021 в ценах 2021** |  |  |  |  |  |  | **-2 077,20** |  |  |  |  |  |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **16224,38** | **8 468,35** | **8 307,68** | **8 257,89** | **10 368,01** | **5 655,11** | **8 766,32** | **8 727,08** | **8 112,71** | **6 887,03** | **-1 225,67** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | | | | | | | | | | | | **0,00** |
| 4.1 | **Денежные выплаты социального характера по коллективному договору (облагаются налогом на прибыль)** | **тыс.руб.** | **0,73** | **0,00** | **0,94** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1,85** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4.2 | **возврат инвестиционного капитала** | **тыс.руб.** | **0,00** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **0,00** |
| 4.3 | **доход на инвестиционный капитал, в том числе:** | тыс.руб. | **49,19** | **9 263,94** | **101 443,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **129 351,36** | **19 738,23** | **120 574,47** | **53 749,65** | **-66 824,81** |
| 4.3.1 | **доход на базу ежегодного инвестированного капитала , вложенные средства на 11,93%** | тыс.руб. | 0,00 | **8 639,04** | **60 817,10** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **75 320,94** | **11 909,36** | **69 752,75** | **29 007,26** | **-40 745,50** |
| 4.3.2 | **чистый оборотный капитал (ЧОК), в том числе:** | тыс.руб. | **49,19** | **624,90** | **40 626,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **54 030,42** | **7 828,87** | **50 821,71** | **24 742,40** | **-26 079,32** |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **49,92** | **23 746,79** | **115 927,36** | **14 482,85** | **14 482,85** | **14 482,85** | **143 836,05** | **34 221,08** | **135 057,32** | **68 232,50** | **-66 824,81** |
| **5** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **263291,81** | **290 654,09** | **388 074,95** | **286 231,91** | **270 972,44** | **308 689,14** | **454 243,00** | **343 486,11** | **461 712,68** | **380 798,24** | **-80 914,44** |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | тыс.руб. | **263291,81** | **290 654,09** | **388 074,95** | **286 231,91** | **270 972,44** | **308 689,14** | **454 243,00** | **343 486,11** | **461 712,68** | **380 798,24** | **-80 914,44** |
| **6** | **Тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **2899,94** | **3 364,38** | **4 465,64** | **3 293,71** | **3 164,26** | **3 604,70** | **5 246,24** | **3 967,06** | **5 332,48** | **4 397,97** | **-934,51** |
| **7** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год** | **тыс.руб.** |  | **6 776,29** | **36 250,33** | **6 219,37** | **6 219,37** | **6 219,37** | **7 900,38** | **34 001,63** |  |  | **0,00** |
| **8** | **Сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования за 2019 год** | **тыс.руб.** |  |  | **23 063,05** | **23 063,05** | **23 063,05** | **23 063,05** | **34 001,64** |  |  |  | **0,00** |
| **9** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** |  |  |  |  |  |  |  |  | **8 364,69** | **27 911,44** | **21 611,37** | **-6 300,07** |
| **10** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ГВС** | **тыс.руб.** |  | **28,27** |  |  |  |  | **34,13** |  | **281,00** |  | **-281,00** |
| **11** | **НВВ с учетом корректировок** | тыс.руб. | **263291,81** | **297 458,65** | **447 388,33** | **315 514,33** | **300 254,86** | **337 971,56** | **496 179,15** | **385 852,43** | **489 905,12** | **402 409,61** | **-87 495,51** |
|  | в том числе на потребительский рынок с учетом корректировок | тыс.руб. | **263291,81** | **297 458,65** | **447 388,33** | **315 514,33** | **300 254,86** | **337 971,56** | **496 145,02** | **385 852,43** | **489 905,12** | **402 409,61** | **-87 495,51** |
| **12** | **Сумма средств ограничивающая тариф** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **13** | Итого необходимая валовая выручка с учетом ограничения | тыс.руб. | **263291,81** | **297 458,65** | **447 388,33** | **315 514,33** | **300 254,86** | **337 971,56** | **496 179,15** | **385 852,43** | **489 905,12** | **402 409,61** | **-87 495,51** |
|  | в том числе на потребительский рынок с учетом ограничения | тыс.руб. | **263291,81** |  | **447 388,33** | **315 514,33** | **300 254,86** | **337 971,56** | **496 145,02** | **385 852,43** | **489 905,12** | **402 409,61** | **-87 495,51** |
| **14** | **Товарная выручка** | **тыс.руб.** |  | **290 530,45** |  |  | **318 917,54** | **318 916,88** |  |  |  |  | **0,00** |
| **15** | **Дельта НВВ (ф-ла 22 № 760-э; НВВ-ТВ), в том числе** |  |  | 6 928,20 |  |  |  | **19 054,68** |  |  |  |  | **0,00** |
| **16** | Полезный отпуск | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего | тыс. Гкал | 90,792 |  | 86,9025 | 86,90 |  |  | 86,58 | 86,584 | 86,59 | 86,59 | **0,00** |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям | доля |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | 1 полугодие | доля | 0,56474 |  | 0,54 | 0,54 |  |  | 0,56 | 0,5636 | 1,00 | 0,5532 | **-0,45** |
|  | 2 полугодие |  | 0,43526 |  | 0,46 | 0,46 |  |  | 0,44 | 0,4364 | 0,81 | 0,4468 | **-0,36** |
|  | Полезный отпуск по полугодиям | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 51,27 |  | 46,9759 | 46,98 |  |  | 48,80 | 48,7980 | 86,91 | 47,8988 | **-39,02** |
|  | 2 полугодие | руб./Гкал | 39,52 |  | 39,9266 | 39,93 |  |  | 37,79 | 37,7864 | -0,33 | 38,6862 | **39,02** |
| **17** | **Тариф средний на тепло** |  | 2899,94 |  | 5 148,16 | 3 630,67 |  |  | 5 246,24 | 4 456,43 | 5 658,08 | 4 647,57 | **-1 010,52** |
|  | ***Рост среднего тарифа*** | *%* |  |  |  | ***7,93*** |  |  |  | ***22,74*** | ***26,96*** |  | **-26,96** |
|  | Тариф с 01.01.2024 |  |  |  | **на 01.12.2022** |  |  |  |  |  |  | 4456,43 |  |
|  | Тариф с 01.07.2024 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4884,22 |  |
|  | Рост тарифов с 01.07.2024 | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9,60 |  |

Приложение № 2 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском**

**рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2025 \*\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «Северо– Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 2 748,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 776,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 884,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 776,58 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2019 | 3 297,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 531,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 861,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 531,90 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н».

Приложение № 3 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Производственная программа ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе водоснабжения на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2019 по 31.12.2025**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская,  д. 6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | | |
| Наименование показателя | тыс. руб. в год | | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | | |
| - | 2019 | - | - | - | - | |
| - | 2020 | - | - | - | - | |
| - | 2021 | - | - | - | - | |
| - | 2022 | - | - | - | - | |
| - | 2023 | - | - | - | - | |
| - | 2024 | - | - | - | - | |
| - | 2025 | - | - | - | - | |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» направленных на улучшение качества

горячей воды на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского

муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке

Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 22563,50 | 22463,51 | 22101,95 | 22101,95 | 22563,50 | 22463,51 | 20270,90 | 18147,59 | 22463,51 | 18311,35 | 16448,65 | 22563,50 | 22463,51 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 22563,50 | 22463,51 | 22101,95 | 22101,95 | 22563,50 | 22463,51 | 20270,90 | 18147,59 | 22463,51 | 18311,35 | 16448,65 | 22563,50 | 22463,51 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 21122.00 | 21122.01 | 20799,90 | 20799,99 | 21122.00 | 21122.01 | 19093,43 | 17150,75 | 21122.01 | 17505,56 | 15724,44 | 21122.00 | 21122.01 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 1187,23 | 1187,23 | 1165,05 | 1165,05 | 1187,23 | 1187,23 | 1030,47 | 866,84 | 1187,23 | 727,78 | 612,22 | 1187,23 | 1187,23 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 254,27 | 254,27 | 137,00 | 137,00 | 254,27 | 254,27 | 147,00 | 130,00 | 254,27 | 78,01 | 111,99 | 254,27 | 254,27 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке

Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2019 год | | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01.  по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производствен-ной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. \* | 686,83 | 766,71 | 751,03 | 796,11 | 787,24 | 856,76 | 773,12 | 716,83 | 930,74 | 1281,79 | 1261,94 | 967,97 | 1006,78 |

\* Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения в части расходов на производство компонента «тепловая энергия», учтены в расходах на производство тепловой энергии.

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы Расчет эффективности производственной программы

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского

муниципального округа

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.01.2019 | 31.12.2025 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем

горячего водоснабжения ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт  2019 год | Факт  2020 год | Факт  2021 год | Факт  2022 год | Ожидаемые значения  2023 год | План  2024 год | План  2025 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского

муниципального округа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде  2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производствен-ной программы  2024 года | Эффектив-ность производ-ственной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 10.Отчет об исполнении производственной программы

за 2019-2025 годы ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя за 2017 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2018 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2019 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2020 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2021 год, тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2022 год, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Горячее водоснабжение | - | - | - | - | - | - |

Раздел 11.Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа

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

Приложение № 4 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа,**

**на период 2019 - 2020 и 2025 годы**

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на холодную воду,  руб./м3  \*\*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-енце-суши-телями | без поло-енце-суши-телей | с поло-енце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО «Северо-  Кузбасская  энергетическая  компания» | с 01.01.2019 | 215,94 | 213,30 | 227,81 | 217,26 | 179,95 | 177,75 | 189,84 | 181,05 | 30,44 | 2 748,30 | x | x |
| с 01.07.2019 | 238,13 | 235,22 | 251,18 | 239,58 | 198,44 | 196,02 | 209,32 | 199,65 | 33,98 | 3 023,13 | x | x |
| с 01.01.2020 | 238,13 | 235,22 | 251,18 | 239,58 | 198,44 | 196,02 | 209,32 | 199,65 | 33,98 | 3 023,13 | x | x |
| с 01.07.2020 | 255,77 | 252,65 | 269,83 | 257,33 | 213,14 | 210,54 | 224,86 | 214,44 | 36,02 | 3 255,91 | x | x |
| с 01.01.2025 | 298,02 | 294,38 | 314,33 | 299,83 | 248,35 | 245,32 | 261,94 | 249,86 | 42,90 | 3 776,58 | x | x |
| с 01.07.2025 | 300,07 | 296,45 | 316,39 | 301,88 | 250,06 | 247,04 | 263,66 | 251,57 | 44,62 | 3 776,58 | x | x |

**Долгосрочные тарифы ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в закрытой**

**системе водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского**

**муниципального округа, на 2021 - 2024 годы**

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС)\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС)\*\* |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2021 | 41,87 | 34,89 | 3 255,91 | 3 907,09 |
| с 01.07.2021 | 45,77 | 38,14 | 3 506,62 | 4 207,94 |
| с 01.01.2022 | 45,77 | 38,14 | 3 506,62 | 4 207,94 |
| с 01.07.2022 | 47,40 | 39,50 | 3 776,63 | 4 531,96 |
| с 01.12.2022 | 84,00 | 70,00 | 4 456,43 | 5 347,72 |
| с 01.01.2023 | 84,00 | 70,00 | 4 456,43 | 5 347,72 |
| с 01.01.2024 | 84,00 | 70,00 | 4 456,43 | 5 347,72 |
| с 01.07.2024 | 51,48 | 76,72 | 4 884,22 | 5 861,06 |

\* Выделяется в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=B39C6952ABEE16C4D5D7FC5822F49E2C17AE93BF992A2F3A61EEC59B3D6E01852342A01897D6F84E3A51C79412DFD4DAA6AE22FE0F1DFCP4h7G) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 (в редакции постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 795, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.12.2020 № 586, от 07.12.2021 № 617, от 25.11.2022 № 679, от 21.11.2023 № 323.

Приложение № 5 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

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

Промышленновский муниципальный округ

(концессионное соглашение от 06.12.2018 № б/н)

на 2024 год

**1. Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2023, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2024 год составит 107,2.

**2. Общая характеристика предприятия**

ОАО «СКЭК» эксплуатирует имущество, переданное ему в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н. Срок действия концессионного соглашения до 31.12.2025.

ОАО «СКЭК» (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на тепловую энергию (исх. от 20.04.2023 № 2023/000158, вх. РЭК Кузбасса от 26.04.2023 № 2326). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/36-СКЭК-Промышленная-2024 от 27.04.2023 на шестой год долгосрочного периода регулирования 2019-2025 гг. методом индексации установленных тарифов.

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

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

ИНН 4205153492

КПП 420501001

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

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ производит реализацию тепловой энергии (мощности), необходимую для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

По рассматриваемому в настоящем заключении узлу теплоснабжения предприятие эксплуатирует на правах пользования и распоряжения (концедент – КУМИ администрации Промышленновского муниципального округа) 22 котельные (терморобот). Для производства тепловой энергии в 2022 году использовали энергетический каменный уголь марки ДО и 3БОМ.

Начиная с 2023 года используется только уголь марки ДО для котельных, работающих в автоматическом режиме (терморобот).

Поставщиком угля марки ДО (13-30) на 2022 год, был определен АО ХК «СДС-Уголь». Доставку марки угля ДО (13-30) до центральных складов, осуществлял ИП Дедковский Е.А., от склада поставщика по адресу ООО «ШУ «Майское» склад участка №1 до угольного склада котельной №2 по адресу пгт. Промышленная, ул. Рябиновая 3Б.

Погрузку, фасовку и затарку угля марки ДОМ в мешки МКР 0,9 т. проводит ООО «ПКС» и развозит по автоматизированным блочным котельным.

Доставку марки угля ДО от котельной № 2 расположенной пгт.Промышленная ул.Рябиновая 3Б, до термороботов, осуществляет ООО «ПКС» в рамках договора технического обслуживания.

Поставщиком угля марки 3БОМ был определен ООО «Сибуголь». Доставку в 2022 году, осуществляли силами и автотранспортом поставщика.

В 2024 году марка угля 3БОМ предприятие использовать не будет.

Потребителями тепловой энергии являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

Поставку воды и осуществление водоотведения обеспечивает ООО «ПКС». В качестве поставщика электрической энергии выступает ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Техническим обслуживанием котельных согласно договору от 02.07.2015 №6-11-2015 занимаются ООО «Промышленновские коммунальные системы».

В том числе, последнее занимается ремонтом переданного на техническое обслуживание оборудования.

Система теплоснабжения – закрытая.

На предприятии ведется раздельный учет затрат по видам регулируемой деятельности.

В рамках концессионного соглашения в 2023-2025 годах, планируется:

1. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ8 до ТК10. Закольцовка между котельными №2 и №1.
2. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ41 до УТ91. Закольцовка между котельными №1 и №4.

Затраты на строительство теплотрасс предусмотрены необходимой валовой выручкой для расчета тарифов.

Ввод котельных-термороботов предприятием был произведен в 2019-2020 годах за счет бюджетных средств. Данные затраты в необходимую валовую выручку для расчета тарифов на тепловую энергию не входят, согласно приложению 4 Концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

Затраты на строительство теплотрасс предусмотрены необходимой валовой выручкой для расчета тарифов.

Перечень котельных – термороботов представлен ниже в таблице 1.

Таблица 1

| № п/п. | Наименование | Адрес нахождения котельной | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | ул.Песочная | 13 |
| 2 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | пер. Индустриальный | 9 |
| 3 | Котельная -терморобот | пгт Промышленная | ул. Рабочая | 1 |
| 4 | Котельная- терморобот | д Каменка | ул. Фердико | 90 |
| 5 | Котельная -терморобот | п.ст Падунская | ул. Весенняя | 10 |
| 6 | Котельная -терморобот | п.ст Падунская | ул. Миронова | 1 |
| 7 | Котельная- терморобот | с Труд | ул. Советская | 2 |
| 8 | Котельная -терморобот | п Голубево | ул. Молодежная | 1а |
| 9 | Котельная -терморобот | д Еремино | ул. Магистральная | 52 |
| 10 | Котельная -терморобот | д Протопопово | пер. Школьный | 4 |
| 11 | Котельная -терморобот | с Труд | ул. Мира | 15А |
| 12 | Котельная -терморобот | с Морозово | ул. Молодежная | 5 |
| 13 | Котельная -терморобот | с Абышево | ул. Мира | 47 |
| 14 | Котельная -терморобот | д Каменка | ул. Федирко | 80а |
| 15 | Котельная -терморобот | д Калинкино | ул. Школьная | 3-1 |
| 16 | Котельная -терморобот | д Уфимцево | ул. Молодежная | 10а |
| 17 | Котельная -терморобот | д Портнягино | ул. Школьная | 20 |
| 18 | Котельная- терморобот | д Шуринка | ул. Баклыкова | 67 |
| 19 | Котельная -терморобот | д Озерки | ул. Центральная | 63 |
| 20 | Котельная -терморобот | д Васьково | ул. Центральная | 55 |
| 21 | Котельная -терморобот | п Плотниково | ул. Лесная | 10 |
| 22 | Котельная -терморобот | п Голубево | СДК, бибилиотека |  |

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Документы предприятие представило по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

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

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

**5. Тепловой баланс предприятия на 2024 год**

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

При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Расчет цен (тарифов) осуществляется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа актуализирована на 2024 год постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 21.06.2023 № 774-П (https://admprom.ru/жизнеобеспечение/жилищно-коммунальное-хозяйство/).

Актуализированная схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа не содержит информацию о плановом полезном отпуске тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2024 год на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа. В связи с этим специалисты предлагают принять обоснованный объем полезного отпуска   
на 2024 год, указанный в предложении предприятия в размере 3 657,0 Гкал.

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

В связи с тем, что отчетные данные по полезному отпуску тепловой энергии по категории «Население» за 2020 год значительно отличается от фактических данных за 2021-2022 годы, искажая тем самым динамику изменения, специалисты предлагают принять объем отпуска тепловой энергии по категории «Население» с учетом динамики изменения за 2021-2022 год.

Таким образом, плановый объем полезного отпуска по группе «население» на 2024 год принят специалистами в размере 241,40 Гкал.

Информация по факту 2021-2022 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 2.

Таблица 2

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2024 год

(концессионное соглашение от № б/н от 06.12.2018 года)

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 |  |  |
| 2021 | 241,44 |  |
| 2022 | 241,33 | -0,05 |
| план 2024 | 241,40 | -0,05 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии на 2024 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 112,07 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 1,5 % от выработки или 57,40 Гкал/ч.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2024 год

(концессионное соглашение от № б/н от 06.12.2018 года)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 3 826,47 | 2 312,35 | 1 514,12 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 3 769,07 | 2 277,66 | 1 491,41 |
| 3 | Полезный отпуск | 3 657,00 | 2 209,94 | 1 447,06 |
| 3.1 | - жилищные организации | 241,40 | 145,88 | 95,52 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 3 282,70 | 1 983,75 | 1 298,95 |
| 3.3 | - прочие | 132,90 | 80,31 | 52,59 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 169,47 | 102,41 | 67,06 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 57,40 | 34,69 | 22,71 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 112,07 | 67,68 | 44,32 |

Доли полезного отпуска по полугодиям на 2024 год:

1 полугодие 0,6043

2 полугодие 0,3956

**6. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2024 год в сумме 11 796,87 тыс. руб.

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



Количество условных единиц ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ в 2024 году по сравнению с 2023 годом изменится с 9,38 у.е. до 9,765 у.е. соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) составит 0,041. Увеличение условных единиц связано со строительством тепловой сети Промышленновский МО, с. Абышева, ул. Мира 47В в рамках технологического подключения в 2022 году.

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

 = 10 509,24 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0,041) = 11 496,59 тыс. руб.

Где 10 509,24 руб. плановый уровень операционных расходов на 2023 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 4.

Таблица 4

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2024 год

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,0 | 0,041 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 9,38 | 9,765 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 2,51 | 2,51 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 10 509,24 | 11 496,59 |

Рост уровня операционных расходов на 2024 год составил 9,40%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 5.

Таблица 5

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2024 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2024 предложение предприятия | 2024  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 10 424,93 | 10 159,58 | -265,35 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 1 371,93 | 1 337,01 | -34,92 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 11 796,87 | 11 496,59 | -300,28 |

**7. Корректировка неподконтрольных расходов на 2024 год**

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

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

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

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

Предприятием заявлена общая сумма неподконтрольных расходов в размере 1 786,41 тыс. руб.

**7.1. Очистка стоков**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 164,31 тыс. руб.

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

Стоимость затрат на стоки принята экспертами в сумме 159,32 тыс. руб. от фактических расходов по итогу 2022 года с учетом ИПЦ на 2023, 2024 годы 108,3% и 104,4%.

**7.2. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы  
в размере 0,36 тыс. руб.

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

Договора аренды земельных участков с КУМИ Промышленновского муниципального округа (№1055 от 01.12.2022; №529 от 01.01.2019; №529,№530,№531,№532,№533,№535,№536,№537 от 01.01.2019; №729 от 17.09.2019; №731 от 27.09.2019; №732,№733 от 27.09.2019; №759 от 24.10.2019; № 762 от 28.10.2019; №778 от 12.11.2019; №885 от 12.03.2020; №990 от 04.08.2020; №991 от 04.08.2020).

Проанализировав представленные документы, эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду в сумме 0,35 тыс. руб.   
(на уровне 2022 года) и предлагают их к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка по статье в сторону снижения составит 0,01 тыс. руб. относительно предложений предприятия.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 572,77 тыс. руб.

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

Аналитический отчет по счету 20.26 «Плата за загрязнение окружающей среды за 2022 год. В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке. Эксперты приняли стоимость данных расходов в пределах ПДВ в размере 7,08 тыс. руб.

На 2024 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами приняты на уровне 2022 года в пределах НДВ, с учетом коэффициента 1,167 (1,26/1,08) в размере 8,26 тыс. руб. (39,509 тыс. руб.\*1,167),

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

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

Корректировка в части выбросов и сбросов загрязняющих веществ в сторону снижения составила 16,19 тыс. руб. – 8,26 тыс. руб.= 7,93 тыс. руб.

Налог на имущество организации состоит из: налога на имущество ОАО «СКЭК» Промышленновский муниципальный округ в сумме 0,705 тыс. руб., налога на имущество в рамках концессионного соглашения в сумме 1 138,60 тыс. руб. (с имущества, полученного в концессию в сумме 45,06 тыс. руб., налог на имущество по созданным объектам 1 093,55 тыс. руб.).

Эксперты считают экономически обоснованной всю заявленную по налогу на имущество сумму в размере 1 139,30 тыс. руб.

В части расходов на страхование рассмотрен аналитический отчет по счету 20.26 «ОСАГО» за 2022 год. Эксперты, признают экономически обоснованными расходы на страхование в сумме 1,35 тыс. руб. на уровне факта за 2022 год и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Страховые расходы не индексируются соответственно эксперты принимают затраты на ОСАГО на 2024 год на уровне фактических расходов по факту 2022 года.

Рассмотрен расчет земельного налога в сумме 0,004 тыс. руб. и транспортного налога в сумме 0,005 тыс. руб.

Эксперты признают предлагаемые затраты по земельному налогу 0,004 тыс. руб. и транспортному налогу 0,005 тыс. руб. экономически обоснованными и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

**7.4. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 415,70 тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,3 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 405,11 тыс. руб.= (ФОТ ППП 1 337,01 тыс. руб.\*0,303)

Корректировка в сторону понижения статье на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей составит 18,74 тыс. руб.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 48,97 тыс. руб., в том числе амортизация с имущества предприятия – 43,79 тыс. руб., амортизация с вновь созданного имущества в рамках КС от 06.12.2018 – 5,18 тыс. руб. Данный ввод котельных - термороботов предприятием был произведен за счет бюджетных средств.

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

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизационные отчисления определяются в соответствии с п.43 Постановления от 22 октября 2012 г. № 1075 Основ ценообразования по данным бухгалтерского учета.

Экспертами был произведен расчет экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования срок полезного использования активов и отнесение этих активов к соответствующей амортизационной группе в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными [Классификацией](consultantplus://offline/ref=8DAF650E0A16DF975675DED21DD85A4A179D3B34C414A7BA7784F04778AE01C6F5CF9E3D0E9C5E01FFFF86360750D4966BE464F48Eb3O0K) основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы:

- Аналитический отчет по счету 26.01 статья затрат «Амортизация»;

- Ведомость износа основных средств по счету 26

- Ведомость износа основных средств по счету 26.01

- Аналитический отчет по счету 20.26 «Амортизация ОС;

- Ведомость износа основных средств ОАО «СКЭК» по счету 20.26;

Расчёты выполнены по объектам, с указанием инвентарных номеров, балансовой стоимости, величины амортизационных отчислений.

После проведенного пересчета срока полезного использования ОС, эксперты принимают в расчет НВВ на 2024 год экономически обоснованные расходы по данной статье в сумме 43,67 тыс. руб. в том числе амортизация с имущества предприятия со сч.26 – 0,038 тыс. руб., амортизация с вновь созданного имущества в рамках КС от 06.12.2018 – 0 тыс. руб. Ввод вновь введенного имущества был произведен предприятием за счет бюджетных средств. Со сч. 25 - 17,04 тыс. руб. Со сч.20.26 – 26,59 тыс. руб. за счет пересчета на максимальный срок полезного использования.

Эксперты предлагают включить сумму неподконтрольных расходов в размере 1 757,37 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2024 год относительно предложений предприятия составила 29,04 тыс. руб. в сторону снижения.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год представлен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | Очистка стоков | 164,31 | 159,32 | -4,99 |
| 2 | Арендная плата за землю | 0,36 | 0,35 | -0,01 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 1 572,77 | 1 554,03 | -22,34 |
| 4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 48,97 | 43,67 | -5,30 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 1 786,41 | 1 757,37 | -29,04 |

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

**8.1. Расходы на топливо**

Предприятие, по рассматриваемому узлу теплоснабжения, на 2024 год предлагает использовать топливо марки ДО для котельных, работающих в автоматическом режиме (термороботы). Всего по данному узлу теплоснабжения обслуживаются 22 котельные.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
5 094,94 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива в размере 3 049,20 тыс. руб., затраты на транспортировку в размере 1 291,84 тыс. руб., стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля – 753,90 тыс. руб.

Объем потребления натурального топлива, необходимый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в приложении № 6.3 к концессионному соглашению б/н от 06.12.2018, в размере 227,60 кг. у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет – 1 225,49 т

Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,70 (в соответствии с проведенной экспертизой угля компанией ООО «Э-Визор»).

В качестве обоснования цены топлива предприятие предоставило договор с АО ХК «СДС-Уголь» на поставку топлива, заключенный путем проведения открытого конкурса, а именно договор №529-ТУ от 14.11.2022.

Согласно договору поставки угольной продукции №529-ТУ от 14.11.2022 цена угля марки ДО составляла 2714,40 руб./т, включая НДС и транспортировку.

В расчетах на 2024 год экспертами учтена цена натурального топлива марки угля ДО согласно представленному договору №529-ТУ от 14.11.2022 на 2023 год, с учетом ИЦП на 2024 год 105,0%, (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023).

Цена натурального топлива марки ДО на 2024 год без НДС составила 2 375,10 руб./т.

2714,40/1,2 \*1,05 =2375,10 руб./т

В качестве обоснования транспортировки топлива представлен договор на оказание услуг по перевозке груза(угля) автомобильным транспортом от 14.11.2022 № ПР/23-ДР - цена 1150,00 руб./т. с НДС, заключенный по итогу проведения открытого электронного конкурса (результаты конкурса протокол подведения итогов конкурса от 01.11.2022 и №32211767380/2534361), согласно которому ИП Дедковский Е.А. обязуется осуществлять доставку угля марки ДО с угольного склада поставщика расположенного по адресу: ООО «Шахтоуправление «Майское» склад участка №1 до угольного склада котельной №2 по адресу пгт. Промышленная, ул. Рябиновая 3Б.

С учетом ИЦП на транспорт на 2024 год 106,1% (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023) цена транспортировки до центральных котельных составила:

1150,00/1,2\*1,061=1016,79 руб./т;

Доставка угля марки ДО от котельной № 2 расположенной пгт.Промышленная ул. Рябиновая 3Б, до термороботов, осуществляет ООО «ПКС» в рамках договора технического обслуживания.

Предприятием также заявлены расходы по фасовке и затарке угля марки ДО на сумму 753,90 тыс. руб. согласно договору от 04.07.2022 года № П-МКР/22 на оказание услуг по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля между ОАО СКЭК и ООО ПКС. Цена фасовки на 2022 год составила 559,27 руб./т. Дополнительным соглашением от 21.02.2023 к договору на оказание услуг №П-МКР/22 от 04.07.2022 данная цена была распространена на весь 2023 год.

На 2024 год эксперты предлагают принять цену по фасовке и затарке угля марки ДО в размере 559,27\*1,061=593,38 руб./т. без НДС.

Общая стоимость угля ДО с транспортировкой и фасовкой на 2024 год равна:

2 375,10 руб./т.+1 016,79 руб./т.+ 593,38 руб./т. = 3 985,27 руб./т. без НДС.

Расходы по данной статье на 2024 год, по мнению экспертов, составят 4 883,90 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива – 2 910,65 тыс. руб., стоимость расходов по транспортировке – 1 246,06 тыс. руб., стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке и затарке угля – 727,18 тыс. руб.

Корректировка статьи, относительно предложений предприятия (5 094,94 тыс. руб.), составила 311,04 тыс. руб. в сторону снижения.

**8.2. Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 336,89 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 161,73 тыс. кВт\*ч.

В соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии.

Объем потребления электроэнергии составил 161,74 тыс. кВт\*ч.

Договор энергоснабжения от 01.06.2019 № 640614, заключен с ПАО «Кузбассэнергосбыт», действующий до 31.12.2025.

Эксперты предлагают принять плановую цену на электрическую энергию на 2024 год 7,94 руб./кВт\*ч, исходя из средней цены сложившейся за 1 кВт\*ч за 2022 года, с учетом ИПЦ на 2023 год – 112% и ИПЦ на 2024 год 105,6 % (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023).

Таким образом, расходы по данной статье на 2024 год эксперты приняли в сумме 1 283,56 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 53,33 тыс. руб. в сторону снижения.

**8.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 33,79 тыс. руб. на объем воды 0,44 тыс. м3. Средняя цена воды 77,00 руб./м3.

В соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления холодной воды пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии.

Объем воды по мнению экспертов составил 0,43 тыс. м3.

Цена воды в целях обеспечения водоснабжения, принята экспертами на 2024 год согласно постановлению РЭК от 25.11.2022 № 600 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 №516 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО Промышленновские коммунальные системы»(Промышленновский муниципальный округ)» в части 2023 года в размере 70,00 руб./м3. С учетом ИПЦ на 2024 год 104,4% (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023) в размере 73,08 руб./ м3.

Таким образом, расходы по данной статье на 2024 год эксперты приняли в сумме 31,10 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 2,69 тыс. руб. в сторону понижения.

**9. Нормативный уровень прибыли**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 4 525,03 тыс. руб.

Для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ нормативный уровень прибыли на 2024 год установлен приложением № 7 к Дополнительному соглашению № 1 от 04.12.2019 к концессионному соглашению № б/н от 06.12.2018 в размере 22,57 %.

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний, исходя из скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год эксперты принимают нормативный уровень прибыли в сумме 4 390,44 тыс. руб.

Энергетические ресурсы (6 198,56 тыс. руб.) + операционные расходы (11 496,59 тыс. руб.) + неподконтрольные расходы (1757,37 тыс. руб.) х 22,57% = 4 390,44 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье, относительно предложений предприятия в сторону снижения, составила 134,59 тыс. руб., в связи с изменением расчетной базы и процента уровня нормативной прибыли для определения нормативного уровня прибыли.

**10. Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 747,70 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Эксперты приняли предпринимательскую прибыль в сумме 727,58 тыс. руб.

(Энергетические ресурсы 6 198,56 тыс. руб. – расходы на топливо 4 883,90 тыс. руб.+ операционные расходы 11 496,59 тыс. руб. + неподконтрольные расходы 1 757,37 тыс. руб.) \*5% = 728,43 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составит 19,27 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с изменением расчетной базы для определения предпринимательской прибыли.

**11. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2022 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

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

Фактические операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 10 030,70 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×0,0) = 11 300,79 тыс. руб.

Где 10 030,70 тыс. руб. это фактический уровень операционных (подконтрольных) расходов по мнению экспертов за 2021 год.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2022 год составили 11 300,79 тыс. руб., что на 12,66% (1 270,09 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год. Отклонения фактических операционных расходов от плановых сложились за счет изменения ИПЦ за 2022 год (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023), в соответствии с которым ИПЦ за 2022 год – 113,8.

Уровень фактических операционных расходов по итогу 2022 года, принятый экспертами отражен в таблице 7.

Таблица 7

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2022 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Долгосрочный период  регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | год | План  2022 | Факт  2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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) | % | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 9,38 | 9,38 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 2,51 | 2,51 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
|  | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 10 014,53 | 11 300,79 |

Фактические операционные расходы представлены в таблице 8.

Таблица 8

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт экспертов  2022 года | Отклонение  (5-4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 8 849,88 | 9 961,07 | 1 111,19 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 1 164,65 | 1 339,72 | 175,07 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 10 014,53 | 11 300,79 | 1 286,26 |

2. Неподконтрольные расходы включают расходы на очистку стоков, расходы на арендную плату, расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, расходы на обязательное страхование, отчисления на социальные нужды, расходы по сомнительным долгам, расходы на категорирование объектов ТЭК, расходы на услуги банка (проценты по кредитам и займам), расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час, а также амортизацию основных средств и нематериальных активов. В целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков за 2022 год составили 140,91 тыс. руб., что на 476,61 тыс. руб. ниже принятого в расчет (617,52 тыс. руб.) при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2022 год составили 0,35 тыс. руб., что на 0,08 тыс. руб. ниже принятого в расчет (0,43 тыс. руб.) при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2022 году составили 1 427,24 тыс. руб., что на 27,32 тыс. руб. ниже принятого в расчет (1 454,56 тыс. руб.) при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на амортизацию (с объектов ОАО «СКЭК») за 2022 год составили 43,67 тыс. руб., что на 13,87 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 2 025,28 тыс. руб., что на 104,77 тыс. руб. ниже уровня (2 130,05 тыс. руб.), принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Также по итогам 2022 года предприятие заявило расходы, связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час. в сумме 424,08 тыс. руб.

Эксперты приняли в затраты только напрямую участвующие в создании необходимых тепловых сетей, в связи с тем, что фактические затраты на подключение в части затрат на содержание сотрудников отделов, отвечающих за технологическое присоединение компенсировано за счет плановых затрат, включенных в индивидуальные платы за подключение в 2022 году, а именно:

- карточка ОС №006269 от 31.12.2022 тепловая сеть Промышленновский МО, с. Абышево, ул. Мира 47В, сумма 413 566,58 руб.

за минусом оплаты одного заявителя, по 550,00 рублей, включая НДС.

Таким образом, расходы по плате за подключение приняты экспертами в размере 413,57 тыс. руб.- (0,550/1,2\*1) = 413,11 тыс. руб.

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

Таблица 9

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 617,52 | 140,91 | -476,61 |
| 2 | Арендная плата | 0,43 | 0,35 | -0,08 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 1 454,56 | 1 427,24 | -27,32 |
| 4 | Амортизация (с объектов ОАО «СКЭК») | 57,54 | 43,67 | -13,87 |
| 5 | Компенсация выпадающих доходов | 0 | 413,11 | 413,11 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 2 130,05 | 2 025,28 | -104,77 |

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

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 4 842,86 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 10.

Таблица 10

Реестр фактических расходов на приобретение

энергетических ресурсов, холодной воды

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 | 4 694,53 | 3 772,27 | -922,26 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1 274,14 | 1 049,77 | -224,37 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 19,65 | 20,81 | -1,16 |
|  | ИТОГО | 5 988,33 | 4 842,86 | - 1 145,47 |

4.Нормативный уровень прибыли для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2022 год концессионным соглашением от 06.12.2018 года установлен в размере 0%.

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

Фактическая предпринимательская прибыль составила 1 140,18 тыс. руб. на уровне утвержденного значения на 2022 год.

6.Необходимая валовая выручка принимается согласно пункту 51 Методических указаний.

Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 30 801,46 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 30 801,46 тыс. руб.

8. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 13 215,93 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2022 год утверждены постановлением РЭК КО от 25.11.2022 № 681.

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2022 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ за 2022 год

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 2,14 | 3 506,62 | 7 495,98 | х | х |
| 2 полугодие | 0,76 | 3 776,63 | 2 876,95 | х | х |
| Декабрь 2022 | 0,64 | 4 456,43 | 2 843,00 | х | х |
| Итого за год | 3,54 |  | 13 215,93 | 30 801,46 | 17 585,53 |

По результатам анализа по итогу 2022 года Дельта НВВ сложилась в размере 17 585,53 тыс. руб. (в ценах 2022 года).

Рассчитанный размер корректировки в целях учета НВВ на 2024 год, в соответствии с п. 51 Методических указаний подлежит увеличению на ИПЦ 2023 года 105,8 и 2024 года 107,2 (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023) и составит 19945,09 тыс. руб. (в ценах 2024 года).

**12. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ**

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

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования на 2024 год и составила 16 922,93 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 11.

Таблица 11

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Динамика  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 10 509,24 | 11 496,59 | 987,35 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 310,22 | 1 757,37 | -552,85 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 5 744,39 | 6 198,56 | 454,17 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | 1 706,02 | 4 390,44 | 2 684,42 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 700,74 | 728,43 | 27,69 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за (Дельта НВВ за 2019-2021 года) | 19 534,50 | 0 | -19 534,50 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (Дельта НВВ за 2022 год) | 0 | 19 945,09 | 19 945,09 |
| 8 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -24 207,96 | -27 593,55 | - 3 385,59 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 16 297,16 | 16 922,93 | 625,77 |

Динамика относительно утвержденных значений в 2023 году в сторону увеличения составила 625,77 тыс. руб. Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 11.

Общая величина НВВ на 2024 год составила 16 922,93 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 16 922,93 тыс. руб.

Эксперты предлагают учесть в НВВ на 2024 год всю дельту НВВ 2022 19 945,09 тыс. руб. с учетом ИПЦ на 2023 г. 105,8 и на 2024 г. 107,2 в полном объеме.

Динамика относительно предложений предприятия на 2024 год отражено постатейно в таблице 12.

Таблица 12

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 796,87 | 11 496,59 | -300,28 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 786,41 | 1 757,37 | -29,04 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 6 465,62 | 6 198,56 | -267,06 |
| 4 | Нормативный уровень прибыли | 4 525,03 | 4 390,44 | -134,59 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 747,70 | 728,43 | -19,27 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (Дельта НВВ за 2019-2021 года) | 21 487,96 | 0 | - 21 487,96 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за период (Дельта НВВ за 2022 год) | 7 643,81 | 19 945,09 | 12 301,28 |
| 8 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0,00 | -27 593,55 | -27 593,55 |
|  | Итого необходимая валовая выручка | 54 453,62 | 16 922,93 | -37 530,69 |

Поскольку необходимая валовая выручка на потребительском рынке в сумме 44 516,48 тыс. руб. приведет к росту тарифов на тепловую энергию с 01.07.2024 более чем на 400%, эксперты предлагают провести корректировку, связанную с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», необходимой валовой выручки предприятия на потребительском рынке на 2024 год в сумме 27 593,55 тыс. руб., что предполагает ограничение роста тарифа на тепловую энергию до 9,6%.

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

**13. Тарифы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на тепловую энергию на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2024 год в размере 16 922,93 тыс. руб. при полезном отпуске 3,66 тыс. Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию, данные которых сведены в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | 2024 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – июнь | 2,19 | 4 456,43 |  | 9 743,13 |
| 2 | Июль - декабрь | 1,47 | 4 884,22 | 9,6 | 7 179,80 |

Приложения к заключению:

1. Плановые физические показатели ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

2. Смета расходов ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024 год (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК" (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный округ на 2024г (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | | | |
|  |  | | | | | | | | | |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложения ОАО "СКЭК" на 2022 год (Корректировка)** | **УТВЕРЖДЕНО на 2022 год** | **Факт 2022 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2022 год по данным экспертов** | **Предложения ОАО "СКЭК" на 2023 год (Корректировка)** | **УТВЕРЖДЕНО на 2023 год** | **Предложения ОАО "СКЭК" на 2024 год (корректировка)** | **Предложения экспертов на 2024 год (корректировка)** |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | | |
|  | Количество котельных | **шт.** | **22,00** | **22,00** | **22,00** |  | **22,00** | **22,00** | **22,00** | **22,00** |
|  | Нормативная выработка | **Гкал** | 4 548,90 | 4 548,90 | 4 293,57 | 3 705,05 | 3 826,50 | 3 826,47 | 3 826,40 | 3 826,47 |
|  | Отпуск в сеть |  |  |  |  | 3 649,47 |  |  |  | 3 769,07 |
|  | Полезный отпуск | **Гкал** | 4 368,60 | 4 368,60 | 3 537,40 | 3 537,40 | 3 657,03 | 3 657,00 | 3 656,93 | 3 657,00 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | **Гкал** | 4 368,60 | 4 368,60 | 3 537,40 | 3 537,40 | 3 657,03 | 3 657,00 | 3 656,93 | 3 657,00 |
|  | Отпуск жилищным | **Гкал** | 175,90 | 175,90 | 241,33 | 241,33 | 241,43 | 241,40 | 241,33 | 241,40 |
|  | Отпуск бюджетным в т.ч. | **Гкал** | 4 013,50 | 4 013,50 | 3 168,22 | 3 168,22 | 3 282,72 | 3 282,70 | 3 282,70 | 3 282,70 |
|  | Отпуск иным потребителям | **Гкал** | 179,20 | 179,20 | 127,85 | 127,85 | 132,88 | 132,90 | 132,90 | 132,90 |
|  | Отпуск на производственные нужды | **Гкал** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | Потери, в том числе: | **Гкал** | 180,30 | 180,30 | 756,17 | 167,65 | 169,47 | 169,47 | 169,47 | 169,47 |
|  | Расход на собственные нужды | **Гкал** | 68,23 | 68,23 | 83,04 | 55,58 | 57,40 | 57,40 | 57,40 | 57,40 |
|  | Потери в сетях предприятия | **Гкал** | 112,07 | 112,07 | 673,13 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 |
|  | доли |  | 1,00 | 1,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  | 0,53 | 0,53 | 0,60 | 0,60 | 0,64 | 0,64 | 0,60 | 0,60 |
|  | 2 полугодие |  | 0,47 | 0,47 | 0,40 | 0,40 | 0,36 | 0,36 | 0,40 | 0,40 |
|  | ***Топливо на производство покупает СКЭК*** | | | | | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | **кг у.т./Гкал** | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 | 227,60 |
|  | уголь каменный |  |  |  | 227,60 | 227,60 |  |  | 227,60 | 227,60 |
|  | уголь бурый | **кг у.т./Гкал** | 227,60 | 227,60 |  | 227,60 | 227,60 | 227,60 |  |  |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,64 | 0,64 |  | 0,68 | 0,69 | 0,69 | 0,70 | 0,70 |
|  | - уголь каменный |  | 0,64 | 0,64 |  | 0,70 | 0,69 | 0,69 | 0,70 | 0,70 |
|  | - уголь бурый |  |  |  |  | 0,59 |  |  |  |  |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | **кг/Гкал** | 355,63 | 355,63 |  | 261,65 | 329,86 | 329,86 | 325,14 | 325,14 |
|  | -уголь каменный | **кг/Гкал** | 355,63 | 355,63 | 275,45 | 261,65 | 329,86 | 329,86 | 325,14 | 325,14 |
|  | -уголь бурый | **кг/Гкал** |  |  |  | 385,76 |  |  |  |  |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | **т** | 1 593,44 | 1 593,44 | 1 159,77 | 1 159,77 | 1 243,26 | 1 243,25 | 1 225,46 | 1 225,49 |
|  | -уголь каменный | **т** | 1 593,44 | 1 593,44 | 1 159,77 | 954,90 | 1 243,26 | 1 243,25 | 1 225,46 | 1 225,49 |
|  | -уголь бурый | **т** |  |  | 204,87 | 204,87 |  |  |  |  |
|  | Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | **%** | 2,13 | 0,00 |  | 0,00 | 2,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | -при ж.д. перевозках | **%** | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | -при автомобильных перевозках | **%** | 0,40 | 0,00 |  |  | 0,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | **%** | 1,73 | 0,00 |  |  | 1,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли без неснижаемого запаса, всего, в т. ч.** | **т** | **1 627,38** | **1 593,44** | **1 159,77** | **1 159,77** | **1 243,26** | **1 243,25** | **1 225,46** | **1 225,49** |
|  | - марка ДО для термороботов | **т** | 0,00 |  | 954,90 | 954,90 | 1 243,26 | 1 243,25 | 1 225,46 | 1 225,49 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | **т** | 1 627,38 | 1 593,44 | 204,87 | 204,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива на неснижаемый запас (внереализационные расходы) с учетом естественной убыли | **т** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли с учетом неснижаемого запаса топлива | **т** | 1 627,38 | 1 593,44 | 1 159,77 | 1 159,77 | 1 243,26 | 1 243,25 | 1 225,46 | 1 225,49 |
|  | **Цена натурального топлива (уголь каменный), средневзвешенная** | **руб./т** | **1 731,67** | **1 731,67** | **1 901,97** | **1 901,97** | **2 438,50** | **2 438,50** | **2 488,20** | **2 375,10** |
|  | - марка ДО для термороботов | **руб./т** | 1 890,77 |  | 1 952,45 | 1 952,45 | 2 438,50 | 2 438,50 | 2 488,20 | 2 375,10 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | **руб./т** | 1 731,67 | 1 731,67 | 1 666,67 | 1 666,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Стоимость топлива (без неснижаемого запаса топлива) (затраты ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **2 818,08** | **2 759,30** | **2 205,85** | **2 205,85** | **3 031,68** | **3 031,66** | **3 049,20** | **2 910,65** |
|  | - марка ДО для термороботов | **тыс.руб.** | 0,00 |  | 1 864,40 | 1 864,40 | 3 031,68 | 3 031,66 | 3 049,20 | 2 910,65 |
|  | - марка 3БОМ (10-50) | **тыс.руб.** | 2 818,08 | 2 759,30 | 341,45 | 341,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Стоимость топлива с учетом неснижаемого запаса топлива (справочно) | **тыс.руб.** | 2 818,08 | 2 759,30 | 2 205,85 | 2 205,85 | 3 031,68 | 3 031,66 | 3 049,20 | 2 910,65 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке без неснижаемого запаса топлива (ЗАТРАТЫ ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **1 976,45** | **1 935,23** | **1 032,38** | **1 032,38** | **1 212,83** | **1 212,83** | **1 291,84** | **1 246,06** |
|  | - марка ДО для термороботов | **тыс.руб.** | 0,00 |  | 793,36 | 793,36 | 1 212,83 | 1 212,83 | 1 291,84 | 1 246,06 |
|  | - марка 3 БОМ | **тыс. руб.** | 1 976,45 | 1 935,23 | 239,02 | 239,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке топливо до термороботов (внутр.транспортировка) (ЗАТРАТЫ ООО ПКС)** | **тыс.руб.** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке топлива с учетом транспортировки неснижаемого запаса топлива (затраты ОАО СКЭК) (справочно)** | **тыс. руб.** | **1 976,45** | **1 935,23** | **1 032,38** | **1 032,38** | **1 212,83** | **1 212,83** | **1 291,84** | **1 246,06** |
|  | **Цена автоперевозки для ОАО СКЭК** | **руб./т** | **1 214,50** | **1 214,50** | **890,16** | **890,16** | **975,53** | **975,53** | **1 054,17** | **1 016,79** |
|  | - марка ДО для термороботов | **руб./т** | 835,02 |  | 830,83 | 830,83 | 975,53 | 975,53 | 1 054,17 | 1 016,79 |
|  | - марка 3 БОМ | **руб./т** | 1 214,50 | 1 214,50 | 1 166,67 | 1 166,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Стоимость расходов по погрузке/разгрузке, фасовке, затарке угля марки ДОМ** | ***тыс. /руб.*** |  |  | *697,09* | *534,05* | ***739,12*** | **304,52** | **753,90** | **727,18** |
|  | Цена по фасовке, затарке угля марки ДОМ | ***руб./т*** |  |  | *558,62* | *559,27* | *594,50* | 244,94 | 615,19 | 593,38 |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке (без неснижаемого запаса топлива), расходов по фасовке, затарке угля*** | **тыс. руб.** | **4 794,53** | **4 694,53** | **3 935,31** | **3 772,27** | **4 983,63** | **4 549,01** | **5 094,94** | **4 883,90** |
|  | ***Стоимость неснижаемого запаса с доставкой (затраты ОАО СКЭК)*** | **тыс.руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Стоимость доставки топлива до котельных термороботы силами ООО ПКС*** | **тыс.руб.** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке, фасовке, затарке угля ОАО СКЭК*** | **тыс.руб.** | **4 794,53** | **4 694,53** | **3 935,31** | **3 772,27** | **4 983,63** | **4 549,01** | **5 094,94** | **4 883,90** |
|  | **Электроэнергия** | | | | | | | | | |
|  | ***Общий расход электроэнергии, в т.ч.:*** | **тыс. кВт\*ч** | 193,21 | 193,21 | 195,53 | 156,45 | 161,74 | 161,74 | 161,73 | 161,74 |
|  | -по низкому напряжению | **руб./кВт\*ч** | 6,66 | 6,59 | 6,71 | 6,71 | 7,29 | 7,29 | 8,27 | 7,94 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | **тыс. руб.** | **1 287,73** | **1 274,14** | **1 312,65** | **1 049,77** | **1 178,32** | **1 178,31** | **1 336,89** | **1 283,56** |
|  | **Вода и канализация затраты** | | | | | | | | | |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | **тыс. м3** | 0,51 | 0,51 | 0,41 | 0,41 | 0,43 | 0,43 | 0,44 | 0,43 |
|  | Цена воды | **руб./м3** | 38,69 | 38,66 | 50,56 | 50,56 | 48,10 | 40,14 | 77,00 | 73,08 |
|  | ***Стоимость воды*** | **тыс. руб.** | **19,67** | **19,65** | **20,63** | **20,81** | **20,47** | **17,08** | **33,79** | **31,10** |
|  | ***Стоимость канализования сточных вод, ас -машины*** |  | **618,71** | **617,52** | **140,91** | **140,91** | **393,53** | **392,39** | **164,31** | **159,32** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов ОАО "СКЭК" (г.Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2024г (корректировка) в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Факт 2021 год по данным экспертов** | **План на 2022 год (корректировка) по данным ОАО "СКЭК"** | **УТВЕРЖДЕНО на 2022 год (корректировка)** | **Факт 2022 год по данным ОАО "СКЭК"** | **Факт 2022 по данным экспертов** | **План на 2023 год (корректировка) по данным ОАО "СКЭК"** | **УТВЕРЖДЕНО на 2023 год (корректировка)** | **Предложения по данным ОАО "СКЭК" на 2024 год (корректировка)** | **Предложения экспертов на 2024 год (корректировка)** |
|  | Количество котельных | шт | 22 | 22 | 22 | 22 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 3,827 | 4,549 | 4,549 | 4,294 | 3,71 | 3,83 | 3,83 | 3,83 | 3,83 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 3,657 | 4,369 | 4,369 | 3,537 | 3,54 | 3,66 | 3,66 | 3,66 | 3,66 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 3,657 | 4,369 | 4,369 | 3,537 | 3,54 | 3,66 | 3,66 | 3,66 | 3,66 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 0,241 | 0,176 | 0,176 | 0,241 | 0,24 | 0,24 | 0,24 | 0,24 | 0,24 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 3,283 | 4,014 | 4,014 | 3,168 | 3,17 | 3,28 | 3,28 | 3,28 | 3,28 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 0,133 | 0,179 | 0,179 | 0,128 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,13 | 0,13 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 0,169 | 0,180 | 0,180 | 0,756 | 0,17 | 0,17 | 0,17 | 0,17 | 0,17 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 0,057 | 0,068 | 0,068 | 0,083 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 | 0,06 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,673 | 0,11 | 0,11 | 0,11 | 0,11 | 0,11 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | | | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | **4 517,68** | **6 101,93** | **5 988,33** | **5 268,59** | **4 842,86** | **6 182,43** | **5 744,39** | **6 465,62** | **6 198,56** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | **3 550,57** | **4 794,53** | **4 694,53** | **3 935,31** | **3 772,27** | **4 983,63** | **4 549,01** | **5 094,94** | **4 883,90** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 3 550,57 | 4 794,53 | 4 694,53 | 3 238,23 | 3 772,27 | 4 244,52 | 4 244,48 | 4 341,04 | 4 156,72 |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | **2 255,40** | **2 818,08** | **2 759,30** | **2 205,85** | **2 205,85** | **3 031,68** | **3 031,66** | **3 049,20** | **2 910,65** |
|  | -уголь каменный | т | 1 299,77 | 1 627,38 | 1 593,44 | 1 159,77 | 1 159,77 | 1 243,26 | 1 243,25 | 1 225,46 | 1 225,49 |
|  | цена топлива | руб./т | 1 735,22 | 1 731,67 | 1 731,67 | 1 901,97 | 1 901,97 | 2 438,50 | 2 438,50 | 2 488,20 | 2 375,10 |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | **1 295,17** | **1 976,45** | **1 935,23** | **1 032,38** | **1 032,38** | **1 212,83** | **1 212,83** | **1 291,84** | **1 246,06** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 996,46 | 1 214,50 | 1 214,50 | 890,16 | 890,16 | 975,53 | 975,53 | 1 054,17 | 1 016,79 |
|  | в том числе расходы по фасовке, затарке угля | тыс.руб. |  |  |  | 697,09 | 534,05 | **739,12** | **304,52** | **753,90** | **727,18** |
|  | цена фасовки, затарки угля | руб./т |  |  |  | 558,62 | 559,27 | 594,50 | 244,94 | 615,19 | 593,38 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | **951,91** | **1 287,73** | **1 274,14** | **1 312,65** | **1 049,77** | **1 178,32** | **1 178,31** | **1 336,89** | **1 283,56** |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 152,81 | 193,21 | 193,21 | 195,53 | 156,45 | 161,74 | 161,74 | 161,73 | 161,74 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 6,23 | 6,66 | 6,59 | 6,71 | 6,71 | 7,29 | 7,29 | 8,27 | 7,94 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | **15,20** | **19,67** | **19,65** | **20,63** | **20,81** | **20,47** | **17,08** | **33,79** | **31,10** |
|  | объем холодной воды (покупная) | тыс.м3 | 0,41 | 0,51 | 0,51 | 0,41 | 0,41 | 0,43 | 0,43 | 0,44 | 0,43 |
|  | цена холодной воды (покупная) | руб./м3 | 36,94 | 38,69 | 38,66 | 50,56 | 50,56 | 48,10 | 40,14 | 77,00 | 73,08 |
| **2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов ( приложению 5.2 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | |
|  | *% операционных расходов* |  | *1,06* | *1,033* | *1,033* | *1,135* | *1,1266* | *1,05* | *1,0494* | *1,12* | *1,09395* |
| **2.1** | **Прочие операционные расходы** | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **698,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2.2** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **8 841,55** | **8 849,87** | **8 849,87** | **7 878,00** | **9 961,07** | **9 287,05** | **9 287,05** | **10 424,93** | **10 159,58** |
|  | рост затрат по статье |  |  | 1,033 | 1,03 |  | 0,00 |  |  |  |  |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | **тыс.руб.** | **1 189,15** | **1 164,65** | **1 164,65** | **930,83** | **1 339,72** | **1 222,19** | **1 222,19** | **1 371,93** | **1 337,01** |
|  | рост затрат по статье |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 1 189,15 | 1 164,65 | 1 164,65 | 930,83 | 1 339,72 | 1 222,19 | 1 222,19 | 1 371,93 | 1 337,01 |
|  | численность ППП | чел. | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
|  | ср.зарплата ППП | руб./чел./мес. | 49 548,0 | 48 527,2 | 48 527,23 | 38 784,73 | 55 821,78 | 50 924,48 | 50 924,48 | 57 163,86 | 55 708,83 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс.руб. | **10 030,71** | **10 014,53** | **10 014,53** | **11 310,72** | **11 300,79** | **10 509,24** | **10 509,24** | **11 796,87** | **11 496,59** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | тыс.руб. | **364,19** | **618,71** | **617,52** | **140,91** | **140,91** | **393,53** | **392,39** | **164,31** | **159,32** |
| 3.1.1 | расходы на стоко принятые в тариф | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | расходы на стоки (ЖБО) должны быть | тыс.руб. | 364,19 | 618,71 | 617,52 | 140,91 | 140,91 | 393,53 | 392,39 | 164,31 | 159,32 |
| **3.2** | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | **0,36** | **0,43** | **0,43** | **0,36** | **0,35** | **0,36** | **0,36** | **0,36** | **0,35** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. | 0,36 | 0,43 | 0,43 | 0,36 | 0,35 | 0,36 | 0,36 | 0,36 | 0,35 |
| **3.3** | Концессионная плата | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | **1 739,53** | **1 463,08** | **1 454,56** | **1 437,71** | **1 427,24** | **1 859,15** | **1 852,76** | **1 572,77** | **1 554,03** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 5,36 | 13,47 | 5,07 | 16,19 | 7,08 | 11,75 | 5,36 | 16,19 | 8,26 |
| 3.4.2 | налог на имущество организации | тыс.руб. | 1 475,18 | 1 095,00 | 1 095,00 | 1 139,31 | 1 139,30 | 1 475,18 | 1 475,18 | 1 139,31 | 1 139,30 |
| 3.4.3 | отчисления на социальные нужды | тыс.руб. | 257,42 | 352,89 | 352,89 | 280,85 | 280,85 | 370,32 | 370,32 | 415,70 | 405,11 |
| 3.4.4 | иные расходы на уплату налогов, сборов, обяз.платежей (земельный налог, транспортный налог) | тыс.руб. | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,01 |
| 3.4.4 | расходы на обязательное страхование (ОСАГО) | тыс.руб. | 1,56 | 1,72 | 1,60 | 1,35 | 1,35 | 1,89 | 1,89 | 1,57 | 1,35 |
| **3.5** | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.6** | **Амортизация (с объектов ОАО "СКЭК")** | тыс.руб. | **64,71** | **57,54** | **57,54** | **48,97** | **43,67** | **64,71** | **64,71** | **48,97** | **43,67** |
| **3.7** | **Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента** | тыс.руб. |  | **0,00** | **0,00** |  |  | **0,00** |  |  |  |
|  | **расходы связанные с подключением объектов заявителей,подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час** |  |  |  |  | **424,08** | **413,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **2 168,79** | **2 139,76** | **2 130,05** | **2 052,03** | **2 025,28** | **2 317,74** | **2 310,22** | **1 786,41** | **1 757,37** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | | | | | | | | | | |
|  | **нормативный уровень прибыли** | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **642,08** | **673,08** | **1 140,18** | **1 140,18** | **1 140,18** | **2 448,25** | **2 406,76** | **5 272,72** | **5 118,87** |
| 4.1 | нормативная прибыль | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | **1 746,96** | **1 706,02** | **4 525,03** | **4 390,44** |
|  |  | % |  |  |  |  |  | 9,19 | 9,19 | 22,57 | 22,57 |
| 4.2 | предпринимательская прибыль | тыс.руб. | 642,08 | 673,08 | 1 140,18 | 1 140,18 | 1 140,18 | 701,29 | 700,74 | 747,70 | 728,43 |
| **5** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **17 359,25** | **18 929,30** | **19 273,08** | **17 967,66** | **19 309,11** | **21 457,65** | **20 970,61** | **25 321,62** | **24 571,40** |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | тыс.руб. | **17 359,25** | **18 929,30** | **19 273,08** | **17 967,66** | **19 309,11** | **21 457,65** | **20 970,61** | **25 321,62** | **24 571,40** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 0,00 | 8 113,94 | 8 113,94 |  |  | 8 784,18 | 0,00 | 9 848,32 | 14 742,84 |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 17 359,25 | 10 815,36 | 11 159,14 |  |  | 12 673,47 | 20 970,61 | 15 473,30 | 9 828,56 |
| **6** | **средний тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **4 746,80** | **4 333,04** | **4 411,73** |  |  | **5 867,51** | **5 734,37** | **6 924,35** | **6 719,00** |
|  | **Дельта НВВ, в том числе:** |  |  |  | **11 492,35** |  | **11 492,35** | **20 451,43** | **19 534,51** | **29 131,77** | **19 945,09** |
| **7** | **Дельта НВВ 2019 год (сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования)** | тыс.руб. | **941,33** | **7 680,13** | **3 833,42** |  |  | **4 466,74** | **3 293,95** | **3 623,35** |  |
| **8** | **Дельта НВВ 2020 год (сумма корректировки не компенсированная в соответствующих периодах тарифного регулирования)** | тыс.руб. |  | **8 175,89** | **7 658,93** |  |  | **8 924,26** | **8 924,26** | **9 816,68** |  |
| **9** | **Дельта НВВ 2021 год (сумма корректировки по результатам деятельности за 2021г)** |  |  |  |  |  |  | **7 060,43** | **7 316,31** | **8 047,93** |  |
| **10** | **Дельта НВВ 2022 год (сумма корректировки по результатам деятельности за 2022г)** |  |  |  |  |  | **17 585,53** |  |  | **7 643,81** | **19 945,09** |
| **11** | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** | тыс.руб. |  |  | **-14 891,69** |  |  |  | **-24 207,96** |  | **-27 593,55** |
| **12** | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок с учетом ограничения, корректировок** | тыс.руб. | **18 300,58** | **34 785,32** | **15 873,75** | **17 967,66** | **30 801,46** | **41 909,08** | **16 297,16** | **54 453,62** | **16 922,93** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. |  | **8 113,94** | **8 113,94** |  |  | **8 784,18** | **0,00** | **9 848,32** | **10 153,76** |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. |  | **26 671,38** | **7 759,81** |  |  | **33 124,90** | **16 297,16** | **44 605,30** | **6 769,17** |
| **13** | **Товарная выручка** | тыс.руб. | **12 240,73** |  |  | **13 215,92** | **13 215,93** |  |  |  |  |
| **14** | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 3,66 | 4,37 | 4,37 |  |  | 3,66 | 3,66 | 3,66 | 3,66 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего | тыс. Гкал | 3,66 | 4,37 | 4,37 |  |  | 3,66 | 3,66 | 3,66 | 3,66 |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям | доля |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | доля | 0,64 | 0,53 | 0,53 |  |  | 0,64 | 0,64 | 0,64 | 0,60 |
|  | 2 полугодие | доля | 0,36 | 0,47 | 0,47 |  |  | 0,36 | 0,36 | 0,36 | 0,40 |
|  | Полезный отпуск по полугодиям | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  | 3,66 |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 2,33 | 2,31 | 2,31 |  |  | 2,33 | 2,33 | 2,21 | 2,19 |
|  | 2 полугодие | тыс. Гкал | 1,33 | 2,05 | 2,05 |  |  | 1,33 | 1,33 | 1,45 | 1,46 |
| **15** | **Тариф средний на тепло** | руб./Гкал |  | 7 962,6 | 3 633,6 |  |  | 11 459,87 | **4 456,43** | **14 890,53** | **4 627,54** |
|  | **Рост среднего тарифа** | % |  | 135,39 | 7,42 |  |  | 215,39 | 22,64 | 234,13 | 3,84 |
|  | **Тариф в горячей воде** | руб./Гкал |  | 7 962,6 | 3 633,6 |  |  | 11 459,87 | 4 456,43 | 14 890,24 |  |
|  | *с 1 января* | руб./Гкал |  | **3 506,62** | **3 506,62** |  |  | **3 776,64** |  | **4 456,43** | **4 456,43** |
|  | *с 1 июля* | руб./Гкал |  | **12 980,64** | **3 776,64** |  |  | **24 885,32** |  | **30 762,01** | **4 884,22** |
|  | ***Рост с 1 июля*** | **%** |  | **270,18** | **7,70** |  |  | **558,93** | **18,00** | **590,28** | **9,60** |

Приложение № 6 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания»**

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

**Промышленновского муниципального округа,**

**на период с 20.02.2019 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 2 748,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 506,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 776,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 456,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 884,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 776,58 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 3 297,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 207,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 531,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 347,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 861,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 531,90 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 06.12.2018 № б/н».

Приложение № 7 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

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

для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке   
Яшкинского муниципального округа на 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 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

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

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

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

Приказ Росстата от 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

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

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

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

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ и опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2024 год составил 107,2.

**Общая характеристика предприятия**

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

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

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Письмом от 20.04.2023 № 2023/000159 (вх. от 26.04.2023 № 2324), в адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса обратилось ОАО «СКЭК» о корректировке величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2024 год в отношении объектов теплоснабжения Яшкинского муниципального округа.

На основании заявления ОАО «СКЭК» РЭК Кузбасса открыто дело о корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), реализуемые на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа на 2024 год № РЭК/38-СКЭК-Яшкино-2024 от 27.04.2023.

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

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

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

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

Эксперты, рассмотрев представленные ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Яшкинского муниципального района предложения по установлению тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения на 2024 год, отмечают, что кроме вышеназванных регулируемых видов деятельности предприятие на территории Яшкинского муниципального округа оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению для населения, бюджетных организаций и предприятий разных форм собственности, занимается вывозом ЖБО.

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

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

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

На котельной №1 подача угля механизирована.

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

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

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

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

1. В части расходов, связанных с производством и реализацией продукции, расходы входящие в смету ООО «ТВКХ»:

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

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

- отчисления с ФОТ.

- осуществляет плановый текущий ремонт котельных.

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

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

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

- по арендной плате;

- служебным командировкам;

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

2. В части внереализационных расходов:

- расходы на услуги банка.

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

- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору).

4. Налог на прибыль.

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

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

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

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

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

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

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по корректировке уровня НВВ на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы предприятием представлены по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа фактической деятельности ОАО «СКЭК» по рассматриваемому узлу теплоснабжения за 2022 год.

**Тепловой баланс предприятия на 2024 год**

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

Схема теплоснабжения Яшкинского муниципального округа актуализирована на 2024 год постановлением администрации Яшкинского муниципального округа от 29.06.2023 № 758-п (http://www.yashrn.ru/164-administratsiya/zhkkh/6781-skhema-teplosnabzheniya-yashkinskogo-munitsipa  
lnogo-okruga-na-period-2024-god).

В соответствии с актуализированной на 2024 год схемой, полезный отпуск тепловой энергии составляет 93 033,00 Гкал.

Потери тепловой энергии при передаче по тепловым сетям утверждены концессионным соглашением № 6/ЯМО от 24.09.2021, заключенным между Яшкинским муниципальным округом, ОАО «СКЭК» и Кемеровской областью-Кузбассом, в размере 27295,80 Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года. В связи с тем, что отчетные данные по полезному отпуску за 2020 год отсутствует, то плановый объем тепловой энергии для группы «население» принят с учетом динамики полезного отпуска тепловой энергии за 2021-2022 годы в размере 66 414,29 Гкал.

Информация по факту за 2021-2022 годы получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов 46TE.STX и BALANCE CALC TARIFF WARM 2022 FACT.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 7,7 % от выработки или 10 038,26 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 130 367,06 | 67 542,12 | 62 824,94 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 120 328,80 | 62 341,38 | 57 987,42 |
| 3 | Полезный отпуск | 93 033,00 | 48 199,65 | 44 833,35 |
| 3.1 | - жилищные организации | 66 414,29 | 34 408,71 | 32 005,58 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 20 762,53 | 10 756,90 | 10 005,63 |
| 3.3 | - прочие | 5 856,18 | 3 034,04 | 2 822,14 |
| 4 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 37 334,06 | 19 342,47 | 17 991,59 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 10 038,26 | 5 200,74 | 4 837,52 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 27 295,80 | 14 141,73 | 13 154,07 |

**Операционные расходы**

Предприятием были заявлены операционные расходы на уровне   
231 567 тыс. руб.

Экспертами были рассмотрены и проанализированы следующие представленные обосновывающие материалы:

-расчет операционных расходов на тепловую энергию (Приложение 5.2) (раздел 29);

-расчет количества условных единиц с обосновывающими документами (раздел 29);

-пояснительная записка к расчету Операционных расходов на 2024 год (раздел 29);

-приложение 3.1 (раздел 17);

-показателях надежности и энергетической эффективности объектов за 2022 год (отчет) Яшкино (раздел 16);

-расчет среднего диаметра по тепловым сетям для У.Е. по факту 2022 (раздел 28);

-плановые физические показатели 2022г, 2024г ОАО СКЭК по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (раздел 21);

-сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2022-2024 год (раздел 47).

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО, 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.

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО в 2024 году не изменяется по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2023 год и составляет 115,74 Гкал/ч. Условные единицы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО в 2024 году относительно 2023 года не изменятся и составят 892 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации и опубликованный на сайте Минэкономразвития РФ 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2024 год составляет 2024/2023= 1,072.

 = 212 642 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0) = 225 673 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2024 год составит 106,128 %.

Таким образом, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2024 году,   
по мнению экспертов, составит 225 673 тыс. руб. Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 2.

Таблица 2

Расчет операционных расходов ОАО «СКЭК»

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

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО на 2023 год | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,06 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 892 | 892 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  | 1,0494 | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 212 642 | 225 673 |

Распределение операционных расходов по статьям приведено   
в таблице 3.

Таблица 3

Распределение операционных расходов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО по статьям на 2024 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4 - 3 |
| 1 | Вспомогательные материалы | 539 | 525 | -14 |
| 2 | Оплата труда | 12 176 | 11 866 | -310 |
| 3 | Иные | 2 975 | 2 899 | -76 |
| 4 | Расходы на служебные командировки | 30 | 29 | -1 |
| 5 | Расходы на обучение персонала | 101 | 99 | -3 |
| 6 | Арендная плата (прочего имущества) | 248 | 242 | -6 |
| 7 | Услуги производственного хар-ра | 163 290 | 159 134 | -4 156 |
| 8 | Прочие расходы | 10 153 | 9 895 | -258 |
| 9 | Ремонт основных средств | 41 964 | 40 896 | -1 068 |
| 10 | Услуги банка | 91 | 89 | -2 |
|  | ИТОГО операционных расходов | 231 567 | 225 673 | -5 894 |

Корректировка операционных расходов, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5894 тыс. руб.

**Неподконтрольные расходы**

**Аренда**

Арендная плата и лизинговый платеж, в соответствии с п. 45 Основ ценообразования, включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов; на имущество, землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом.

Предприятие по статье «Аренда» на 2024 год планирует расходы, по арендной плате за землю, в размере 323 тыс. руб. В обоснование затрат представлены документы (раздел 30):

- договор аренды земельного участка (с разрешенным использованием: объекты гаражного назначения) с кадастровым номером 42:19:0302013:279, с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа», № 07 от 05.02.2021, со сроком действия с 05.02.2021 по 31.12.2025, к договору представлено уведомление об изменении арендной платы №272 от 18.03.2022. Расходы на арендную плату по договору в год составят 33 093,12 руб. в год. Расходы учитываются в доле, относимой на тепловую энергию, согласно учетной политике, отраженной в Приказе № 320 от 31.12.2020 «О внесении изменений в Учетную политику» (раздел 2), в размере - 91,4 %, в сумме 30 247,11 тыс. руб.;

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

1. - 42:19:0302013:288,

2. - 42:19:0302014:23,

3. - 42:19:0302026:22;

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

1. - 42:19:0106002:593,

2. - 42:19:0106002:592,

3. - 42:19:0106002:590,

4. - 42:19:0106002:595,

5. - 42:19:0212005:970,

6. - 42:19:0112002:470,

7. - 42:19:0101013:1047,

8. - 42:19:0212002:1389,

9. - 42:19:0212002:1384,

10. - 42:19:0212002:1385,

11. - 42:19:0201002:2005,

12. - 42:19:0201002:1994,

13. - 42:19:0201002:1998,

14. - 42:19:0201002:2018,

15. - 42:19:0204002:2687,

16. - 42:19:0113003:1175,

17. - 42:19:0000000:682,

18. - 42:19:0111003:105,

19. - 42:19:0108002:423.

- договор аренды на 1 земельный участок (с разрешенным использованием: коммунальное обслуживание) с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа» № 81 от 21.11.2022 на сумму 164 774,74 руб. в год, со сроком действия с 09.11.2022 по 31.12.2030, с кадастровым номером участка:

- 42:19:0302013:567.

- договор аренды на 2 земельных участок (с разрешенным использованием: коммунальное обслуживание) с МКП «Управление имущественных отношений администрации Яшкинского муниципального округа» № 72/1 от 30.09.2022 на сумму 5 653,99 руб. в год, со сроком действия с 24.09.2021 по 31.12.2030, с кадастровыми номерами участков:

- 42:19:0201003:819,

- 42:19:0113003:1431.

Затраты по договорам № 72/1, № 81, № 103 и № 104 учитываются в полном объеме при расчете тарифа на тепловую энергию для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинского муниципального округа.

Эксперты принимают расходы по данной статье в сумме 323 тыс. руб. согласно представленным договорам.

Корректировка заявленных предприятием расходов на 2024 год отсутствует.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

Предприятием заявлены расходы на 2024 год по статье в размере 582 тыс. руб. В обоснование заявленных затрат обществом представлены документы (раздел 31 тарифного дела):

- сводная информация по статье «Амортизация ОС» ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2022, 2024 годы;

- аналитические отчеты по сч. 20.26, 25, 26 ОАО «СКЭК» за 2022 год;

- ведомость износа основных средств ОАО «СКЭК» по счету 20.26 за 2022 год;

- ведомость износа основных средств ОАО «СКЭК» по счету 25.01 «группа энергоснабжения ЯМО» за 2022 год;

- ведомость износа основных средств по счету 26.01 за 2022 год;

- акты о приемке-передаче, карточки учета объектов основных средств.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены и проанализированы ведомости износа основных средств по счету 25, по счету 26 и по счету 20.26. Экспертами проведен анализ представленных документов на соответствие п. 43 Основ ценообразования № 1075. В результате экспертами скорректирован представленный предприятием расчет амортизационных начислений: срок использования основных средств пересчитан на максимальный срок полезного использования основных средств. Переоценка стоимости и сроков основных средств, проведенная предприятием не принята экспертами в соответствии с абз.2 п. 43 Основ ценообразования 1075. Расходы на амортизацию ОС по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ОАО «СКЭК» принимаются в доле 2,944 %, отнесенной на реализацию тепловой энергии Яшкинского района, согласно учетной политике предприятия. и предлагается к учету в НВВ на 2024 год в сумме 272 тыс. руб. Расходы на амортизацию ОС по счету 25 «Общепроизводственные расходы» на 2024 год, принимаются в доле 91,4 %, отнесенной на производство тепловой энергии, по группе энергоснабжения Яшкинского района, согласно учетной политике предприятия, в сумме 79 тыс. руб. По счету 20.26 расходы на амортизацию ОС на 2024 год приняты в размере 93 тыс. руб. Итого расходы на амортизацию ОС на 2024 год принимаются на экономически обоснованном уровне, в размере 444 тыс. руб.

Эксперты признают экономически обоснованными расходы в размере 444 тыс. руб. и предлагают принять указанную сумму в НВВ на 2024 год. Корректировка статьи в сторону снижения составила 138 тыс. руб.

**Расходы на обязательное страхование**

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 13 тыс. руб. В обоснование заявленных затрат обществом представлены (раздел 37):

- свод расходов на обязательное страхование 2024 год;

- аналитический отчет по счету 25.01 «ОСАГО» за 2022 год;

- аналитический отчет по счету 26.01 «ОСАГО» за 2022 год;

- страховые полисы ОСАГО.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье. Для этого были рассмотрены представленные полисы «ОСАГО» на транспорт, по группе энергоснабжения Яшкинского района (в доле на тепловую энергию 91,4 % согласно УП (раздел 2) и по ОАО «СКЭК» в доле 2,944 %, отнесенной на реализацию тепловой энергии Яшкинского района. Расходы на ОСАГО на 2024 предприятием предлагаются из факта 2022 года с учетом ИПЦ. Эксперты, руководствуясь Федеральным законом от 25.04.2002 №40-ФЗ отмечают, что страховые тарифы ОСАГО рассчитываются исходя из базовых ставок и коэффициентов страховых тарифов и не подлежат ежегодной индексации.

Эксперты приняли в расчет НВВ на 2024 год экономически обоснованные расходы на уровне факта 2022 года, в размере 12 тыс. руб.

Корректировка предложений предприятия составила 1 тыс. руб.

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

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

Обществом заявлены расходы по статье в сумме 748 тыс. руб., в том числе:

- плата за выбросы загрязняющих веществ 80 тыс. руб.;

- земельный налог 31 тыс. руб.;

- транспортный налог 40 тыс. руб.;

- водный налог 36 тыс. руб.;

- налог на имущество организации 560 тыс. руб., в том числе,

- с имущества, переданного в концессию 522 тыс. руб.,

- с собственного имущества предприятия 39 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:

- смета затрат ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2024 год (раздел 47);

- расчет водного налога для ОАО «СКЭК» на 2024 год (раздел 34);

- договор водопользования от 20.09.2022 №42-13.01.03.004-Х-ДЗИО-С-2022-15930/00 сМинистерством природных ресурсов и экологии Кузбасса (раздел 34);

- объемы водопотребления ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (раздел 34);

- обосновывающие документы по расчету платы за выбросы загрязняющих веществ (раздел 33);

- аналитический отчет по счету 26.01 «Земельный налог» за 2022 год (раздел 32);

- расчет земельного налога на 2024 год (раздел 32);

- аналитический отчет по счету 26.01 «Транспортный налог» за 2022 год (раздел 11);

- расчет транспортного налога на 2024 год (раздел 11);

- сводная информация по налогу на имущество на 2024 год ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (раздел 38);

- налоговая декларация по налогу на имущество ОАО «СКЭК» за 2022 год (раздел 38);

- аналитический отчет по счету 68.01 ОАО «СКЭК», по счетам 25.01, 20.26 по узлу теплоснабжения Яшкинский МО за 2022 год (раздел 38).

После проведенного анализа представленных документов, эксперты принимают расходы на 2024 год:

1. Плата за выбросы загрязняющих веществ - 80 тыс. руб., расходы приняты на уровне предложений предприятия (исходя из факта 2022 года в предельно допустимых нормах);

2. Земельный налог – 31 тыс. руб., расходы приняты согласно представленному предприятием расчету земельного налога на 2024 год, в доле общехозяйственных расходов - 2,944 %, относимых на реализацию тепловой энергии Яшкинского района, отраженной в УП предприятия (раздел 2);

3. Транспортный налог - 39 тыс. руб., расходы приняты на уровне предложений предприятия;

4. Водный налог 36 тыс. руб., расходы приняты на уровне предложений предприятия;

5. Налог на имущество организации 560 тыс. руб., в том числе;

- с имущества, переданного в концессию, 522 тыс. руб.;

- с собственного имущества ОАО «СКЭК» 39 тыс. руб.

Экономически обоснованная общая сумма по налогам на 2024 год составила 748 тыс. руб. Корректировка расходов предприятия на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей по 2024 году отсутствует.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 689,00 тыс. руб., в размере 30,3% от планируемого ФОТ – 12 176 тыс. руб.

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. Размер страхового тарифа с января 2023 года составляет 0,183% (раздел 39).

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,183 % от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (11 866 тыс. руб.), всего в сумме 3 581,00 тыс. руб.

Корректировка заявленных предприятием расходов в сторону снижения составила 108 тыс. руб.

После проведенного анализа по разделу неподконтрольные расходы, экономически обоснованный уровень затрат на 2024 год, составил 5 108 тыс. руб. Корректировка относительно предложений предприятия (5 355 тыс. руб.), в сторону снижения, составила 247 тыс. руб., по причинам, описанным выше в рассматриваемых статьях. Свод расходов по неподконтрольным расходам   
на 2024 год отражен в таблице 4.

Таблица 4

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2024 год (приложение 5.3 Методических указаний)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения ОАО "СКЭК"  на 2024 г | Предложения экспертов  на 2024 год | Отклонения от предложений предприятия  5=4-3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 323 | 323 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | расходы на обязательное страхование | 13 | 12 | -1 |
| 1.5 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 748 | 748 | 0 |
| 1.5.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 80 | 80 | 0 |
| 1.5.2 | земельный налог | 31 | 31 | 0 |
| 1.5.3 | транспортный налог | 40 | 40 | 0 |
| 1.5.4 | водный налог | 36 | 36 | 0 |
| 1.5.5 | налог на имущество организации | 560 | 560 | 0 |
| 1.6 | Отчисления на социальные нужды | 3 689 | 3 581 | -108 |
| 1.7 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 582 | 444 | -138 |
| 1.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
| 1.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 5 355 | 5 108 | -247 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 5 355 | 5 108 | -247 |

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

**Расходы на топливо**

ОАО «СКЭК» заявило на 2024 год по статье сумму 115 227 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива заявлена в размере 60 089 тыс. руб., при расчетном объеме угля 37 567 т, расходы на транспортировку в размере   
55 139 тыс. руб.

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

Объем потребления натурального топлива, требуемый   
при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя   
из норматива удельного расхода условного топлива, в разрезе котельных ОАО «СКЭК» Яшкино, принятого на основании долгосрочного параметра на 2024 год, отраженного в приложении № 8.1 к концессионному соглашению № 6/ЯМО от 24.09.2021 (раздел 8). Средневзвешенный объем потребления натурального топлива на 2024 год принят в размере 214,66 кг у.т./Гкал., согласно приложению 7.3. к КС (раздел 8).

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

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

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

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

Предприятием, в обоснование цены угля на 2024 год, представлен договор поставки угольной продукции с АО ХК «СДС-Уголь» от 14.11.2022 № 534-ТУ (раздел 23), договор заключен на основании конкурса (конкурс состоялся, подано две заявки), победитель ООО ХК «СДС-Уголь» (закупка № 32211760859 размещена по адресу: <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/lot-list.html?noticeInfoId>= 14501931).

Поскольку в условиях закупки № 32211760859 с АО ХК «СДС-Уголь» на поставку угля «марка Др» и в конкурсной документации не отражено качественной характеристики «Низшая теплота сгорания» поставляемого угля, экспертами принимается калорийность угля предложенная предприятием – 0,68, в сравнении с качественной характеристикой угля «марка Др» отраженной в представленных сертификатах качества (раздел 22), а так же согласно данным отчета WARM.TOPL.Q4.2022 (который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью). Тепловой эквивалент за 2022 составил 0,67.

Расчетный объем натурального топлива, при тепловом эквиваленте топлива – 0,68, составит 37 984 т = 120 329 Гкал \* 214,66 кг у.т./Гкал/0,67/1000.

Цена угля марки ДР на 2024 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО, согласно договору поставки угольной продукции с ООО ХК «СДС-Уголь» № 534-ТУ от 14.11.2022, с учетом ИЦП по углю энергетическому каменному 2024/2023 – 1,05 составила 1 526,81 руб./т (без НДС) = 1 454,10 руб./т (без НДС) \* 1,05.

Экспертами произведен сравнительный анализ цены угля сортомарки ДР, определенной для ОАО «СКЭК» на 2024 год, путем сопоставления со сложившейся средневзвешенной ценой на длиннопламенный уголь в 2022г. в Кузбассе. Средняя цена по субъекту РФ - Кемеровская область - Кузбасс, отраженная в сводном отчете региона WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО №297 от 30.10.2018г. является официальной отчетностью, составила 1 664,2 руб./т (без НДС), которая с ИЦП на уголь энергетический каменный на 2023 и 2024 годы, 0,942 и 1,05 соответственно, составит 1 646,77 руб./т.

1 646,77 руб./т (без НДС) = 1 664,92 руб./т (без НДС) \* 0,942 \* 1,05.

Эксперты предлагают принять цену угля на 2024 год согласно договору поставки угольной продукции с ООО ХК «СДС-Уголь» № 534-ТУ от 14.11.2022, с учетом ИЦП по углю энергетическому каменному 2024/2023 – 1526,81 руб./т (без НДС) так как она является экономически обоснованной, соответствует абзацу б) п. 28 Основ ценообразования и не превышает средневзвешенной цены на длиннопламенный уголь в 2022г. в Кузбассе (с учетом ИЦП).

Расходы на покупку угля принимаются в размере 57 994 тыс. руб.:

57 994 тыс. руб. = 37 984 т. \* 1 526,81 руб./т.

Доставку угля от грузоотправителя ООО «Шахтоуправление «Майское» (Прокопьевский район, п. Октябрьский) до центрального угольного склада  
ООО «Кузбасстопливосбыт» (пгт. Яшкино) осуществляется железнодорожным транспортом. Расходы рассчитаны экспертами исходя из стоимости доставки одной тонны угля, согласно проведенной закупочной процедуре угля марки Др на 2023 год с АО ХК «СДС-Уголь», – 774,72 руб./т = 720,00 руб./т (без НДС) \* 1,076 (базовый индекс ж/д перевозки грузов с 01.12.2023), с учетом объема нормативного годового расхода угля 37 984 т. Плановые расходы на доставку угля «марка Др» железнодорожным транспортом составили:

29 427 тыс. руб. = 37 984 т \* 774,72 руб./т / 1000.

Расходы по приемке, разгрузке/погрузке и хранению угля рассчитаны экспертами на 2024 год, исходя из стоимости услуг на 2023 год, с учетом   
ИЦП на 2024 год по транспорту – 421,17 руб./т (без НДС) = 396,96 руб. /т.   
(без НДС) \* 1,061, согласно договору, с ООО «Кузбасстопливосбыт»   
№ 1-УКТС/23-Яш от 10.10.2022, заключенного без проведения конкурса, как с единственным поставщиком услуг по приемке угля железнодорожным транспортом на территории пгт. Яшкино. Плановые расходы по приемке, разгрузке/погрузке и хранению угля на 2024 год составили 15 998 тыс. руб. =   
37 984 т \* 421,17 руб./т. / 1000.

Стоимость доставки угля, от склада ООО «КТС» до котельных ОАО «СКЭК» рассчитана экспертами исходя из анализа договоров с ООО «ТВКХ»   
№ 2-ТВКХ от 24.08.2020 с Д/с №5 от 01.01.2023 и с ООО «АвтоЛидер» № Я/23 от 06.11.2022, заключенного на основании конкурса на 2023 год (конкурс состоялся, три заявки), (закупка № 32211767262 размещена по адресу: <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId> =14512909).

Стоимость доставки угля на 2024 год, от склада ООО «КТС» до 9 котельных обслуживаемых ООО «АвтоЛидер» определена экспертами, на основании цены доставки на каждую котельную в 2024 году, согласно договору с учетом ИЦП по транспорту 1,06, с ООО «АвтоЛидер», и объемов угля согласно нормативному расходу котельного топлива по каждой котельной, и составила 5 071 тыс. руб. Расчет доставки представлен в таблице 5.

Таблица 5

Расчет расходов на доставку угля по договору с ООО «АвтоЛидер»   
на 2024 год

| **№** | Адрес котельной | Расход натурального топлива, тонн | Доставка угля ООО "АвтоЛидер" по договору Я/23 от 06.11.2022 на 2024 год, руб./т  (без НДС) | Расходы на доставку угля автотранспортом ООО "АвтоЛидер" со склада ООО "КТС" до котельных на 2024 год, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=2\*3 |
| 1 | Котельная №1 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 29а | 15 031,46 | 18,57 | 279 |
| 2 | Котельная п. Яшкинский, ул. Юбилейная, 1б | 1 766,69 | 106,10 | 187 |
| 3 | Центральная котельная №2 пгт. Яшкино, ул. Гагарина 54 | 1 544,29 | 18,57 | 29 |
| 4 | Котельная №6 с. Пача, ул. Ленина 1б | 1 026,64 | 242,26 | 249 |
| 5 | Котельная с. Колмогорово, ул. Мирная, 96а | 2 781,61 | 427,94 | 1190 |
| 6 | Котельная с. Красноселка, ул. Мира, 17 | 1 557,12 | 282,93 | 441 |
| 7 | Котельная центральная с. Пашково, ул. Мирная, 11 | 2 094,76 | 641,02 | 1 343 |
| 8 | Котельная центральная с. Поломошное, ул. 70 лет Октября, 2 | 1 293,75 | 593,28 | 768 |
| 9 | Котельная п. Ленинский, ул. Зеленая, 9а | 948,61 | 618,03 | 586 |
|  | Итого | 28 045 | 180,3 | 5 071,00 |

Стоимость доставки угля, от склада ООО «КТС» до остальных 12 котельных, предприятием планируется по договору на оказание транспортных услуг №2-ТВКХ от 24.08.2020 (д/с № 5 от 01.01.2023) с ООО «ТВКХ», который заключен без конкурсных процедур, данные о проведении закупки по представленному договору на официальном сайте zakupki.gov.ru отсутствуют. Данный договор не соответствует п. 28 Основ ценообразования № 1075.

Согласно договору с ООО «ТВКХ» цена перевозки угля на 2023 год – 341,48 руб./т (без НДС), с учетом ИЦП по транспорту на 2024 цена угля перевозки составила 362,31 руб./т = 341,48 \* 1,061.

Эксперты провели сравнительный анализ цены перевозки угля (в пересчете на стоимость машино-часа) по договору ОАО «СКЭК» с ООО «ТВКХ» со стоимостью машино-часа автомобиля-самосвала грузоподъемностью 10 т. согласно справочнику «Сметные цены в строительстве Часть 3 книга 1 №7 июль 2023». Расчеты произведены без учета НДС.

Для анализа учитывались данные по перевозке угля на котельную ОАО «СКЭК» Яшкинский МО «Котельная Тутальская», анализ представлен в таблице 6.

Таблица 6

Расчет стоимости машино-часа доставки угля до котельной   
«Котельная Тутальская»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расстояние от склада до котельной и обратно, км. | Грузоподъ-емность транспорта,  т. | Плановый годовой объем угля на 2024 год,  т. | Скорость движения, км/ч | Время в пути,  ч. | Время погрузки,  ч. | Количество ходок транспорта  7=3/2 | Время в пути в год,  ч.  8=5\*7+6\*7 | Стоимость перевозки по договору, руб. | Стоимость машино-часа перевозки, руб.//ч 10=9/8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 80 | 10 | 512,65 | 50 | 1,6 | 0,5 | 51,265 | 107,66 | 185,74 | 1725,29 |

Стоимость 1 машино - часа автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т принята на основании сметных цен на эксплуатацию автотранспортных средств (сборник «Цены в строительстве», № 7 июль 2023 г.) с учетом ИЦП по транспорту 1,061, в размере - 2 141,09 руб./ч = 2046,27 руб./ч. \* 1,061

Стоимость машино-часа, полученная расчетным путем согласно условиям договора ООО «ТКВХ» ниже стоимости машино-часа автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т, с учетом ИЦП по транспорту, согласно сборнику «Цены в строительстве», № 7 июль 2023 г на 445,81 руб.

Эксперты признают цену перевозки угля по договору на оказание транспортных услуг №2-ТВКХ от 24.08.2020 (д/с № 5 от 01.01.2023) с ООО «ТВКХ» экономически обоснованной. Расчет доставки угля до 12 котельных на 2024 год обслуживаемых ООО «ТВКХ» приведен в таблице 7.

Таблица 7

Расчет расходов по доставке угля до 12 котельных обслуживаемых

ООО «ТВКХ» в 2024 году

| № | Наименование котельной | Расход натурального топлива, тонн | Цена доставки угля  до 12 котельных, с ИЦП на 2024, руб./т (без НДС) | Расходы на доставку угля автотранспортом со склада ООО "КТС" до котельных, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 | 2 | 3 | 4=2\*3 |
| 1 | Котельная №3 пгт. Яшкино, пер. Речной 5а | 501,89 | 362,31 | 182 |
| 2 | Котельная №5 пгт. Яшкино, ул. Заводская 16 | 266,76 | 362,31 | 97 |
| 3 | Котельная №8 с. Пача,  пер. Ленина 17а | 1 303,75 | 362,31 | 472 |
| 4 | Котельная д. Ботьево,  ул. Школьная, 13 | 913,18 | 362,31 | 331 |
| 5 | Котельная №4 пгт. Яшкино, ул. Осиновка 2я-9 | 247,86 | 362,31 | 90 |
| 6 | Котельная центральная ст. Литвиново, ул. Больничная, 19 | 1 322,15 | 362,31 | 479 |
| 7 | Котельная школьная с. Пашково, ул. Леонова, 39 | 803,85 | 362,31 | 291 |
| 8 | Котельная школьная ст. Литвиново, ул. Молодежная, 28а | 525,29 | 362,31 | 190 |
| 9 | Котельная п. Шахтер,  ул. Центральная, 1а | 628,28 | 362,31 | 227 |
| 10 | Котельная школьная с. Поломошное, ул. Бениваленского | 827,08 | 362,31 | 300 |
| 11 | Котельная ст. Тутальская,  ул. М.Ракевича, 31 | 512,65 | 362,31 | 186 |
| 12 | Котельная п. Акация,  ул. Ленина, 8 | 2086,56 | 362,31 | 756 |
|  | **Итого** | 9 939 |  | 3 601 |

Общая сумма доставки угля до котельных автомобильным транспортом составила 8 672 тыс. руб., в том числе: 5 071 тыс. руб. на доставку 28 045 тыс. тонн угля до 9 котельных (ООО «АвтоЛидер»), и 3 601 тыс. руб. на доставку   
9 939 тыс. тонн угля до 12 котельных (ООО «ТВКХ»).

Таким образом, расходы на топливо, с учетом доставки до котельных, в 2024 году составят 112 092 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 57 994 тыс. руб., стоимость доставки 54 098 тыс. руб. Расчетная средняя стоимость угля с учетом доставки в 2024 году, составит 2 951,02 руб./т., при цене натурального топлива 1 526,81 руб./т.

Корректировка в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила 3 135 тыс. руб., по итогу проведенного расчета.

**Расходы на электроэнергию**

Обществом заявлены расходы в сумме 41 126 тыс. руб., при объеме покупки 6 063 тыс. кВт. в обоснование затрат представлены документы (разделы 24 и 25 тарифного дела):

- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы на 2024 год, Приложение 4.7;

- аналитический отчет по сч. 20.26 (Покупная электроэнергия) за 2022 и январь-февраль 2023;

- договор электроснабжения № 320493 от 01.08.2020   
с ПАО «Кузбассэнергосбыт» и счет-фактуры (раздел 24);

- договор электроснабжения № 320486 от 01.08.2020  
с ПАО «Кузбассэнергосбыт» и счет-фактуры (раздел 24).

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 6 065 тыс.кВт\*ч., (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

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

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

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

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

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

Расчет стоимости 1 кВт\*ч на 2024 год выполнен исходя из средней фактической стоимости, сложившейся в 2022 году, с учетом индекса изменения цен Минэкономразвития Российской Федерации на 2023 и 2024 годы по электрической энергии, опубликованных 22.09.2023 на 2023/2022 = 1,12 и 2024/2023 = 1,056. Расчетный экономически обоснованный тариф покупки электрической энергии на 2024 год составил 6,453 руб. кВт/ч = 5,46 руб. кВт./ч.\* 1,12 \* 1,056.

Таким образом, расходы на электрическую энергию принимаются на 2024 год в сумме 39 141 тыс. руб. = 6 065 тыс. кВт. \* 6,453 руб. кВт.

Корректировка предложений предприятия на 2024 год в сторону снижения составила 1 985 тыс. руб.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы в сумме 1320 тыс. руб., при объеме потребления воды 51,15 тыс. м3, в обоснование затрат представлены (раздел 26 и 27 тарифного дела):

- расходы на приобретение холодной воды для нужд теплоснабжения и ГВС на 2024 год (Приложение 4.8);

- пояснительная записка по расходу воды для нужд теплоснабжения Яшкинского МО за 2022 г;

- аналитический отчет по сч. 90.02 за 2022 (Водоснабжение питьевой водой);

- постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 453 «О внесении изменений в постановление РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)».

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

Экспертами принят объем потребления воды 51,17 тыс. м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии), в том числе 33,66 тыс. м³ предприятие использует воду собственного подъема из реки и 17,51 тыс. м³ предприятие поднимает со скважин.

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

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

Цена воды со скважин определена экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 31.07.2023 № 86) на 2024 год, а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие –   
51,81 % и 2 полугодие – 48,19 %). Таким образом, среднегодовое значение составило 71,60 руб./м3 (без НДС).

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

Таким образом, расходы на холодную воду, с учетом потребления холодной воды составят 1 253 тыс. руб. = 17,51 тыс. м³ \* 71,60 руб./м³.

Корректировка расходов на 2023 год, относительно предложений предприятия составила 67 тыс. руб

**Расходы на водоотведение**

Обществом заявлены расходы в сумме 927 тыс. руб., в обоснование затрат представлены (раздел 26 и 27 тарифного дела):

- расходы на приобретение холодной воды для нужд теплоснабжения и ГВС на 2024 год (Приложение 4.8);

- аналитический отчет по сч. 90.02 за 2022 (Водоснабжение питьевой водой);

- постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 453 «О внесении изменений в постановление РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)».Эксперты принимают размер сточных вод на уровне 26,71 тыс. м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии).

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

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

Цена стоков определена экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 31.07.2023 № 86) на 2024 год, а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие –   
51,81 % и 2 полугодие – 48,19 %). Таким образом, среднегодовое значение составило 33,83 руб./м3 (без НДС). Таким образом, расходы на стоки составили 903 тыс. руб. = 26,71 тыс. м³ \* 33,83 руб./ м³.

Корректировка расходов на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 24 тыс. руб. в сторону снижения.

После проведенного анализа расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, экономически обоснованный уровень затрат на 2024 год, составил 153 389 тыс. руб. = 112 092 тыс. руб. (уголь) + 39 141 тыс. руб. (эл. энергия) + 1 253 тыс. руб. (хво) + 903 тыс. руб. (стоки)

Корректировка относительно предложений предприятия 158 600 тыс. руб., в сторону снижения составила 5 211 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2024 представлен в таблице 8.

Таблица 8

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2024 (приложение 5.4 Методических указаний)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2023 год | Предложение ОАО «СКЭК»  на 2024 г | Предложение экспертов  на 2024 год | Отклонения от предложений предприятия 2024 год | Динамика расходов на 2024 к установленному на 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7=5-3 |
| 2 | Расходы на топливо | 114 622 | 115 227 | 112 092 | -3 135 | -2 531 |
| 3 | Расходы на электрическую энергию | 37 375 | 41 126 | 39 141 | -1 985 | 1 766 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 322 | 1 320 | 1 253 | -67 | -69 |
| 5 | Расходы на водоотведение | 920 | 927 | 903 | -24 | -17 |
| 6 | ИТОГО | 154 239 | 158 600 | 153 389 | -5 211 | -850 |

Итого экономически обоснованные плановые расходы предприятия на 2024 составят 384 170 тыс. руб. = 153 389 тыс. руб. (энергетические ресурсы) + 225 673 тыс. руб. (Операционные расходы) + 5 108 тыс. руб. (Неподконтрольные расходы)

Корректировка к предложениям предприятия (395 522 тыс. руб.), в сторону снижения составила 11 352 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

**Прибыль**

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

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

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

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

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

Нормативный уровень прибыли на 2024 год рассчитан как произведение плановых расходов и процента прибыли установленным в концессионном соглашении от 24 сентября 2021 г. № 6/ЯМО, на 2024 год - 9,48 %, в сумме 36 419 тыс. руб. = 384 170 тыс. руб. \* 9,48 %, где 384 170 тыс. руб. это расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку.

**Предпринимательская прибыль**

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

Предприятием заявлена сумма предпринимательской прибыли в размере 14 015 тыс. руб.

После проведенного анализа по статьям затрат, учитывая корректировки плановых расходов, экспертами принимается в расчет сумма предпринимательской прибыли (5 % от расходов, без учета расходов на топливо) в размере 13 604 тыс. руб. ((384 170 тыс. руб. (расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку) – 112 092 тыс. руб. (топливо) –) \* 5 %).

Корректировка к предложениям предприятия, в сторону снижения составила 411 тыс. руб., в связи с проведенным расчетом.

После проведенного анализа, необходимая валовая выручка, в части тепловой энергии на 2024 год составит 434 193 тыс. руб.

**Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2022 год.**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы предприятия приняты с учетом корректировки (согласно пункту 56 Методических указаний), в обоснование произведенных расходов представлены следующие документы:

-Основные производственные показатели ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО, приложение 3.1 (раздел 17);

-показатели надежности и энергетической эффективности объектов за 2022 год (отчет) Яшкино (раздел 16);

-расчет среднего диаметра по тепловым сетям для У.Е. по факту 2022 (раздел 28);

-плановые физические показатели 2022г, 2024г ОАО СКЭК по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (раздел 21);

-сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2022-2024 год (раздел 47).

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО по факту 2022 года не изменилась по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2022 год.

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.

Согласно пункту 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов составил (0):

, ,

Фактические операционные расходы по факту 2022 года, составили   
221 088 тыс. руб., данные представлены в таблице 9.

Таблица 9

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК КО  на 2022г. | Факт, принятый экспертами  за 2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 |
| 3.1. | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 892,00 | 892 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 202 632 | 221 088 |

*OP*2022 = 196 240 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,0138) × (1+0,75×0,00) = 221 088 тыс. руб.,

где 196 240 тыс. руб. это фактические операционные расходы, принятые по итогу 2021г.

Фактические операционные расходы по статьям затрат за 2022 г. представлены в таблице 10.

Таблица 10

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Статьи затрат | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2022г | Факт по данным ОАО «СКЭК» | Факт по данным экспертов за 2022 | Отклонение от утвержденных параметров |
| 1 | Вспомог.материалы | тыс.руб. | 472 | 723 | 515 | 43 |
| 2 | Оплату труда | тыс.руб. | 10 654 | 12 609 | 11 625 | 970 |
|  | численность всего | чел. | 23 | 20 | 23 |  |
|  | в том числе ППП | чел. | 17 | 14 | 17 |  |
|  | в том числе АУП | чел. | 6 | 6 | 6 |  |
|  | средняя зарплата | руб./чел./мес. | 39 443 | 52 536 | 42 118 | 2 676 |
| 3 | Общехозяйственные расходы | тыс.руб. | 2 603 | 4 080 | 2 840 | 237 |
| 4 | Расходы на служебные командировки | тыс.руб. | 26 | 19 | 28 | 2 |
| 5 | Расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 88 | 51 | 97 | 8 |
| 6 | Арендная плата | тыс.руб. | 217 | 489 | 237 | 20 |
| 7 | Услуги производственного характера | тыс.руб. | 142 887 | 132 113 | 155 901 | 13 014 |
| 8 | Прочие расходы | тыс.руб. | 8 885 | 8 463 | 9 694 | 809 |
| 9 | Ремонт основных средств | тыс.руб. | 36 721 | 36 807 | 40 065 | 3 345 |
| 10 | Услуги банка | тыс.руб. | 80 | 167 | 87 | 7 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | тыс.руб. | 202 632 | 195 519 | 221 088 | 18 456 |

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

Арендная плата принята по факту 2022 года по представленным договорам с МКУ «УИО» № 104 от 11.10.2021, № 103 от 11.10.2021, № 81 от 21.11.2022, № 72/1 от 30.09.2022, № 07 от 05.02.2021 (уведомление об изменении арендной платы №272 от 18.03.2022). Расходы приняты в общей сумме 182 тыс. руб.;

В обоснование расходов по амортизации собственного имущества ОАО «СКЭК» экспертами проанализированы документы, представленные в разделе 31 тарифного дела: ведомости износа основных средств за 2022 год по счету 26.01 и карточки учета ОС-1 за период с 01.01.2021 по 31.12.2022, ведомость износа основных средств Яшкинского узла по счету 20.26 за период с 01.01.2022 по 31.12.2022, ведомость износа по счету 25 за 2022 год. Затраты приняты в доле общехозяйственных (2,944%) и общепроизводственных расходов (91,4%), отраженных в приказе «О внесении изменений в учетную политику» от 30.06.2023 № 166/1 (раздел 2), расходы принимаются на экономически обоснованном уровне, в размере 455 тыс. руб.;

Расходы на обязательное страхование (ОСАГО) за 2022 год приняты, согласно предоставленным документам (раздел 37), в доле общехозяйственных (2,944%) и общепроизводственных расходов (91,4%), отраженных в УП (раздел 2) и составили 11,0 тыс. руб.

Плата за выбросы принята согласно декларации за 2022 год (раздел 33) в пределах ПДВ, в размере 80 тыс. руб.

Налог на имущество ОАО «СКЭК» принят согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Налог на имущество» ОАО «СКЭК» в размере 560 тыс. руб. (раздел 38);

Земельный налог принят экспертами согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Земельный налог» в размере 31 тыс. руб. (раздел 32);

Транспортный налог принят экспертами согласно аналитическому счету 26.01 субконто «Транспортный налог» в размере 40 тыс. руб. (раздел 11);

Водный налог принят согласно аналитическому отчету по счету 20.26 субконто «Плата за пользование водным объектом» (Теплоснабжение Яшкинского района) в размере 57 тыс. руб. (раздел 34);

Ввиду того, что размер отчислений на социальные нужды является производным от размера фонда оплаты труда, экспертами принимаются расходы по отчислениям на социальные нужды исходя из фактического процента отчислений за 2022 год, в размере 30,69 %, в сумме 3 568 тыс. руб. = 11 625 тыс. руб. (ФОТ) \* 30,69 %;

Расходы на обслуживание заемных средств, заявленные предприятием в сумме 1 697 тыс. руб. принимаются в заявленном объеме.

В обоснование заявленных расходов предприятием представлены:

-справка тарифно-экономического отдела (доп. материалы № 1 к тарифному делу вх. № 6144 от 31.10.2023), исходя из направления финансирования заемных средств, согласно приказу № 313 от 31.12.2021 «О внесении изменений в Учетную политику» (раздел 2);

- расчет дефицита денежных средств помесячно по ОАО «СКЭК» Яшкинский МО за 2022г (доп. материалы № 2 от 13.11.2023 вх. № 6431)

-кредитные соглашения, заключенные с банками ПАО ВТБ и ПАО Сбербанк (раздел 36). В представленных соглашениях предмет договора - финансирование текущей деятельности и деятельности предприятия согласно Уставу. Кредитные соглашения бессрочные, до исполнения обязательств;

-акты сверок взаимных расчетов с кредитными учреждениями; расчет среднего процента по кредитам за 2022 год;

-расчет кассового разрыва в 2022 году;

- справка тарифно-экономического отдела ОАО «СКЭК» (доп. материалы от 31.10.2023 вх. №6144), формируется согласно приказу № 313 от 31.12.2021 «О внесении изменений в Учетную политику» (раздел 2), распределение процентов по заемным средствам происходит из направления финансирования заемных средств,

Предприятием заявлены экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении тарифов (по предписанию надзорных органов) в размере 156 тыс. руб. Эксперты проанализировали представленные документы (раздел 35 тарифного дела): аналитический отчет по сч. 20.26 «экспертные услуги»; договор от 05.04.2022 №ПБ-2/22 с ЗАО «НТЦ «Экспертиза». Эксперты принимают заявленные предприятием расходы в размере 156 тыс. руб. как экономически обоснованные.

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 6 838 тыс. руб., что на 2 624 тыс. руб. выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 11.

Таблица 11

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2022 год.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт по данным ОАО «СКЭК» за 2022 | Приведенный факт 2022 | Отклонение  (5-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.1 | Арендная плата | 151 | 183 | 182 | 31 |
| 1.2 | Амортизация | 407 | 582 | 455 | 48 |
| 1.3 | Расходы на обязательное страхование | 13 | 11 | 11 | -2 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей. | 415 | 769 | 769 | 354 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 228 | 3568 | 3 568 | 340 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 1697 | 1697 | 1697 |
|  | ИТОГО | 4 214 | 6 811 | 6 682 | 2 468 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономически обоснованные расходы. не учтенные органом регулирования при установлении тарифов (по предписанию надзорных органов) | 0 | 156 | 156 | 156 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр.1.4+ стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 2 + стр. 3. | 4 214 | 6967 | 6 838 | 2 624 |

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

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

Расходы на топливо, в сумме 88 761 тыс. руб. Нормативный расход угля на нормативную отпущенную с коллекторов тепловую энергию (потребительский рынок + нормативные потери (скорректированы пропорционально фактическому полезному отпуску за 2022 год, по сравнению с плановым полезным отпуском утвержденным на 2022).

В 2022 году предприятием использовался уголь сортомарки «Др». Поставка угля осуществлялась в рамках договора от 20.11.2021 № 500-ТУ с АО ХК «СДС-Уголь». Договор заключен на основании конкурса, конкурс признан не состоявшимся, подана одна заявка от АО ХК «СДС-Уголь» (закупка   
№ 32110739611 размещена по адресу: [https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ notice223/protocols.html](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/%20notice223/protocols.html)?noticeInfoId=13227600). Цена угля по договору составила 1 216,54 руб./т (без НДС).

Согласно данным отчета ОАО «СКЭК» Яшкинский МО WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО №297 от 30.10.2018г. является официальной отчетностью, цена угля по факту 2022 года составила - 1 207,37 руб./т (без НДС).

Экспертами произведен анализ цены угля сортомарки ДР путем сопоставления со сложившейся средневзвешенной цены на длиннопламенный уголь в 2022г. в Кузбассе. Средняя цена по субъекту РФ - Кемеровская область - Кузбасс, отраженная в сводном отчете региона WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО №297 от 30.10.2018г. является официальной отчетностью, составила 1 664,2 руб./т (без НДС).

Цена угля марки ДР по данным отчета WARM.TOPL.Q4.2022 (1 207,37 тыс. руб. (без НДС)) ниже сложившейся средневзвешенной цены длиннопламенного угля в Кузбассе по факту 2022 года (1 664,20 тыс. руб. (без НДС)). Эксперты принимают цену угля по факту 2022 года согласно данным отчета ОАО «СКЭК» Яшкинский МО WARM.TOPL.Q4.2022, как экономически обоснованную.

Нормативные расходы на покупку угля составят:

46 014 тыс. руб. = 38 111 т \* 1 207,37 руб./т.

Расходы на доставку угля принимаются в сумме 42 747 тыс. руб.

Таким образом, экономически обоснованные расходы на топливо необходимые для производства тепловой энергии, по факту 2022 года, составили 88 761 тыс. руб., в том числе; топливо – 46 014 тыс. руб. и доставка – 42 747 тыс. руб.

Расходы на покупную электрическую энергию принимаются в пересчете на фактический полезный отпуск 2022 года в сумме 32 605 тыс. руб., при объеме электрической энергии, израсходованной на производство тепловой энергии, в количестве 5 976 тыс. кВт, и её средневзвешенной стоимости 5,46 руб./кВт/ч.

Расходы на холодную воду приняты экспертами в сумме 927 тыс. руб. Объем покупной холодной воды, принят пропорционально плановому объему к фактически отпущенной тепловой энергии в 2022 году в количестве 17,25 тыс. м³. Цена холодной воды принята по постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021   
№ 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 453), а также в доле объема реализации тепловой энергии потребителям по действиям установленных на 2022 год тарифов (1 полугодие – 52,7 %, с 01.07.2022 по 30.11.2022 – 37,5 %, с 01.12.2022 по 31.12.2022 – 9,8%). Таким образом, средневзвешенная цена воды в 2022 сложилась на уровне 53,77 руб./м3 (без НДС). Таким образом, расходы на покупную холодную воду составили 927 тыс. руб. = 17,25 тыс. м³ \* 53,77 руб./ м³.

Расходы на водоотведение приняты экспертами в сумме 672 тыс. руб. Объем стоков принят пропорционально отношению планового объема к фактически отпущенной тепловой энергии в 2022 году в количестве 26,31 тыс. м³. Цена стоков принята по постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 453) на 2024 год, а также в доле объема реализации тепловой энергии потребителям по действиям установленных на 2022 год тарифов (1 полугодие – 52,7 %, с 01.07.2022 по 30.11.2022 – 37,5 %, с 01.12.2022 по 31.12.2022 – 9,8%). Таким образом, средневзвешенная цена водоотведения в 2022 сложилась на уровне 25,54 руб./м3 (без НДС). Таким образом, расходы на стоки составили 672 тыс. руб. = 26,31 тыс. м³ \* 25,54 руб./ м³.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 122 965 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 12.

Таблица 12

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя для производства

и транспортировки тепловой энергии в 2022 году

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК на 2022 | Факт предприятия за 2022 | Факт в оценке экспертов 2022 | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 |
| 1 | Расходы на топливо | 88 702 | 109 281 | 88 761 | 59 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 33 897 | 40 339 | 32 605 | -1 292 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |  |
| 4 | Расходы на холодную воду | 123 | 876 | 927 | 804 |
| 5 | Расходы на водоотведение | 759 | 645 | 672 | -87 |
| 6 | Расходы на неснижаемый запас топлива | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5+ стр. 6.) | 123 481 | 151 141 | 122 965 | -516 |

4. Нормативный уровень прибыли по факту 2022 год пересчитан исходя из фактически сложившихся расходов, сложившихся в 2022 году и процента прибыли установленным в концессионном соглашении от 24 сентября 2021 г.   
№ 6/ЯМО, на 2022 год - 8,85 %. Нормативная прибыль принята в сумме 31 054 тыс. руб. = 350 891 тыс. руб. \* 8,85 %, где 350 891 тыс. руб. это расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку. Фактические затраты инвестиций на концессию составили 16 007 тыс. руб., прибыль на прочие цели 15 047 тыс. руб. = 31 054 тыс. руб.-16 007 тыс. руб.

5. Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 8 пункта 33 Основ ценообразования от 22.10.2012 № 1075, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя). В соответствии с письмом ФАС России от 18.07.2018   
№ ВК/55514/18 «О регулируемых тарифах расчетной предпринимательской прибыли» в соответствии с формулой 20 пункта 49 Методических указаний   
№ 760-э при корректировке плановой необходимой валовой выручки на каждый   
i-й год до конца долгосрочного периода регулирования корректировка планового значения расчетной предпринимательской прибыли не предусмотрена.

Предпринимательская прибыль принята в размере 12 081 тыс. руб., в размере плановых показателей, утвержденных на 2022 год.

6. Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные при установлении тарифов на 2022 год, по итогу 2020 года, была принята в размере 8 379 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне 8 379 тыс. руб.

7. Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила   
402 405 тыс. руб. Данные представлены в таблице 13.

Таблица 13

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 даннымОАО «СКЭК» | Факт 2022 год по расчету экспертов | Отклонения от утвержденных параметров |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 202 632 | 195 519 | 221 088 | 18 456 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 4 214 | 6 967 | 6 838 | 2 624 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс. руб. | 123 481 | 151 141 | 122 965 | -516 |
| 4 | Нормативная прибыль | тыс. руб. | 29 234 | 33 576 | 31 054 | 1 820 |
| 4.1 | -прибыль на прочие цели | тыс. руб. | 1 032 | 17 570 | 15 047 | 14 015 |
| 4.2 | -инвестиции на концессию | тыс. руб. | 28 202 | 16 007 | 16 007 | -12 195 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 12 081 | 13 421 | 12 081 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс. руб. | 8 379 | 8 379 | 8 379 | 0 |
| 7 | ИТОГО необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 380 021 | 409 002 | 402 405 | 22 384 |

8. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила   
335 674 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2022 год утверждены постановлениями РЭК КО от 07.12.2021 № 624 (с 01.01.2022 – 3 472,69 руб./Гкал, с 01.07.2022 – 3 733,86 руб./Гкал), от 25.11.2022 № 673 (с 01.12.2022 – 4 405,95 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ за 2022 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

Расчёт товарной выручки 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 | 48 291,39 | 3 472,69 | 167 701 |  |  |
| с 01.07.2022 по 30.11.2022 | 34 380,98 | 3 733,86 | 128 374 |  |  |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 8 987,69 | 4 405,95 | 39 599 |  |  |
| Итого за год | 91 660,06 |  | 335 674 | 402 405 | 66 731 |

По результатам проведенного анализа деятельности предприятия в 2022 году Дельта НВВ (в ценах 2022 г) по тепловой энергии составила:

66 731 тыс. руб. = (402 405 тыс. руб. – 335 674 тыс. руб.).

На 2024 год (с учетом ИПЦ на 2023 и 2024, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному на заседании Правительства РФ и опубликованному 22.09.2023) Дельта НВВ 2022 года составила

75 685 тыс. руб.= 66 731 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023) × 1,072 (ИПЦ 2024).

При регулировании 2023 года Дельта НВВ, по факту деятельности предприятия в 2021 году была учтена предприятию не в полном объеме, в сумме 23 350 тыс. руб. Остаток неучтенной Дельты НВВ 2021 года составил 7 582 тыс. руб. .= 30 932 тыс. руб. – 23 350 тыс. руб. (в ценах 2021 года), или в ценах 2024 года (с учетом ИПЦ на 2022, 2023 и 2024, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному на заседании Правительства РФ и опубликованному 22.09.2023)

9 786 тыс. руб. = 7 582 × 1,138 (ИПЦ 2022) × 1,058 (ИПЦ 2023) × 1,072 (ИПЦ 2024).

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

Эксперты предлагают учесть Дельту НВВ в последующих периодах регулирования.

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

В соответствии с п. 53 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 , где

 - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы;

 - объем фактического исполнения инвестиционной программы;

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

 , где

 - фактический объем полезного отпуска;

 - плановый объем полезного отпуска.

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

= 91 660 Гкал / 105 556 Гкал × 28 202 тыс. руб. =   
24 489 тыс. руб.

= 28 202 тыс. руб. × (16 007 тыс. руб. ÷   
24 489 тыс. руб. – 1) = - 9 769 тыс. руб.

ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО в 2022 году освоило инвестиционную программу в неполном объеме, степень выполнения инвестиционной программы составила 56,8% Корректировка НВВ в связи с неисполнением инвестиционной программы (дельты КИП) не производится в соответствии с п. 5.1.2 Методических указаний № 760-Э: «5.1.2. При установлении (корректировке) в 2022 и 2023 годах тарифов регулируемых организаций в сфере теплоснабжения не применяются абзацы седьмой - девятый пункта 51, абзац десятый пункта 51 (за исключением показателя ), пункты 53, 54, абзацы седьмой и восьмой пункта 73, абзац девятый пункта 73 (за исключением показателя) Методических указаний в случае неисполнения обязательств по созданию и (или) реконструкции, модернизации объекта концессионного соглашения и (или) реализации инвестиционной программы в 2022 году с последующим учетом такой корректировки на 2025 год…. (п. 5.1.2 введен Приказом ФАС России от 11.05.2022 № 350/22)».

**Расчет необходимой валовой выручки на тепловую энергию   
ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ 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.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии

на 2024 год

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено РЭК на 2023 | Предложения на 2024 год ОАО «СКЭК» | Предложения на 2024 год эксперты | Отклонение от предложений предприятия | Динамика расходов на 2024 к установленному на 2023 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 212642 | 231 567 | 225 673 | -5 894 | -850 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 4 228 | 5 355 | 5 108 | -247 | 880 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс. руб. | 154 239 | 158 600 | 153 389 | -5 211 | 13 031 |
| 4 | Нормативная прибыль | тыс. руб. | 35 218 | 37 496 | 36 419 | -1 077 | 1 201 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 12 824 | 14 015 | 13 604 | -411 | 780 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. | 28 192 | 114 429 |  |  |  |
| 7 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | тыс. руб. |  |  | -5 331 |  |  |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | тыс. руб. | 447 343 | 561 462 | 428 862 | -132 600 | -18 481 |

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 132 600 тыс. руб.

**Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки на 2024 год в размере  
428 862 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. | 428 862 |
| 1.1 | 1 полугодие | 212 365 |
| 1.2 | 2 полугодие | 216 497 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс.Гкал | 93,033 |
| 2.1 | 1 полугодие | 48,200 |
| 2.2 | 2 полугодие | 44,833 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч. | 4 609,78 |
| 3.1 | с 01 января | 4 405,95 |
| 3.1.1 | Изменение тарифа с 01 января | 0,00% |
| 3.2 | с 01 июля | 4 828,92 |
| 3.2.1 | Изменение тарифа с 01 июля | 9,6% |

**[Расчет необходимой валовой выручки и расчет тарифов на теплоноситель на 202](#_Toc51570925)4 год**

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

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

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

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

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

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

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов на теплоноситель на 2024 год определена методом индексации установленных тарифов.

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

Предлагаемый для установления тариф рассчитывается в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V. Методических указаний).

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

стоимость исходной воды;

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

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

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

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

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

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

**Баланс теплоносителя**

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

В рамках данного экспертного заключения анализируются затраты на теплоноситель используемого для обеспечения горячего водоснабжения на сторону. Структура планового объема отпуска теплоносителя, принятая в расчет, отражена в таблице 16.

Таблица 16

Баланс теплоносителя на 2024 год

|  | Показатель | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2024 | Предложения экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Теплоноситель всего, в т.ч. | тыс. м3 | 91,52 | 91,52 |
| 1.1 | Собственные нужды предприятия | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Производственные нужды | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Теплоноситель на сторону, в т.ч. | тыс. м3 | 91,52 | 91,52 |
| 1.3.1 | - жилищные организации | тыс. м3 | 83,21 | 83,21 |
| 1.3.2 | - бюджетные организации | тыс. м3 | 6,34 | 6,34 |
| 1.3.3 | - прочие потребители | тыс. м3 | 1,98 | 1,98 |

**Расходы на прочие покупаемые ресурсы**

Объем воды в расчет в целях обеспечения горячего водоснабжения на потребительский рынок принимается на уровне 91,52 тыс. м3, в том числе объем воды собственного подъема принят в размере 30,55 тыс. м3 и объем воды из скважин в размере 60,97 тыс. м3.

**Стоимость исходной воды**

Предприятие на 2024 год по данной статье планирует расходы в сумме 4 436 тыс. руб.

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

Цена воды из скважин определена экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 31.07.2023 № 86) на 2024 год, а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие –   
51,81 % и 2 полугодие – 48,19 %). Таким образом, среднегодовое значение составило 71,60 руб./м3 (без НДС).

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

Таким образом, расходы на холодную воду, с учетом равномерного потребления холодной воды в течении года, составили 4 365 тыс. руб. = 60,97 тыс. м³ \* 71,60 руб./м³). Расчет затрат на воду отражен в таблице 17.

Таблица 17

Расчет стоимости исходной воды

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. измерения | Предложение ОАО «СКЭК» на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Отклонение от предложения предприятия |
|  | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 4 436 | 4 365 | -71 |
| 1 | Объем воды, всего, в том числе: | тыс.м3 | 91,52 | 91,52 | 0 |
| 1.1 | Объем воды из скважин | тыс.м3 | 59,15 | 60,97 | 1,82 |
| 1.2 | Объем воды собственного подъема | тыс.м3 | 32,37 | 30,55 | -1,82 |
| 2 | Средневзвешенная цена воды | руб./м3 | 48,47 | 47,69 | -0,78 |
| 2.1 | Цена воды со скважин | руб./м3 | 75,00 | 71,60 | -3,40 |
| 2.2 | Цена воды собственного подъема | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0 |

**Стоимость электрической энергии**

Предприятие на 2024 год по данной статье планирует расходы в сумме 5 320 тыс. руб. при объеме потребления 784 тыс. кВт.

Объем электрической энергии рассчитан экспертами исходя из удельного потребления энергетических ресурсов на единицу объема полезного отпуска теплоносителя, принимаемого на первый год долгосрочного периода регулирования, в размере 8,57 кВт/тыс.м3. Таким образом, расчетный объем электрической энергии на 2024 год составит 784 тыс. кВт. = 91,52 тыс. м³ \* 8,57 кВт/ тыс. м3.

Расчет стоимости 1 кВт\*ч на 2024 год выполнен исходя из средней фактической стоимости, сложившейся в 2022 году, с учетом индекса изменения цен Минэкономразвития Российской Федерации на 2023 и 2024 годы по электрической энергии, опубликованных 22.09.2023 на 2023/2022 = 1,12 и 2024/2023 = 1,056. Расчетный экономически обоснованный тариф покупки электрической энергии на 2024 год составил 6,453 руб. кВт/ч = 5,456 руб. кВт./ч.\* 1,12 \* 1,056.

Таким образом, расходы на электрическую энергию принимаются на 2024 год в сумме 5 062 тыс. руб. = 784 тыс. кВт. \* 6,453 руб. кВт.

**Операционные расходы на производство теплоносителя**

**Расчет базового уровня операционных расходов на 2024 год**

**на производство теплоносителя**

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

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



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации   
при применении метода доходности инвестированного капитала или метода индексации установленных тарифов с целью обеспечения поэтапного достижения эффективного уровня операционных расходов организации. Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям, индекс эффективности операционных расходов для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ, устанавливается в размере 1%.

На момент составления данного отчета эксперты руководствовались прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год, одобренный на заседании Правительства Российской Федерации и опубликованным 22.09.2023 на сайте Минэкономразвития РФ, в соответствии с которым ИПЦ на 2024 год составляет 2024/2023= 1,072.

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО в 2024 году не изменяется по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2023 год и составляет 115,74 Гкал/ч. Условные единицы ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО в 2024 году относительно 2023 года не изменятся и составят 892 у.е. Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Таким образом, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2024 году, по мнению экспертов, составит 2 189 тыс. руб. Расчет операционных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 18.

Таблица 18

Расчет операционных расходов ОАО «СКЭК» на производство теплоносителя

по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2024  
( год 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК КО на 2023 год | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,06 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 892 | 892 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 062 | 2 189 |

 = 2 062 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75 × 0) = 2 189 тыс. руб.,

Таким образом, рост уровня операционных расходов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2024 год составил   
106,1106 %.

Распределение операционных расходов по статьям приведено   
в таблице 19.

Таблица 19

Распределение операционных расходов на производство теплоносителя ОАО «СКЭК» по статьям на 2024 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | ед. изм. | Предложения ОАО «СКЭК» на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение от предложения предприятия |
| 1 | Операционные расходы | тыс. руб. | 2 246 | 2 189 | -58 |
| 1.1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 898 | 1 848 | -50 |
| 1.1.1 | Реагенты, используемые при водоподготовке | тыс. руб. | 30 | 29 | -1 |
|  | объем соли | т | 5 | 5 | 0 |
|  | цена соли | руб./т | 5 990 | 5 837 | -153 |
| 1.1.2 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | 1 868 | 1 819 | -49 |
|  | ФОТ | тыс. руб. | 1 434 | 1 397 | -37 |
|  | отчисления с фот | тыс. руб. | 434 | 422 | -13 |
|  | численность | чел. | 5 | 5 | 0 |
| 1.2 | Общехозяйственные расходы (СКЭК) | тыс. руб. | 348 | 338 | -10 |

**Неподконтрольные расходы на производство теплоносителя**

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

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

Обществом заявлены расходы по статье на водный налог в сумме 35 тыс. руб.

После проведенного анализа представленных документов, эксперты принимают расходы на 2024 год, в сумме 33 тыс. руб. Расходы приняты согласно объемам холодной воды, необходимых для производства теплоносителя 30,55 тыс. м³ и ставки за забор водных ресурсов из поверхностных водных объектов или их отдельных частей в пределах объема допустимого забора водных ресурсов, установленного договором водопользования от 20.09.2022 №42-13.01.03.004-Х-ДЗИО-С-2022-15930/00 с Министерством природных ресурсов и экологии Кузбасса (раздел 34 тарифного дела) в размере 1094 руб./м3. Расходы на водный налог принимаются в сумме 33 тыс. руб. = 1094 руб./тыс.м³ \* 30,55 тыс.м³.

Предприятием заявлены на 2024 год расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя в размере 2 234 тыс. руб. В обоснование требуемых расходов предоставлена информационная записка (раздел 44 тарифного дела). Программа организации и проведения производственного контроля качества питьевой и горячей воды ОАО «СКЭК» подразделение Яшкинского муниципального округа на 2022-2027 годы (раздел 44). В соответствии с п. 37 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» данные расходы относятся к операционным расходам.

В соответствии с п. 33 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», который сообщает, что при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка определяется на основе следующих долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются, эксперты не принимают в расчет НВВ на 2024 год заявленные расходы на доведение воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя.

После проведенного анализа по разделу неподконтрольные расходы, экономически обоснованный уровень затрат на 2024 год, составил 33 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения составила 2 237 тыс. руб.

**Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2022 год.**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

1. Операционные расходы предприятия приняты с учетом корректировки (согласно пункту 56 Методических указаний), в обоснование произведенных расходов представлены следующие документы:

-расчет среднего диаметра по тепловым сетям для У.Е. по факту 2022 (раздел 28);

-плановые физические показатели 2022г, 2024г ОАО СКЭК по узлу теплоснабжения Яшкинский МО (раздел 21);

-сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО на 2022-2024 год (доп. материалы № 1 к тарифному делу вх. № 6144 от 31.10.2023).

Согласно данным предприятия установленная тепловая мощность источников тепловой энергии ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский МО по факту 2022 года не изменилась по сравнению с установленной тепловой мощностью источников тепловой энергии на 2022 год.

Согласно пункту 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов составил (0):

, ,

Фактические операционные расходы по факту 2022 года, составили   
2 144 тыс. руб., данные представлены в таблице 20.

Таблица 20

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК КО  на 2022г. | Факт, принятый экспертами  за 2022г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 |
| 3.1. | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 892,00 | 892 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 115,74 | 115,74 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 965 | 2 144 |

*OP*2022 = 1 965 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,0138) × (1+0,75×0,00) = 2 144 тыс. руб.,

где 1 965 тыс. руб. это фактические операционные расходы, принятые в 2021г.

Фактические операционные расходы по статьям затрат за 2022 г. представлены в таблице 21.

Таблица 21

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | ед. изм. | Утверждено РЭК на 2022 год | Факт по данным экспертов за 2022 год | Отклонение от утвержденных параметров |
| 1 | Операционные расходы | тыс. руб. | 1965 | 2 144 | 179 |
| 1.1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 661 | 1 813 | 151 |
| 1.1.1 | Реагенты, используемые при водоподготовке | тыс. руб. | 26 | 29 | 2 |
|  | объем соли | т | 5 | 5 | 0 |
|  | цена соли | руб./т | 5 242 | 5 719 | 477 |
| 1.1.2 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | 1 635 | 1 784 | 149 |
|  | ФОТ | тыс. руб. | 1 255 | 1 369 | 114 |
|  | отчисления с фот | тыс. руб. | 380 | 415 | 35 |
|  | численность | чел. | 5 | 5 | 0 |
| 1.2 | Общехозяйственные расходы (СКЭК) | тыс. руб. | 303 | 331 | 28 |

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

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году предприятием не производились. Эксперты принимают неподконтрольные расходы в нулевой оценке, что на 34 тыс. руб. ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на теплоноситель на 2022 год.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 22.

Таблица 22

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 | Водный налог | 34 | 0 | -34 |
|  | только с собственного подъема | 34 | 0 | -34 |
|  | ИТОГО |  |  |  |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  Стр. 4 = стр. 1.1 + стр. 1.2 + стр. 1.3 + стр.1.4+ стр. 1.5 + стр. 1.6 + стр. 1.7 + стр. 2 + стр. 3. | 34 | 0 | -34 |

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 предприятия за 2022 год.

Расходы на покупную электрическую энергию принимаются в пересчете на фактический отпуск теплоносителя за 2022 года в сумме 4 145 тыс. руб., при объеме электрической энергии, израсходованной на производство теплоносителя, в количестве 760 тыс. кВт, и её средневзвешенной стоимости 5,456 руб./кВт/ч.

Расходы на холодную воду приняты экспертами в сумме 3 166 тыс. руб., при общем объеме воды 88,63 тыс. м3 (вода со скважин – 59,04 тыс. м3, вода собственного подъема – 29,59 тыс. м3).

Объем покупной холодной воды, принят согласно пропорционально отношению планового объема к фактически сложившемуся в 2022 году в количестве 59,04 тыс. м³. Цена холодной воды принята по постановлению РЭК Кузбасса от 16.11.2021 № 540 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо –Кузбасская энергетическая компания» (Яшкинский муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 453), а также в доле планового объема реализации теплоносителя потребителям по действиям установленных на 2022 год тарифов   
(1 полугодие – 59,26 %, с 01.07.2022 по 30.11.2022 – 28,91 %, с 01.12.2022 по 31.12.2022 – 11,83%) (раздел 20 тарифного дела). Таким образом, средневзвешенная цена холодной воды в 2022 составила 53,62 руб./м3 (без НДС). Таким образом, расходы на холодную воду со скважин составили:

3 166 тыс. руб. = 59,04 тыс. м³ \* 53,62 руб./ м³.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 7 311 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 23.

Таблица 23

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя для производства

и транспортировки тепловой энергии в 2022 году

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК на 2022 | Факт предприятия за 2022 | Факт в оценке экспертов 2022 | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 375 | 6 404 | 4 145 | -1 230 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 4 311 | 3 171 | 3 166 | -1 145 |
| 5 | Расходы на водоотведение | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на неснижаемый запас топлива | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5+ стр. 6.) | 9 686 | 9 574 | 7 311 | -2 375 |

4. Расходы из прибыли на прочие цели, произведенные в 2022 году предприятием не заявлены.

6. Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные при установлении тарифов на 2022 год, по итогу 2020 года, была принята в размере 595 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне 595 тыс. руб.

7. Фактическая необходимая валовая выручка на производство теплоносителя за 2022 год составила 10 050 тыс. руб.

7. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила   
8 984 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2022 год утверждены постановлениями РЭК КО от 07.12.2021 № 625 (с 01.01.2022 – 94,23 руб./м3, с 01.07.2022 – 106,32 руб./м3), от 25.11.2022 № 674 (с 01.12.2022 – 124,98 руб./м3).

Расчёт товарной выручки на производство теплоносителя ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ за 2022 год представлен в таблице 24.

Таблица 24

Расчёт товарной выручки за 2022 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 52 518,39 | 94,23 | 4 949 |  |  |
| с 01.07.2022 по 30.11.2022 | 25 627,71 | 106,32 | 2 725 |  |  |
| с 01.12.2022 по 31.12.2022 | 10 484,11 | 124,98 | 1 310 |  |  |
| Итого за год | 88 630,21 |  | 8 984 | 10 050 | 1 066 |

По результатам проведенного анализа деятельности предприятия в 2022 году Дельта НВВ (в ценах 2022 г) по производству теплоносителя составила:

1 066 тыс. руб. = (10 050 тыс. руб. – 8 984 тыс. руб.).

На 2024 год (с учетом ИПЦ на 2023 и 2024, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренному на заседании Правительства РФ и опубликованному 22.09.2023) Дельта НВВ 2022 года составил 1 209 тыс. руб.

1 136 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023) × 1,072 (ИПЦ 2024) =1 209 тыс. руб.

Эксперты предлагают при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифа на теплоноситель на 2024 год учесть часть задолженности по Дельте НВВ по итогу деятельности предприятия в 2022 году в сумме 298 тыс. руб., (в ценах 2022 года) или 338 тыс. руб. = 298 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023) × 1,072 (ИПЦ 2024) (в ценах 2024 года).

Остаток Дельты НВВ 2020 года, в размере 768 тыс. руб. (в ценах 2022 года) = 1 066 тыс. руб. – 298 тыс. руб., эксперты предлагают учесть в последующих периодах регулирования.

**Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2024 год.**

С учетом анализа деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, плановая необходимая валовая выручка, в части производства теплоносителя на 2024 год составит 14 272 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка, рассчитанная на основе долгосрочных параметров регулирования на 2021 – 2030 годы и прогнозных параметров регулирования ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ на 2024 год представлена в приложении 3.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия (15 708 тыс. руб.) в сторону снижения составила 3 721 тыс. руб.

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя на 2024 год представлен в таблице 25.

Таблица 25

Расчёт необходимой валовой выручки на производство

теплоносителя на 2024 год

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Предложения на 2024 год ОАО «СКЭК» | Предложения на 2024 год эксперты | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 246 | 2 189 | -58 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | тыс. руб. | 35 | 33 | -2 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов | тыс. руб. | 9 756 | 9 427 | -329 |
| 4 | Нормативная прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя | тыс. руб. | 2 234 | 0 | -2 234 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. | 1 436 | 338 |  |
| 8 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 15 708 | 11 987 | -3 721 |

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

На основании необходимой валовой выручки на 2024 год в размере 11 987 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель, данные сведены в таблице 26.

Таблица 26

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Предложение  экспертов  на 2024 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 11 987 |
| 1.1 | 1 полугодие | 5 719 |
| 1.2 | 2 полугодие | 6 268 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс.м3 | 91,52 |
| 2.1 | 1 полугодие | 45,76 |
| 2.2 | 2 полугодие | 45,76 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч. |  |
| 3.1 | с 01 января | 124,98 |
| 3.1.1 | Изменение тарифа с 01 января | 0,00% |
| 3.2 | с 01 июля | 136,98 |
| 3.2.1 | Изменение тарифа с 01 июля | 9,6% |

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

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 - ФЗ   
«О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов   
с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

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

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

Таблица 27

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2024 | 4 405,95 |
| с 01.07.2024 | 4 828,92 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» приняты в соответствии   
с постановлением РЭК Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области».

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2024 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Яшкинский муниципальный округ в следующем виде:

Таблица 28

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

**Яшкинского 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 , руб./Гкал  (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ОАО «СКЭК» | с 01.07.2021 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 |
| с 01.01.2022 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 |
| с 01.07.2022 | 371,33 | 367,74 | 387,46 | 373,13 | 309,44 | 306,45 | 322,88 | 310,94 | 106,32 | 3 733,86 |
| с 01.12.2022 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 |
| с 01.01.2023 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 |
| с 01.01.2024 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 |
| с 01.07.2024 | 479,60 | 474,97 | 500,47 | 481,92 | 399,67 | 395,81 | 417,06 | 401,60 | 136,98 | 4 828,92 |
| % изменения тарифов | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* | *9,6%* |

Приложения к экспертному заключению:

1. Плановые и физические показатели по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2024 годы.
2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа на 2024 годы.
3. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа на 2024 годы.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | --- | |  | | | |  | | --- | |  | |  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению   |  | | --- | |  | |  |  |
| **Плановые и фактические показатели по производству и реализации тепловой энергии ОАО "СКЭК" на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа корректировка 2024 года (2021-2030гг)** | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК  на 2022 год** | **Факт ОАО "СКЭК"  за 2022 год** | **Факт экспертов  за 2022 год** | **Утверждено РЭК  на 2023 год** | **Предложения предприятия  на 2024 год** | **Предложения экспертов  на 2024 год** |
|  | **1** | **2** | **6** | **4** | **5** | **8** | **7** | **8** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |  |  |
|  | Количество котельных | шт. | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
|  | В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -до 3,00 | шт. | 15 | 14 | 15,00 | 15 | 15 | 15 |
|  | -от 3,00 до 20,00 | шт. | 5 | 6 | 5,00 | 5 | 5 | 5 |
|  | - до 3,00 |  | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 |
| 1 | Нормативная выработка (1=2+6.1.-7) | Гкал | 143 919 | 170 241 | 129 851 | 139 575 | 130 321 | 130 367 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть (2=3+6.2.) |  | 132 852 | 159 345 | 118 956 | 128 827 | 120 299 | 120 329 |
| 3 | Полезный отпуск (3=4+5) | Гкал | 105 556 | 91 660 | 91 660 | 101 532 | 93 003 | 93 033 |
| 4 | Отпуск на потребительский рынок, в т.ч.: | Гкал | 105 556 | 91 660 | 91 660 | 101 532 | 93 003 | 93 033 |
| 4.1. | - отпуск жилищным | Гкал | 74 558 | 67 276 | 67 276 | 68 149 | 68 101 | 66 414 |
| 4.2. | - отпуск бюджетным | Гкал | 21 496 | 19 147 | 19 147 | 26 814 | 19 424 | 20 763 |
| 4.3. | - отпуск иным потребителям | Гкал | 9 502 | 5 237 | 5 237 | 6 568 | 5 479 | 5 856 |
| 5 | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Потери в т.ч.: | Гкал | 38 363 | 78 581 | 38 191 | 38 043 | 37 317 | 37 334 |
| 6.1. | Расход на собственные нужды | Гкал | 11 067 | 10 895 | 10 895 | 10 747 | 10 022 | 10 038 |
| 6.2. | Потери в сетях предприятия, в т.ч.: | Гкал | 27 296 | 67 685 | 27 296 | 27 296 | 27 296 | 27 296 |
| 7 | Покупная тепловая энергия | Гкал | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Полезный отпуск по периодам |  | 105 556 | 91 660 | 91 660,06 | 101 532 | 93 003 | 93 033 |
| 8.1. | *1 полугодие* | Гкал | 50 510 | 49 073 | 48 291,39 | 54 827 | 48 847 | 48 200 |
| *%* | *51,19%* | *53,54%* | *52,7%* | *54,00%* | *52,52%* | *51,81%* |
| 8.2. | *2 полугодие* | *Гкал* | 55 046 | 42 587 | 34 380,98 | 46 705 | 44 157 | 44 833 |
| *%* | *48,81%* | *46,46%* | *37,5%* | *46,00%* | *47,48%* | *48,19%* |
| 8.2. | *Декабрь 2022* | *Гкал* |  |  | 8 987,69 |  |  |  |
| *%* |  |  | *9,8%* |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | | |  |  |
| 9 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 212,35 | 213,35 | 214,66 | 214,66 | 212,35 | 214,66 |
| 9.1 | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 212,35 | 213,35 | 214,66 | 214,66 | 212,35 | 214,66 |
| 10 | Тепловой эквивалент |  | 0,723 |  | 0,670 | 0,670 | 0,680 | 0,680 |
| 10.1 | -уголь каменный "марка СС" (№ 462-ТУ от 05.12.2020) |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2 | -уголь каменный "марка Д" (№ 491-ТУ от 16.08.2021) |  | 0,723 |  | 0,670 | 0,670 | 0,680 | 0,680 |
| 11 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 293,62 | 294,46 | 320,38 | 320,39 | 312,28 | 315,67 |
| 11.1 | -уголь каменный "марка СС" (№ 462-ТУ от 05.12.2020) | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 11.2 | -уголь каменный "марка Д" (№ 491-ТУ от 16.08.2021) |  | 293,62 |  | 320,38 | 320,38 | 312,28 | 315,67 |
| 12 | Расход натурального топлива | т | 39 008 | 46 920 | 38 111 | 41 274 | 37 567 | 37 984 |
|  | -уголь каменный Др |  |  | 46 920 | 38 111 |  |  | 37 984 |
| 14 | **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **39 008** | **46 920** | **38 111** | **41 274** | **37 567** | **37 984** |
| 14.1 | -уголь каменный Др | **т** | 39 008 | 46 920 | 38 111 | 41 274 | 37 567 | 37 984 |
| 15 | Цена натурального топлива | руб./т | **1 216,54** | **1 207,37** | **1 207,37** | **1 454,10** | **1 599,51** | **1 526,81** |
|  | -уголь каменный "марка Др" |  | 1 216,54 | 1 207,37 | 1 207,37 | 1 454,10 | 1 599,51 | 1 526,81 |
| 16 | **Стоимость натурального топлива** | тыс. руб. | **47 455** | **56 650** | **46 014** | **60 017** | **60 089** | **57 994** |
|  | -уголь каменный Др |  | 47 455 | 56 650 | 46 014 | 60 017 | 60 089 | 57 994 |
| 17 | **Расходы по транспортировке** | тыс. руб. | **41 247** | **52 630** | **42 747** | **54 605** | **55 139** | **54 098** |
| 17.1 | Стоимость ж/д транспортировки топлива (от поставщика до склада ОО "КТС") |  | **25 550** | **29 911** | **24 295** | **29 717** | **29 753** | **29 427** |
| 17.1.1 | - цена ж/д перевозки |  | 655,00 | 637,49 | 637 | 720,00 | 792,00 | 774,72 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* | *28,9%* | *-2,7%* | *-2,7%* | *9,9%* | *10,0%* | *7,6%* |
| 17.2 | Разгрузка, погрузка, хранение на складе ООО "КТС" |  | **8 934** | **13 011** | **10 977** | **16 384** | **16 404** | **15 998** |
| 17.2.1 | - стоимость услуг ООО "КТС" |  | 229,02 | 288,02 | 288 | 396,96 | 436,65 | 421,17 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* | *4,1%* | *25,8%* | *25,8%* | *73,3%* | *10,0%* | *6,1%* |
| 17.3 | Стоимость транспортировки топлива (ООО "АвтоЛидер") | тыс. руб. | 4 219 | 5 196 | 4 232,00 | 5 194 | 5 249 | 5 071 |
| 17.3.1 | - цена автоперевозки | руб./т | 145,29 | 156,50 | 150,40 | 170,44 | 189,97 | 180,83 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* | *4,1%* | *7,7%* | *3,5%* | *17,3%* | *11,5%* | *6,1%* |
| 17.4 | Стоимость транспортировки топлива (ООО "ТВКХ") | тыс. руб. | 2 544 | 4 512 | 3 243,00 | 3 310 | 3 733 | 3 601 |
| 17.4.1 | - цена автоперевозки | руб./т | 255,19 | 325,23 | 325,15 | 306,49 | 375,63 | 362,31 |
|  | *% изменения цены доставки* | *%* | *4,1%* | *27,4%* | *27,4%* | *20,1%* | *22,6%* | *18,2%* |
| 18 | **Расходы на топливо с учетом доставки** | тыс. руб. | **88 702** | **109 281** | **88 761** | **114 622** | **115 227** | **112 092** |
| *% изменения расходов на топливо* | *%* | *8,9%* | *23,2%* | *0,1%* | *16,8%* | *0,5%* | *-2,2%* |
| 18.1 | ***- стоимость угля с учетом доставки*** | руб./т | **2 273,94** | **2 329,07** | **2 329,01** | **2 777,10** | **3 067,23** | **2 951,02** |
| *% изменения цены угля с учетом доставки* | % | *8,91%* | *2,4%* | *2,4%* | *22,13%* | *10,45%* | *6,26%* |
| 18.2 | ***- стоимость угля*** | руб./т | 1 216,55 | 1 207,37 | 1 207,37 | 1 454,11 | 1 599,52 | 1 526,80 |
| *% изменения цены угля* | % | *1,9%* | *-0,8%* | *-0,8%* | *7,1%* | *10,0%* | *5,0%* |
| 18.3 | ***- стоимость транспортировки*** | руб./т | 1 057,40 | 1 121,70 | 1 121,64 | 1 322,99 | 1 467,74 | 1 424,22 |
| 19 | *Топливная составляющая тарифа на ТЭ* | *руб./Гкал* | 840,33 | 1 192,24 | 968,37 | 1 128,93 | 1 238,95 | 1 204,86 |
| 20 | *% затрат в тарифе* | *%* | *23,3%* | *41,9%* | *15,2%* | *34,3%* | *9,7%* | *6,7%* |
| **Электроэнергия** | | | | | | |  |  |
| 21 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт | 6 619 | 7 390 | 5 976 | 6 619 | 6 063 | 6 065 |
| 22 | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. кВт\*ч | 5,121 | 5,46 | 5,46 | 5,646 | 6,783 | 6,453 |
| *% изменения цены на электрическую энергию* | *%* | *3,5%* | *6,6%* | *6,6%* | *-8,0%* | *20,1%* | *14,3%* |
| 23 | *Удельный расход* | *кВт/Гкал* | *62,71* | *80,62* | *65,19* | *65,19* | *65,19* | *65,19* |
| 24 | **Расходы на электроэнергию** | тыс. руб. | **33 897** | **40 339** | **32 605** | **37 375** | **41 126** | **39 141** |
| *% изменения расходов на электрическую энергию* | *%* | *-0,4%* | *19,0%* | *-3,8%* | *10,3%* | *10,0%* | *4,7%* |
| **Вода и канализация** | | | | | | |  |  |
| 25 | Холодная вода | тыс. м3 | 56,32 | 49 | 50,41 | 55,84 | 51,15 | 51,17 |
|  | собственный подъем | тыс. м3 | 53,98 | 32 | 33,17 | 36,05 | 33,18 | 33,66 |
|  | покупная | тыс. м3 | 2,34 | 17 | 17,25 | 19,79 | 17,97 | 17,51 |
| 26 | *Удельный расход* | *м*³*/Гкал* | *0,53* | *0,53* | *0,55* | *0,55* | *0,55* | *0,55* |
| 27 | Цена воды | руб./м3 | 2,19 | 17,83 | 18,40 | 23,67 | 25,81 | 24,50 |
| собственный подъем | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |
| покупная | руб./м3 | 52,77 | 50,73 | 53,77 | 66,77 | 73,45 | 71,60 |
| 28 | **Расходы на воду** | **тыс.руб.** | **123** | **876** | **927** | **1 322** | **1 320** | **1 253** |
| *% изменения расходов на холодную воду* | *%* | *9,0%* | *609,5%* | *651,0%* | *970,2%* | *-0,1%* | *-5,2%* |
| 29 | Общее количество стоков | тыс. м3 | 30,30 | 26 | 26,31 | 29,14 | 26,70 | 26,71 |
|  | *Удельный расход* | *м³/Гкал* | *0,29* | *0,29* | *0,29* | *0,29* | *0,29* | *0,29* |
| 30 | Цена стоков | руб./м3 | 25,05 | 25,10 | 25,54 | 31,55 | 34,71 | 33,83 |
| *% изменения цены на водоотведение* | *%* | *28,4%* | *0,2%* | *2,0%* | *9,8%* |  | *7,2%* |
| 31 | ***Расходы на канализацию*** | тыс. руб. | **759** | 645 | **672** | **920** | **927** | **903** |
| *% изменения расходов на канализацию* | *%* | *28,4%* | *-15,0%* | *-11,5%* | *21,1%* |  | *-1,8%* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | | | | Приложение № 2 к экспертному заключению   |  | | --- | |  | |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Яшкинского муниципального округа корректировка 2024 года (2021-2030 годы)** | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| п/п № | Наименование |  | **Утверждено РЭК на 2021 год** | **Утверждено РЭК  на 2022 год** | **ОАО "СКЭК"  факт за 2022 г** | **Факт в оценке экспертов  за 2022 год** | **Отклонение от утвержденных параметров** | **Утверждено РЭК на 2023 год** | **ОАО "СКЭК"  предложения на 2024 г** | **Предложения экспертов  на 2024 год** | **Отклонение предложения экмпертов от предложения предприятия** | **Динамика расходов на 2024 к установленному на 2023 год** |
|  |
|  | 1 | 2 | 3 | 9 | 4 | 7 |  | 11 | 4 | 7 | 12 | 13 |
|  | Количество котельных | шт | **21** | **21** | **21** | **21** |  | **21** | **21** | **21** |  |  |
| **Баланс выработки тепловой энергии** | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка (1=2+6.1.) | тыс. Гкал | 143,919 | 143,919 | 170,241 | 129,851 | -14,067 | 139,575 | 130,321 | 130,367 | 0,046 | -9,208 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть (2=3+6.2.) | тыс. Гкал | 132,852 | 132,852 | 159,345 | 118,956 | -13,896 | 128,828 | 120,299 | 120,329 | 0,030 | -8,499 |
| 3 | Полезный отпуск (3=4+5) | тыс. Гкал | 105,556 | 105,556 | 91,660 | 91,660 | -13,896 | 101,532 | 93,003 | 93,033 | 0,030 | -8,499 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 105,556 | 105,556 | 91,660 | 91,660 | -13,896 | 101,532 | 93,003 | 93,033 | 0,030 | -8,499 |
| 4.1. | Отпуск жилищным | тыс. Гкал | 74,558 | 74,558 | 67,276 | 67,276 | -7,282 | 68,149 | 68,101 | 66,414 | -1,687 | -1,735 |
| 4.2. | Отпуск бюджетным | тыс. Гкал | 21,496 | 21,496 | 19,147 | 19,147 | -2,349 | 26,814 | 19,424 | 20,763 | 1,339 | -6,052 |
| 4.3. | Отпуск иным потребителям | тыс. Гкал | 9,502 | 9,502 | 5,237 | 5,237 | -4,265 | 6,568 | 5,479 | 5,856 | 0,378 | -0,712 |
| 5 | Отпуск на производственные нужды | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 6 | Потери, в т.ч.: | тыс. Гкал | 38,363 | 38,363 | 78,581 | 38,191 | -0,171 | 38,043 | 37,317 | 37,334 | 0,017 | -0,709 |
| 6.1. | Расход на собственные нужды | тыс. Гкал | 11,067 | 11,067 | 10,895 | 10,895 | -0,172 | 10,747 | 10,022 | 10,038 | 0,017 | -0,709 |
| 6.2. | Потери в сетях предприятия | тыс. Гкал | 27,296 | 27,296 | 67,685 | 27,296 | 0,000 | 27,296 | 27,296 | 27,296 | 0,000 | 0,000 |
|  | Распределение полезного отпуска по полугодиям | тыс. Гкал |  | 105,556 | 91,660 | 82,67 |  | 101,53 | 93,003 | 93,03 | 0,03 | -8,50 |
| % изменения полезного отпуска к плану | *%* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 полугодие | тыс. Гкал | 61,524 | 50,510 | 49,073 | 48,291 |  | 54,827 | 48,847 | 48,200 | -0,647 | -6,627 |
| *%* | *58,29%* | *51,19%* | *53,54%* | *52,69%* |  | *54,00%* | *52,52%* | *51,81%* |  |  |
| 2 полугодие | тыс. Гкал | 44,032 | 55,046 | 42,587 | 34,381 |  | 46,705 | 44,157 | 44,833 | 0,677 | -1,871 |
| *%* | *41,71%* | *48,81%* | *46,46%* | *37,51%* |  | *46,00%* | *47,48%* | *48,19%* |  |  |
| с 01 декабря 2022 | *тыс. Гкал* |  |  |  | *8,99* |  |  |  |  |  |  |
| *%* |  |  |  | *9,81%* |  |  |  |  |  |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (приложения 5.4)** | | | | | | | | | | | | |
| 8 | **Энергетические ресурсы** | **тыс.руб.** | **117 630** | **123 481** | **151 141** | **122 965** | -516 | **154 239** | **158 600** | **153 389** | -5 211 | -850 |
|  | *% изменения расходов на энергетических ресурсов* | *%* | *2,78%* | *4,97%* | *30,02%* | *-0,42%* |  | *24,91%* | *2,83%* | *-0,55%* |  |  |
| 8.1 | **Расходы на топливо с учетом транспорта** | **тыс.руб.** | **81 448** | **88 702** | **109 281** | **88 761** | 59 | **114 622** | **115 227** | **112 092** | -3 135 | -2 531 |
| СТОИМОСТЬ ТОПЛИВА С ТРАНСПОРТОМ | тыс.руб. | 81 448 | 88 702 | 109 281 | 88 761 | 59 | 114 622 | 115 227 | 112 092 | -3 135 | -2 531 |
| *% изменения расходов на топливо* | *%* | *2,92%* | *8,91%* | *32,23%* | *0,07%* |  | *29,22%* | *0,53%* | *-2,21%* |  |  |
| в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | 46 551 | 47 455 | 56 650 | 46 014 | -1 441 | 60 017 | 60 089 | 57 994 | -2 095 | -2 023 |
| - уголь каменный | т | 39 008 | 39 008 | 46 920 | 38 111 | -897 | 41 274 | 37 567 | 37 984 | 417 | -3 290 |
| - цена топлива | руб./т | 1 193,38 | 1 216,54 | 1 207 | 1 207,37 | -9,17 | 1 454,10 | 1 600 | 1 526,81 | -72,71 | 73 |
| *% изменения цены топлива* | *%* | *-17,76%* | *1,94%* | *-6,26%* | *-0,75%* |  | *19,53%* | *10,00%* | *5,00%* |  |  |
| в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | 34 897 | 41 247 | 52 630 | 42 747 | 1 500 | 54 605 | 55 139 | 54 098 | -1 041 | -508 |
| - цена транспортировки | руб./т | 894,61 | 1 057,40 | 1 121,70 | 1 121,64 | 64,25 | 1 322,99 | 1 467,74 | 1 424,22 | -43,52 | 101 |
| *% изменения цены транспортировки* | *%* | *57,44%* | *18,20%* | *23,12%* | *6,08%* |  | *25,12%* | *10,94%* | *7,65%* |  |  |
| 8.2 | **Расходы на электрическую энергию** | **тыс.руб.** | **34 048** | **33 897** | **40 339** | **32 605** | -1 292 | **37 375** | **41 126** | **39 141** | -1 985 | 1 766 |
| *% изменения расходов на электрическую энергию* | *%* | *-1,47%* | *-0,44%* | *31,09%* | *-3,81%* |  | *10,26%* | *10,04%* | *4,72%* |  |  |
| - объем э/э | тыс.кВтч | 6 882 | 6 619 | 7 390 | 5 976 | -644 | 6 619 | 6 063 | 6 065 | 2 | -554 |
| - тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 4,95 | 5,12 | 5,46 | 5,46 | 0,34 | 5,65 | 6,78 | 6,45 | -0,33 | 0,81 |
| *% изменения цены электроэнергии* | *%* | *-5,23%* | *3,50%* | *9,11%* | *6,55%* |  | *10,26%* | *20,13%* | *14,29%* |  |  |
| 8.3 | **Расходы на холодную воду** | **тыс.руб.** | **113** | **123** | **876** | **927** | 804 | **1 322** | **1 320** | **1 253** | -67 | -69 |
| *% изменения расходов на холодную воду* | *%* | *1,80%* | *8,85%* | *4,53%* | *653,66%* |  | *57,76%* | *-0,15%* | *-5,19%* |  |  |
| - объем холодной воды | тыс.м3 | 58,06 | 56,32 | 49,15 | 50,41 | -5,91 | 55,84 | 51,15 | 51,17 | 0,02 | -4,67 |
| - цена холодной воды | руб./м3 | 1,95 | 2,19 | 17,83 | 18,40 | 16,20 | 23,67 | 25,81 | 24,50 | -1,31 | 0,83 |
| *% изменения тарифа на воду* | *%* | *-1,02%* | *12,40%* | *10,34%* | *739,03%* |  | *979,39%* | *9,05%* | *3,50%* |  |  |
| 8.4 | **Расходы на водоотведение** | **тыс.руб.** | **591** | **759** | **645** | **672** | -87 | **920** | **927** | **903** | -24 | -17 |
| - объем стоков | тыс.м3 | 30,30 | 30,30 | 25,71 | 26,31 | -3,99 | 29,14 | 26,70 | 26,71 | 0,01 | -2,44 |
| - цена стоков | руб./м3 | 19,50 | 25,05 | 25,10 | 25,54 | 0,49 | 31,55 | 34,71 | 33,83 | -0,88 | 2,28 |
| *% изменения тарифа на стоки* | *%* | *-0,93%* | *28,43%* | *23,35%* | *1,96%* |  | *25,95%* | *10,00%* | *7,22%* |  |  |
|  | *Стоимость энергетических ресурсов в цене 1 Гкал* | *руб./Гкал* | *1 114* | *1 170* | *1 649* | *1 342* | *172* | *1 519* | *1 705* | *1 649* |  |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (приложение 5.2)** | | | | | | | | | | | | |
|  | индекс операционных расходов |  |  | 1,033 |  | 1,09108137 |  | 1,0493999 | 1,0889994 | 1,0612814 |  |  |
| 9 | **Операционные расходы, в т.ч.:** | **тыс.руб.** | **196 240** | **202 632** | **195 519** | **221 088** | **18 456** | **212 642** | **231 567** | **225 673** | **-5 894** | **13 031** |
| *% изменения операционных расходов к утвержденному периоду* | *%* | *5,52%* | *3,26%* | *1,49%* | *9,11%* |  | *4,94%* | *8,90%* | *6,13%* |  |  |
| 9.1 | - вспомог.материалы | тыс.руб. | 457 | 472 | 723 | 515 | 43 | 495 | 539 | 525 | -14 | 30 |
| 9.2 | - оплата труда | тыс.руб. | 10 318 | 10 654 | 12 609 | 11 625 | 970 | 11 181 | 12 176 | 11 866 | -310 | 685 |
| численность, всего | чел | 23 | 23 | 20 | 23 |  | 23 | 25 | 24 | -1 | 1 |
| в том числе ППП | чел | 17 | 17 | 14 | 17 |  | 17 | 19 | 18 | 0 | 1 |
| в том числе АУП | чел | 6 | 6 | 6 | 6 |  | 6 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| средняя зарплата | руб./чел. | 38 198 | 39 443 | 52 536 | 42 118 | 2 676 | 41 391 | 45 075 | 43 928 | -1 147 | 2 537 |
| 9.3 | - общехозяйственные расходы | тыс.руб. | 2 521 | 2 603 | 4 080 | 2 840 | 237 | 2 732 | 2 975 | 2 899 | -76 | 167 |
| 9.4 | - расходы на служебные командировки | тыс.руб. | 25 | 26 | 19 | 28 | 2 | 27 | 30 | 29 | -1 | 2 |
| 9.5 | - расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 86 | 88 | 51 | 97 | 8 | 93 | 101 | 99 | -3 | 6 |
| 9.6 | - арендная плата (прочего имущества) | тыс.руб. | 210 | 217 | 489 | 237 | 20 | 228 | 248 | 242 | -6 | 14 |
| 9.7 | - услуги произв,хар-ра (договор с ТВКХ) | тыс.руб. | 138 379 | 142 887 | 132 113 | 155 901 | 13 014 | 149 945 | 163 290 | 159 134 | -4 156 | 9 189 |
| 9.8 | - прочие расходы | тыс.руб. | 8 604 | 8 885 | 8 463 | 9 694 | 809 | 9 323 | 10 153 | 9 895 | -258 | 571 |
| 9.9 | - ремонт основных средств | тыс.руб. | 35 563 | 36 721 | 36 807 | 40 065 | 3 345 | 38 535 | 41 964 | 40 896 | -1 068 | 2 361 |
| 9.10 | - услуги банка | тыс.руб. | 77 | 80 | 167 | 87 | 7 | 84 | 91 | 89 | -2 | 5 |
|  | *Стоимость операционных расходов в цене 1 Гкал* | *руб./Гкал* | *1 859* | *1 920* | *2 133* | *2 412* |  | *2 094* | *2 490* | *2 426* |  |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |
| 10 | **Неподконтрольные расходы** | **тыс.руб.** | **4 457** | **4 214** | **6 967** | **6 838** | 2 624 | **4 228** | **5 355** | **5 108** | **-247** | **880** |
| *% изменения неподконтрольных расходов к утвержденному периоду* | *%* | *-4,23%* | *-5,45%* | *-0,47%* | *62,27%* |  | *0,33%* | *26,66%* | *20,81%* |  |  |
| 10.1 | **Аренда в т.ч.:** | **тыс.руб.** | **154** | **151** | **183** | **182** | 31 | **151** | **323** | **323** | **0** | **172** |
| *- аренда имущества КУМИ* | тыс.руб. |  |  |  |  | 0 |  |  |  |  |  |
| *- арендная плата за землю* | тыс.руб. | 154 | 151 |  | 182 | 31 | 151 | 323 | 323 | 0 | 172 |
| *договор № 07* | *тыс.руб.* | 32 | 29 |  | 30 | 1 | 29 |  | 30 |  |  |
| *договор № 103* | *тыс.руб.* | 80 | 80 |  | 80 | 0 | 80 |  | 80 |  |  |
| *договор № 81* | *тыс.руб.* |  |  |  | 24 | 24 |  |  | 165 |  |  |
| *договор № 72/1* | *тыс.руб.* |  |  |  | 6 | 6 |  |  | 6 |  |  |
| *договор № 104* | *тыс.руб.* | 42 | 42 |  | 42 | 0 | 42 |  | 42 |  |  |
| *- аренда прочего имущества* | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 10.2 | **Амортизация итого** | **тыс.руб.** | **733** | **407** | **582** | **455** | 48 | **459** | **582** | **444** | **-138** | **-15** |
| *- амортизация собственного имущества (сч.26)* | *тыс.руб.* | 411 | 221 | 381 | 274 |  | 287 | 381 | 272 | -109 | -15 |
| *- амортизация собственного имущества (сч.25)* | *тыс.руб.* | 230 | 93 | 93 | 88 | -5 | 79 | 93 | 79 | -14 | 0 |
| *- амортизация собственного имущества (сч.20.26 видеонаблюдение)* | *тыс.руб.* | 93 | 93 | 108 | 93 | 0 | 93 | 108 | 93 | -15 | 0 |
| *- амортизация вновь введенных ОС (учитывается при расчете инвестиций)* | *тыс.руб.* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 10.3 | **Расходы на обязательное страхование** | **тыс.руб.** | **13** | **13** | **11** | **11** | -2 | **12** | **13** | **12** | **-1** | **0** |
|  | *- осаго (сч. 20.26)* | *тыс.руб.* | 5 | 5 |  | 5 |  | 5 |  |  |  |  |
|  | *- осаго (сч. 26)* | *тыс.руб.* | 8 | 8 |  | 6 |  | 7 |  |  |  |  |
| 10.4 | **Налоги** | **тыс.руб.** | **430** | **415** | **769** | **769** | 354 | **218** | **748** | **748** | **0** | **530** |
| 10.4.1 | Плата за выбросы загрязняющих веществ | тыс.руб. | 0 | 0 | 80 | 80 |  | 10 | 80 | 80 | 0 | 71 |
| 10.4.2 | Земельный налог | тыс.руб. | 13 | 19 | 31 | 31 |  | 32 | 31 | 31 | 0 | -1 |
| 10.4.3 | Транспортный налог | тыс.руб. | 40 | 40 | 40 | 40 |  | 42 | 40 | 40 | 0 | -2 |
| 10.4.4 | Водный налог | тыс.руб. | 39 | 45 | 57 | 57 |  | 34 | 36 | 36 | 0 | 2 |
| 10.4.5. | Налог на имущество организации | тыс.руб. | 338 | 311 | 560 | 560 |  | 100 | 560 | 560 | 0 | 461 |
| *- с имущества переданного в концессию* | тыс.руб. | 295 | 271 | 522 | 522 |  | 89 | 522 | 522 | 0 | 433 |
| *- с имущества с вновь введенного имущества (на балансе предприятия)* | тыс.руб. |  |  | 0 |  |  |  | 0 |  |  |  |
| *- с собственного имущества предприятия* | тыс.руб. | 43 | 40 | 39 | 39 |  | 11 | 39 | 39 | 0 | 28 |
| 10.5 | **Отчисления на социальные нужды** | **тыс.руб.** | **3 126** | **3 228** | **3 568** | **3 568** | 340 | **3 388** | **3 689** | **3 581** | **-108** | **194** |
| 10.6 | **Резерв по сомнительным долгам** | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 10.7 | **% за кредит** | тыс.руб. | **0** | **0** | **1 697** | **1 697** | 1 697 | **0** | 0 | 0 |  |  |
| 10.8 | **Налог на прибыль** | тыс.руб. | 0,00 |  | **0** | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| 10.9 | **Экономически обоснованные расходы не учтенные органом регулирования при установлении тарифов ( по предписанию надзорных органов)** | тыс.руб. |  | 0,00 | **156** | **156,00** | 156,00 |  |  |  |  |  |
|  | *Стоимость неподконтрольных расходов в цене 1 Гкал* |  | *42,22* | *39,92* | *76,01* | *74,60* |  | *41,64* | *57,58* | *54,91* |  |  |
| **Итого расходы** | | | | | | | | | | | | |
| 11 | ИТОГО расходы (11=8+9+10) | тыс.руб. | **318 327** | **330 327** | **353 627** | **350 891** | 20 564 | **371 109** | **395 522** | **384 170** | -11 352 | 13 061 |
| % изменения расходов к утвержденному периоду | **%** | **0** | *3,77%* |  | *6,23%* |  | *15,32%* | *6,58%* | *3,52%* |  |  |
| **Прибыль** | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Нормативная прибыль | тыс.руб. | 0 | 29 234 | 33576 | 31054 | 1 820 | 35 218 | 37496 | 36419 | -1 077 | 1 201 |
| нормативный уровень прибыли | *%* | *0,00%* | *8,85%* | *8,85%* | *8,85%* |  | *9,49%* | *9,48%* | *9,48%* |  |  |
| 12.1 | - прибыль на прочие цели | тыс.руб. | 0,00 | 1 032 | 17 570 | 15 047 | 14 015 | 3 985 | 5 163 | 4 086,00 | -1 077 | 101 |
| 12.2 | - инвестиции на концессию | тыс.руб. | 0,00 | 28 202 | 16 007 | 16 007 | -12 195 | 31 233 | 32 333 | 32 333,00 | 0 |  |
| *Справочно: капитальные вложения* | тыс.руб. |  | 28 202 | 0 | 0 |  | 31 233 | 32 333 | 32 333,00 | 0 |  |
| 13 | **Предпринимательская прибыль** | тыс.руб. | 11 772 | 12 081 | 13 421 | 12 081 | 0 | 12 824 | 14 015 | 13 604 | -411 | 780 |
| **Расчет НВВ** | | | | | | | | | | | | |
| 14 | **Необходимая валовая выручка (НВВ), (14=11+12+13)** | тыс.руб. | **330 099** | **371 642** | **400 623** | **394 026** | 22 384 | **419 151** | **447 033** | **434 193** | -12 840 | **15 042** |
| 14.1 | **НВВ на потребительский рынок, (14.1=14/3\*4)** | тыс.руб. | **330 099** | **371 642** | **400 623** | **394 026** | 22 384 | **419 151** | **447 033** | **434 193** | -12 840 | **15 042** |
| *% изменения расходов к утвержденному периоду* |  | *10,59%* | *12,59%* | *26,03%* | 6,02% |  | *12,78%* | *6,65%* | 3,59% |  |  |
| **15** | **Корректировка НВВ** | тыс.руб. | **0** | **8 379** | **8 379** | **8 379** | 0 | **28 192** | **114 429** | **-5 331** |  |  |
| 15.1 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс.руб. |  |  |  |  |  | *28 192* | *114 429* |  |  |  |
| 15.2 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы (дельта КИП) | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15.3 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс.руб. |  | 8 379 | 8 379 | 8 379 |  |  |  |  |  |  |
| 15.4 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  | -5 331 |  |  |
| **Расчет тарифов** | | | | | | | | | | | | |
| **16** | **Необходимая валовая выручка (НВВ)** | тыс.руб. |  | **380 021** | **409 002** | **402 405** | 22 384 | **447 343** | **561 462** | **428 862** | -132600 | -18481 |
| 16.1 | НВВ на потребительский рынок | тыс.руб. |  | 380 021 | 409 002 | 402 405 | 22 384 | 447 343 | 561 462 | 428 862 | -132600 | -18481 |
| 17 | **НВВ/товарная выручка, (16=14.1+15)** | тыс.руб. | **330 099** | **380 021** | **336 302** | **335 674** |  | **447 343** | **561 462** | **428 862** | -132 600 | -18 481 |
| 17.1 | 1 полугодие | тыс.руб. | 177 188 | 187 626 |  | 167 701 |  | 241 565 | 215 217 | 212 365 | -2 852 | -29 200 |
| 17.2 | 2 полугодие | тыс.руб. | 152 911 | 192 395 |  | 128 374 |  | 205 778 | 346 245 | 216 497 | -129 748 | 10 719 |
| 17.3 | декабрь 2022 | тыс.руб. |  |  |  | 39 599 |  |  |  |  |  |  |
| 18 | полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 105 556 | 105 556 | 91 660 | 91 660 |  | 101 532 | 93 003 | 93 033 | 30 |  |
| 18.1 | 1 полугодие | Гкал | 61 524 | 54 029 | 49 073 | 48 291 |  | 54 827 | 48 847 | 48 200 | -647 |  |
| 18.2 | 2 полугодие | Гкал | 44 032 | 51 527 | 42 587 | 34 381 |  | 46 705 | 44 157 | 44 833 | 677 |  |
| 18.3 | декабрь 2022 | Гкал |  |  |  | 8 988 |  |  |  |  |  |  |
| 19 | средний тариф | руб./Гкал | 3 127,24 | 3 600,18 | 3 127,24 | 3 127,24 |  | 4 405,95 | 6 037,01 | 4 609,78 |  |  |
|  | средний тариф | % | 8,86498253 |  |  |  |  |  |  | 5% |  |  |
| 19.1 | с 1 января | руб./Гкал | 2 880,00 | 3 472,69 | 3 472,69 | 3 472,69 |  | 4 405,95 | 4 405,95 | 4 405,95 |  |  |
| рост тарифа с 1 января | % | 0% | 0% | 0% | 0% |  | 18% | 37% | 0% |  |  |
| 19.2 | с 1 июля |  | 3 042,92 | 3 733,86 | 3 733,86 | 3 733,86 |  | 4 405,95 | 7 841,32 | 4 828,92 |  |  |
| рост тарифа с 1 июля |  |  | 8% |  | 8% |  | 18% | 78% | 9,60% |  |  |
| 19.4 | с 01 декабря 2022 |  |  |  |  | 4 405,95 |  |  |  |  |  |  |
| 20 | ∆НВВ (тепло) |  |  |  | 72 700,00 | 66 731 |  |  |  |  |  |  |
| 21 | ∆Рез (тепло) | *тыс.руб.* | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 3 к экспертному заключению   |  | | --- | |  | |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа корректировка 2024 года ( 2021-2030гг)** | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено РЭК на 2022 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2022 год | Факт экспертов за 2022 год | Отклонение от утвержденных параметров | Утверждено РЭК на 2023 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение предложения экмпертов от предложения предприятия | Динамика расходов на 2024 к установленному на 2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| **Баланс теплоносителя** | | | | | | | | | | | |
|  | Теплоносителя всего, в том числе | тыс.м3 | **122,46** | **88,63** | **88,63** | -33,83 | **122,46** | **91,52** | **91,52** | 0,00 | -30,94 |
|  | теплоноситель на сторону | тыс.м3 | 122,46 | 88,63 | 88,63 | -33,83 | 122,46 | 91,52 | 91,52 | 0,00 | -30,94 |
|  | население | тыс.м3 | 110,13 | 81,66 | 81,66 | -28,47 | 110,13 | 83,21 | 83,21 | 0,00 | -26,92 |
|  | объекты соц.сферы и бюджета | тыс.м3 | 10,74 | 5,98 | 5,98 | -4,75 | 10,74 | 6,34 | 6,34 | 0,00 | -4,40 |
|  | прочие | тыс.м3 | 1,59 | 0,98 | 0,98 | -0,61 | 1,59 | 1,98 | 1,98 | 0,00 | 0,38 |
| **Энергетические ресурсы** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Энергетические ресурсы | тыс. руб. | **9 686** | **9 574** | **7 311** | -2 375 | **11 373** | **9 756** | **9 427** | -329 | -1946 |
| 1.1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | **4 311** | **3 171** | **3 166** | -1 145 | **5 447** | **4 436** | **4 365** | -71 | -1082 |
| 1.1.1 | Объем исходной воды из скважин | тыс.м3 | 81,58 | 57,28 | 59,04 | -22,54 | 81,58 | 59,15 | 60,97 | 1,82 | -20,61 |
| 1.1.2 | Объем исходной воды от д. Талая | тыс.м3 | 40,88 | 31,35 | 29,59 | -11,29 | 40,88 | 32,37 | 30,55 | -1,82 | -10,33 |
| 1.2 | Цена исходной воды из скважин | руб./м3 | 52,84 | 55,35 | 53,62 | 0,78 | 66,77 | 75,00 | 71,60 | -3,40 | 4,83 |
| 1.2.1 | Цена исходной воды д. Талая | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | Средневзвешенная цена воды | руб./м3 | 35,20 | 35,77 | 35,72 | 0,52 | 44,48 | 48,47 | 47,69 | -0,78 | 3,22 |
| 1.3 | Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке | тыс. руб. | **5 375** | **6 404** | **4 145** | -1 230 | **5 926** | **5 320** | **5 062** | -258 | -864 |
| 1.3.1 | объм потребляемой энергии насоссами установки хво | тыс. квтч | 1 050 | 1 173 | 760 | -290 | 1 050 | 784 | 784 | 0 | -265 |
|  | Удельный расход | кВт/м3 | 8,57 | 13,24 | 8,57 | 0,00 | 8,57 | 8,57 | 8,57 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | стоимость э/э | руб/квтч | 5,121 | 5,459 | 5,456 | 0,335 | 5,646 | 6,783 | 6,453 | -0,33 | 0,81 |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 2 | Операционные расходы всего | тыс. руб. | **1 965** | **1 571** | **2 144** | 179 | **2 062** | **2 246** | **2 189** | -58 | 126 |
| 2.1 | Услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 661 | 1 180 | 1 813 | 151 | 1 743 | 1 898 | 1 848 | -50 | 105 |
| 2.1.1 | Реагенты используемые при водоподготовке | тыс. руб. | 26 |  | 29 | 2 | 28 | 30 | 29 | -1 | 2 |
|  | объем соли | т | 5 |  | 5 | 0 | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 |
|  | цена соли | руб./т | 5 242 |  | 5 719 | 477 | 5 501 | 5 990 | 5 837 | -153 | 336 |
| 2.1.2 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | **1 635** |  | **1 784** | 149 | **1 716** | **1 868** | **1 819** | -49 | 103 |
|  | ФОТ | тыс. руб. | 1 255 |  | 1 369 | 114 | 1 317 | 1 434 | 1 397 | -37 | 80 |
|  | отчисления с фот | тыс. руб. | 380 |  | 415 | 35 | 399 | 434 | 422 | -13 | 23 |
|  | численность | чел. | 5 |  | 5 | 0 | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 |
|  | Ср. уровень з/п |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Отчисления с фот ауп |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Общехозяйственные расходы (СКЭК) | тыс. руб. | 303 | 391 | 331 | 28 | 318 | 348 | 338 | -10 | 19 |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | |
| 3 | Неподконтрольные расходы |  | 34 | 0 | 0 | -34 | 39 | 2270 | 33 | -2237 | -6 |
| 3.1 | Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 0 |
| 3.1.1 | объем | тыс.м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | цена | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки | тыс. руб. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | **Водный налог** | **тыс. руб.** | **34** | **0** | **0** | -34 | **39** | **35** | **33** | -2 | -6 |
|  | только с собственного подъема | тыс. руб. | 34 | 0 | 0 | -34 | 39 | 35 | 33 | -2 | -6 |
|  | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя |  |  |  |  |  |  | 2234 |  | -2234 | 0 |
| **Итого расходы** | | | | | | | | | | | |
| **4** | **ИТОГО расходы (4=1+2+3)** | тыс. руб. | 11 685 | 11 145 | 9 455 | -2 230 | 13 474 | 14 272 | 11 649 | -2 623 | -1 825 |
| **Прибыль** | | | | | | | | | | | |
| **5** | **Прибыль** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расчет НВВ** | | | | | | | | | | | |
| 6 | **Необходимая валовая выручка (НВВ), (6=4+5)** | тыс. руб. | 11 685 | 11 145 | 9 455 | -2 230 | 13 474 | 14 272 | 11 649 | -2 623 | -1 825 |
| 6.1 | **НВВ на потребительский рынок** | тыс. руб. | 11 685 | 11 145 | 9 455 | -2 230 | 13 474 | 14 272 | 11 649 | -2 623 | -1 825 |
| **Корректировка НВВ** | | | | | | | | | | | |
| **7** | **Корректировка НВВ** | тыс. руб. | 595 | 595 | 595 |  | 1 832 | 1 436 | 338 |  |  |
| 7.1 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (дельта НВВ) | тыс. руб. |  |  |  |  | 1 832 | 1 436 | 338 |  |  |
| 7.2 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс. руб. | 595 | 595 | 595 |  | 0 |  | 0 |  |  |
| 7.3 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Расчет тарифов** | | | | | | | | | | | |
|  | **Необходимая валовая выручка (НВВ), (6=4+5)** | тыс. руб. | 12 280 | 11 740 | 10 050 | -2 230 | 15 306 | 15 708 | 11 987 | -3 721 | -3 318 |
|  | **НВВ на потребительский рынок** | тыс. руб. | 12 280 | 11 740 | 10 050 | -2 230 | 15 306 | 15 708 | 11 987 | -3 721 | -3 318 |
| 8 | НВВ/товарная выручка, (8=6.1+7) | тыс. руб. | 12 280 | 11 740 | 8 984 |  | 15 306 | 15 708 | 11 987 | -3 721 | -3 318 |
|  | 1 полугодие | тыс. руб. | 5 770 |  | 4 949 |  | 6 510 | 5 719 | 5 719 |  |  |
|  | с 01 июля | тыс. руб. | 6 510 |  | 2 725 |  | 8 796 | 9 989 | 6 268 |  |  |
|  | с 01 декабря 2022 |  |  |  | 1 310 |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. м3 | 122,46 | 88,63 | 88,63 |  | 122,46 | 91,52 | 91,52 |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. м3 | 61,23 |  | 52,52 |  | 61,23 | 45,76 | 45,76 |  |  |
|  | с 01 июля | тыс. м3 | 61,23 |  | 25,63 |  | 61,23 | 45,76 | 45,76 |  |  |
|  | с 01 декабря 2022 |  |  |  | 10,48 |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | руб./м3 | **100,28** | **132,46** | **100,28** |  | **124,98** | **171,64** | **130,98** |  |  |
|  | Рост тарифа среднего тарифа | % | 10% |  | 10,0% |  | 17,6% |  | 4,8% |  |  |
| 10.1 | - с 1 января | руб./м3 | **94,23** | **94,23** | **94,23** |  | **124,98** | **124,98** | **124,98** |  |  |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % |  |  |  |  |  |  | *0,0%* |  |  |
| 10.2 | - с 1 июля | руб./м3 | **106,32** | **106,32** | **106,32** |  | **124,98** | **218,30** | **136,98** |  |  |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % | 13% |  |  |  |  |  | *9,60%* |  |  |
| - с 29 октября 2021 | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| динамика изменения тарифа к предудущему периоду | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| динамика изменения тарифа от утвержденного | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2 | - с 1 декабря | руб./м3 |  |  | **124,98** |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆НВВ |  |  |  | 1 066 |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 8 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | | Период | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | | свыше 13,0 кг/см2 | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | | с 29.10.2021 | | 3 472,69 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2022 | | 3 472,69 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2022 | | 3 733,86 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.12.2022 | | 4 405,95 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2023 | | 4 405,95 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2024 | | 4 405,95 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2024 | | 4 828,92 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2025 | | 3 858,33 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2025 | | 4 128,38 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2026 | | 4 128,38 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2026 | | 4 773,29 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2027 | | 4 683,29 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 5 011,05 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 5 011,05 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 5 506,12 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2029 | | 5 506,12 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2029 | | 6 103,18 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2030 | | 6 103,18 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2030 | | 6 700,60 | | x | | x | | x | | x | | x |
| Двухставоч-ный | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 29.10.2021 | | 4 167,23 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2022 | | 4 167,23 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2022 | | 4 480,63 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.12.2022 | | 5 287,14 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2023 | | 5 287,14 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2024 | | 5 287,14 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2024 | | 5 794,70 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2025 | | 4 630,00 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2025 | | 4 954,06 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2026 | | 4 954,06 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2026 | | 5 727,95 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2027 | | 5 619,95 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2027 | | 6 013,26 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2028 | | 6 013,26 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2028 | | 6 607,34 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2029 | | 6 607,34 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2029 | | 7 323,81 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.01.2030 | | 7 323,81 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| с 01.07.2030 | | 8 040,72 | | x | | x | | x | | x | | x | |
| Двухставоч-ный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | |

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

Приложение № 9 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 29.10.2021 | 94,23 | x |
| с 01.01.2022 | 94,23 | x |
| с 01.07.2022 | 106,32 | x |
| с 01.12.2022 | 124,98 | x |
| с 01.01.2023 | 124,98 | x |
| с 01.01.2024 | 124,98 | x |
| с 01.07.2024 | 136,98 | x |
| с 01.01.2025 | 101,68 | x |
| с 01.07.2025 | 106,16 | x |
| с 01.01.2026 | 106,16 | x |
| с 01.07.2026 | 109,67 | x |
| с 01.01.2027 | 109,67 | x |
| с 01.07.2027 | 114,46 | x |
| с 01.01.2028 | 114,46 | x |
| с 01.07.2028 | 118,30 | x |
| с 01.01.2029 | 118,30 | x |
| с 01.07.2029 | 123,42 | x |
| с 01.01.2030 | 123,42 | x |
| с 01.07.2030 | 127,61 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 29.10.2021 | 94,23 | x |
| с 01.01.2022 | 94,23 | x |
| с 01.07.2022 | 106,32 | x |
| с 01.12.2022 | 124,98 | x |
| с 01.01.2023 | 124,98 | x |
| с 01.01.2024 | 124,98 | x |
| с 01.07.2024 | 136,98 | x |
| с 01.01.2025 | 101,68 | x |
| с 01.07.2025 | 106,16 | x |
| с 01.01.2026 | 106,16 | x |
| с 01.07.2026 | 109,67 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2027 | 109,67 | x |
| с 01.07.2027 | 114,46 | x |
| с 01.01.2028 | 114,46 | x |
| с 01.07.2028 | 118,30 | x |
| с 01.01.2029 | 118,30 | x |
| с 01.07.2029 | 123,42 | x |
| с 01.01.2030 | 123,42 | x |
| с 01.07.2030 | 127,61 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный,  руб./ м3 | с 29.10.2021 | 113,08 | x |
| с 01.01.2022 | 113,08 | x |
| с 01.07.2022 | 127,58 | x |
| с 01.12.2022 | 149,98 | x |
| с 01.01.2023 | 149,98 | x |
| с 01.01.2024 | 149,98 | x |
| с 01.07.2024 | 164,38 | x |
| с 01.01.2025 | 122,02 | x |
| с 01.07.2025 | 127,39 | x |
| с 01.01.2026 | 127,39 | x |
| с 01.07.2026 | 131,61 | x |
| с 01.01.2027 | 131,61 | x |
| с 01.07.2027 | 137,35 | x |
| с 01.01.2028 | 137,35 | x |
| с 01.07.2028 | 141,96 | x |
| с 01.01.2029 | 141,96 | x |
| с 01.07.2029 | 148,11 | x |
| с 01.01.2030 | 148,11 | x |
| с 01.07.2030 | 153,13 | x |

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

Приложение № 10 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**  **Яшкинского муниципального округа, на период с 29.10.2021 по 31.12.2030**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | с 29.10.2021 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 | х | х | | с 01.01.2022 | 339,77 | 336,44 | 354,78 | | 341,44 | 283,14 | 280,37 | 295,65 | 284,53 | 94,23 | 3 472,69 | х | х | | с 01.07.2022 | 371,33 | 367,74 | 387,46 | | 373,13 | 309,44 | 306,45 | 322,88 | 310,94 | 106,32 | 3 733,86 | х | х | | с 01.12.2022 | 437,59 | 433,37 | 456,64 | | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 | х | х | | с 01.01.2023 | 437,59 | 433,37 | | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 | х | х | | с 01.01.2024 | 437,59 | 433,37 | | 456,64 | 439,72 | 364,66 | 361,14 | 380,53 | 366,43 | 124,98 | 4 405,95 | х | х | | с 01.07.2024 | 479,60 | 474,97 | | 500,47 | 481,92 | 399,67 | 395,81 | 417,06 | 401,60 | 136,98 | 4 828,92 | х | х | | с 01.01.2025 | 373,90 | 370,19 | | 390,56 | 375,74 | 311,58 | 308,49 | 325,47 | 313,12 | 101,68 | 3 858,33 | х | х | | с 01.07.2025 | 396,89 | 392,93 | | 414,73 | 398,88 | 330,74 | 327,44 | 345,61 | 332,40 | 106,16 | 4 128,38 | х | х | | 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |  | с 01.01.2026 | 396,89 | 392,93 | | 414,73 | 398,88 | 330,74 | 327,44 | 345,61 | 332,40 | 106,16 | 4 128,38 | х | х | | с 01.07.2026 | 443,21 | 438,62 | | 463,82 | 445,50 | 369,34 | 365,52 | 386,52 | 371,25 | 109,67 | 4 773,29 | х | х | | с 01.01.2027 | 437,33 | 432,84 | | 457,56 | 439,58 | 364,44 | 360,70 | 381,30 | 366,32 | 109,67 | 4 683,29 | х | х | | с 01.07.2027 | 464,47 | 459,66 | | 486,12 | 466,88 | 387,06 | 383,05 | 405,10 | 389,07 | 114,46 | 5 011,05 | х | х | | с 01.01.2028 | 464,47 | 459,66 | | 486,12 | 466,88 | 387,06 | 383,05 | 405,10 | 389,07 | 114,46 | 5 011,05 | х | х | | с 01.07.2028 | 501,40 | 496,12 | | 525,18 | 504,04 | 417,83 | 413,43 | 437,65 | 420,03 | 118,30 | 5 506,12 | х | х | | с 01.01.2029 | 501,40 | 496,12 | | 525,18 | 504,04 | 417,83 | 413,43 | 437,65 | 420,03 | 118,30 | 5 506,12 | х | х | | с 01.07.2029 | 546,53 | 540,66 | | 572,89 | 549,46 | 455,44 | 450,55 | 477,41 | 457,88 | 123,42 | 6 103,18 | х | х | | с 01.01.2030 | 546,53 | 540,66 | | 572,89 | 549,46 | 455,44 | 450,55 | 477,41 | 457,88 | 123,42 | 6 103,18 | х | х | | с 01.07.2030 | 590,54 | 584,11 | | 619,50 | 593,76 | 492,12 | 486,76 | 516,25 | 494,80 | 127,61 | 6 700,60 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 28.10.2021 № 468 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 625, от 25.11.2022 № 674, от 27.12.2022 № 1009, от 02.03.2023 № 18, от «21» ноября 2023 № 327).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Яшкинского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 467 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.12.2021 № 624, от 25.11.2022 № 673, от «21» ноября 2023 № 326)».

Приложение № 11 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «ТеплоРесурс», для корректировки величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Анжеро-Судженского

городского округа на 2024 год и обустановлении долгосрочных параметров регулирования ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Анжеро – Судженского городского округа, по повысительной насосной станции площадью 294,8 кв.м. с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловой сети (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм, 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км, на 2023-2025 годы

1. **Нормативно-правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Приказ Росстата от 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»;

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

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

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

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

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2023, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2024 год составит 107,2.

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «ТеплоРесурс» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке тарифов на 2024 г. исх. № 189 от 28.04.2023 (вх. № 2543 от 28.04.2023) и представило пакет обосновывающих документов в электронном виде для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа на 2024 год. Письмом № 585 от 13.11.2023 (вх. № 6452 от 13.11.2023) представлены дополнительные документы в электронном виде.

На основании заявления ООО «ТеплоРесурс» открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе теплоснабжения, поставляемых потребителям ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год» № РЭК/96-Теплоресурс-2024 от 04.05.2023. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТеплоРесурс».

Сокращенное наименование организации: ООО «ТеплоРесурс».

ИНН 4246019288, КПП 424601001, ОГРН 1144246000470.

Юридический адрес: 652491, Кемеровская Область - Кузбасс, город Анжеро-Судженск, поселок городского типа Рудничный, улица Советская, дом 2А.

Почтовый адрес: 652491, Кемеровская Область - Кузбасс, город Анжеро-Судженск, пгт. Рудничный, улица Советская, 2а.

Электронная почта: teplosnab06@mail.ru

Телефон:/факс 8 (38453) 6-47-26

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Баранов Евгений Сергеевич.

ООО «ТеплоРесурс» применяет общую систему налогообложения.

Основным видом деятельности предприятия является централизованное теплоснабжение и горячее водоснабжение производственных цехов предприятия, жилых домов, бюджетных организаций и прочих объектов г. Анжеро-Судженск, присоединенных к тепловым сетям ООО «ТеплоРесурс».

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

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

В сентябре 2021 году закрыли котельную №11 в связи с тем, что она обслуживала 1 ветхое здание, которое перестало эксплуатироваться.

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

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

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

Дополнительно для теплоснабжения Восточного жилого района в г. Анжеро-Судженске предприятию передано имущество в составе ПНС (далее ПНС Восточная) для обеспечения гидравлического режима работы тепловой сети, и тепловых сетей Д297 мм, Д 219 – L=306 м; Д300 мм, Д150 мм- L= 447 м; Д530 мм-L=1115 м, запитанных от котельной № 25, с предполагаемой нагрузкой, по данным предприятия. ООО «ТеплоРесурс» эксплуатирует ПНС Восточная с 16.02.2023 г.

В настоящее время к сети теплоснабжения подключаются объекты согласно таблице 1

Таблица 1

| **№ п/п** | **Наименова-ние объекта** | **Район** | **Тип застройки** | **Год**  **ввода в эксплуатацию** | **Общая пло-щадь, м2** | **Зона действия источника** | **Тепловая нагрузка, Гкал/ч** | | | | | | | **Рас-ход воды на ГВС, м3/ч** | | **Расход теплоносителя на компенсацию нормативных утечек из систем теплопотребления и тепловых сетей, м3/ч** | | **Годовой полезный отпуск, Гкал** | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **отопление** | **вентиляция** | | **ГВС ср.ч.** | | **суммарная** | | **отопление** | | **вентиляция** | | **ГВС** | | **суммарная** | |
| 1 | Ж/д ул. Сосновая, 56 | Восточ-ный район | жил. (МКД) | 2023 | 4441 | Кот. №25 ООО "Тепло Ресурс" | 0,3490 | 0 | | 0,0960 | | 0,4450 | | 1,75 | | 0,084 | | 995,2 | | 0 | | 499,3 | | 1494,5 | |
| 2 | Ж/д ул. Сосновая, 57 | Восточ-ный район | жил. (МКД) | 2023 | 2830 | Кот. №25 ООО "Тепло Ресурс" | 0,2310 | 0 | | 0,0741 | | 0,3051 | | 1,35 | | 0,058 | | 743,7 | | 0 | | 319,4 | | 1063,1 | |
| 3 | Ж/д ул. Сосновая, 58 | Восточ-ный район | жил. (МКД) | 2023 | 2630 | Кот. №25 ООО "Тепло Ресурс" | 0,2149 | 0 | | 0,0731 | | 0,2880 | | 1,33 | | 0,054 | | 691,2 | | 0 | | 296,9 | | 988,0 | |
| 4 | Ж/д ул. Сосновая, 59 | Восточ-ный район | жил. (МКД) | 2023 | 2630 | Кот. №25 ООО "Тепло Ресурс" | 0,2149 | 0 | | 0,0731 | | 0,2880 | | 1,33 | | 0,054 | | 691,2 | | 0 | | 296,9 | | 988,0 | |
| 5 | Ж/д ул. Сосновая, 60 | Восточ-ный район | жил. (МКД) | 2023 | 7200 | Кот. №25 ООО "Тепло Ресурс" | 0,5675 | 0 | | 0,1397 | | 0,7072 | | 2,54 | | 0,134 | | 1613,5 | | 0 | | 809,7 | | 2423,2 | |
| Итого | | | | | | | 1,5773 | | 0 | | 0,456 | | 2,0333 | | 8,3 | | 0,384 | | 4734,8 | | 0 | | 2222,2 | | 6956,8 | |

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

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

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

Долгосрочные параметры регулирования с указанием уровня операционных расходов на 2020 год, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2024 года, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 751 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020-2025 годы» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 685).

Тарифы на тепловую энергию на 2023 год установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 751 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020 - 2025 годы». (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 685).

Тарифы на теплоноситель на 2023 год установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020 - 2025 годы» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 686).

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 753 «Об установлении ООО «ТеплоРесурс» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020 - 2025 годы» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 687).

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

Материалы ООО «ТеплоРесурс» по корректировке тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования   
в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

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

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

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной предприятием информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кузбасса видам деятельности   
на 2024 год.

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

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

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

Эксперты отмечают, что схема теплоснабжения Анжеро-Судженского городского округа актуализирована на 2024 год постановлением Администрации Анжеро-Судженского городского округа от 28.09.2023 г. №856 и размещена на официальном сайте муниципального образования (https://www.anzhero.ru/pages/gkh/shema-ts.asp?Id=285). В соответствии с актуализированной на 2024 год схемой теплоснабжения, полезный отпуск на 2024 год составит 196 308 Гкал. Эксперты считают экономически обоснованным принять полезный отпуск в соответствии с актуализированной на 2024 год схемой теплоснабжения.

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

Экспертами были проанализированы данные по полезному отпуску для населения за 2019-2022 годы. Информация по факту 2019-2022 гг. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT и представлена в таблице 2.

Таблица 2

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «ТеплоРесурс»  
Анжеро-Судженский городской округ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2019 | 148667,71 |  |
| 2020 | 143413,50 | -3,53 |
| 2021 | 148176,85 | 3,32 |
| 2022 | 149245,74 | 0,72 |
| План 2024 | 149498,75 | 0,17 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается. Потери тепловой энергии при передаче принимаются на уровне нормативных, принятых при тарифном регулировании на 2020 год, в размере 47 795 Гкал и нормативных потерь по вновь переданному участку теплоснабжения ПНС Восточная, согласно договору аренды в размере 2 483 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельных, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
2,36 % или 5 960 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ООО «ТеплоРесурс»

(Анжеро-Судженский городской округ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 252 546 | 138 433 | 114 113 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 246 586 | 135 166 | 111 420 |
| 3 | Полезный отпуск всего | Гкал | 196 308 | 107 606 | 88 702 |
| 3.1 | в т.ч. в паре | Гкал | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 196 308 | 107 606 | 88 702 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 149 499 | 81 948 | 67 551 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 26 236 | 14 381 | 11 855 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 20 573 | 11 277 | 9 296 |
| 5 | Потери, всего | Гкал | 56 238 | 30 827 | 25 411 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 5 960 | 3 267 | 2 693 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 47 795 | 26 199 | 21 596 |
| 5.3 | - в тепловых сетях ПНС Восточная | Гкал | 2 483 | 1 361 | 1 122 |

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

**(без ПНС Восточная)**

Предприятием заявлены операционные расходы на производство тепловой энергии на 2024 год в сумме 269 881,20 тыс. руб. и по ПНС Восточная 2 387,81 тыс. руб., всего 272 269,00 тыс. руб.

Согласно п. 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «ТеплоРесурс», в соответствии с п. 52 Методических указаний,   
по формуле:



Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «ТеплоРесурс» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

=254 297,83 тыс. руб.× (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0)=

=269 881,20 тыс. руб.

Где 254 297,83 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2023 год. Расчёт корректировки операционных расходов представлен   
в таблице 4.

Таблица 4

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2024 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

(без ПНС Восточная)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено на 2022 | Утверждено на 2023 | Предложение экспертов на 2024 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 1,06 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,001505 | 0, 0021036 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,38 | 166,73 | 166,73 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 241 945,16 | 254 297,83 | 269 881,20 |

Таким образом, рост уровня операционных расходов на 2024 год составил 106,13 % (269 881,20 тыс. руб. /254 297,83 тыс. руб.). Данный индекс применим ко всем статьям операционных расходов.

Таблица 5

Распределение операционных (подконтрольных) расходов  
 на производство тепловой энергии

(приложение 5.1 к Методическим указаниям)

(без ПНС Восточная)

| № п/п | Наименование расхода | Предложе-ние предприя-тия на 2024 год | Предложе-ние экспертов на 2024 год | Корректиров-ка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | 4 600,85 | 4 600,85 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 450,45 | 14 450,45 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | 232 384,86 | 232 384,86 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполненный по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений  предприятия, общехозяйственные | 11 125,56 | 11 125,56 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 5 054,87 | 5 054,87 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 19,45 | 19,45 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | 2 245,17 | 2 245,17 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 269 881,20 | 269 881,20 | 0,00 |

1. **Определение долгосрочных и прогнозных параметров регулирования на производство тепловой энергии по ОО «ТеплоРесурс» по повысительной насосной станции площадью 294,8 кв.м с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловая сети (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм. 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км (ПНС Восточная).**
   1. **Долгосрочные параметры регулирования по ПНС Восточная**

23.10.2023 года между КУМИ администрации Анжеро-Судженского городского округа и ООО «ТеплоРесурс» заключен договор №755 аренды муниципального имущества Анжеро-Судженского городского округа на 2023-2025 годы в отношении объектов теплоснабжения – повысительной насосной станции площадью 294,8 кв.м. с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловой сетью (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм. 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км (далее ПНС Восточная).

Долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные Региональной энергетической комиссией Кузбасса (исходящее письмо № М-2-56/3161-01 от 18.10.2023) (доп. док п. 53) легли в основу расчёта экспертами, при корректировки величины необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии и уровня тарифов на тепловую энергию ООО «ТеплоРесурс» по ПНС Восточная на 2024 г.

* 1. **Базовый уровень операционных расходов по ПНС Восточная (ООО «ТеплоРесурс»)**

Базовый уровень операционных расходов по повысительной насосной станции площадью 294,8 кв.м с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловой сети (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм. 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км (ПНС Восточная) на производство тепловой энергии ООО «ТеплоРесурс» закреплен в Приложении №2 к долгосрочному договору аренды муниципального имущества Анжеро-Судженского городского округа на 2023-2025 годы №755 от 23.10.2023 (доп. док. п.23) и составляет на 2023 год 2 250,30 тыс. руб.

Эксперты приняли в расчет структуру расходов, вошедших в базовый уровень операционных расходов, принятую при согласовании долгосрочных параметров регулирования. Данная структура на 2023 г. отражена в таблице 6.

Таблица 6

Структура операционных расходов по ПНС Восточная

(ООО «ТеплоРесурс») на 2023 год.

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложе-ние предприятия на 2023 год | Предложе-ние экспертов на 2023 год | Корректи-ровка предложе-ния предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 705,69 | 705,69 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | 1 104,49 | 1 104,49 | 0,00 |
| 3.1 | Численность ППП, чел. | 3 | 3 | 0,00 |
| 3.2 | Средняя заработная плата руб./чел | 30 680,32 | 30 680,32 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполненный по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений  предприятия, общехозяйственные | 279,68 | 279,68 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 160,44 | 160,44 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 2 250,30 | 2 250,30 | 0,00 |

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. При установлении тарифов на годы, не вошедшие в плановый период прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, применяется индекс потребительских цен, установленный на последний год этого планового периода.

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



где:

ОРi - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 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.

Индекс эффективности операционных расходов для ПНС Восточная (ООО «ТеплоРесурс») устанавливается в размере 1%.

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.

Таким образом, учитывая вышеперечисленные нормы, для ПНС Восточная (ООО «ТеплоРесурс)» экспертами были рассчитаны операционные расходы на каждый расчётный год долгосрочного периода регулирования 2023-2025 гг. Расчётные значение указаны в таблице 7.

Таблица 7

Расчёт корректировки операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования по ПНС Восточная

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложе-ние экспертов на 2023 | Предложе-  ние экспертов  на 2024 | Предложе-  ние  экспертов на 2025 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,058 | 1,072 | 1,042 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 74,6 | 74,6 | 74,6 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 250,30 | 2 387,81 | 1. 463,22 |

Индекс роста по отношению к 2023 году составил 1,061. Индекс роста применим ко всем статьям операционных расходов. Информация о величине расходов в разрезе статей затрат на 2024 г. представлена в таблице 8

Таблица 8

Распределение операционных (подконтрольных) расходов  
 на производство тепловой энергии по ПНС Восточная

(приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложе-ние предприя-тия на 2024 год | Предложе-ние экспертов на 2024 год | Корректиров-ка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 748,93 | 748,93 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | 1 172,17 | 1 172,17 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполненный по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений  предприятия, общехозяйственные | 296,82 | 296,82 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 169,88 | 169,88 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 2 387,81 | 2 387,81 | 0,00 |

* 1. **Нормативный уровень прибыли по ПНС Восточная**

Нормативная прибыль, определяется в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

Нормативный уровень прибыли на производство тепловой энергии по ПНС Восточная предусмотрен в размере 0% на период 2023-2025 гг. За основу были взяты согласованные в установленном порядке долгосрочные параметры регулирования (письмо РЭК Кузбасса № М-2-56/3161-01 от 18.10.2023) (доп. док. п.53), в соответствии с которыми, нормативный уровень прибыли составляет:

2023 год – 0,00%,

1. год – 0,00%,
2. год – 0,00%.

**8. Неподконтрольные расходы**

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

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

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

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

**8.1 Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (с ПНС Восточная)**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 5 709,80 тыс. руб., в том числе на услуги водоотведения 1 990,35 тыс. руб. (на общее количество стоков 53,60 тыс. м3 (в том числе от ООО «Чистая вода» 50,58 тыс. м3, от ООО № СЕТИ-КОМ» 3,02 тыс. м3), размещение золошлаковых отходов 3 719,45 тыс. руб.

Предприятием представлены:

- Физические показатели ООО «ТеплоРесурс» по водоотведению (факт 2022, план 2024) (доп. док. п.48);

- Справка об использовании холодной воды 2022 год (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.4);

- Отчет о затратах на водоотведение факт 2022 г. (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.34);

- Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статьям: «холодное водоснабжение», «водоотведение» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.17.18);

- Счета-фактуры (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.50-63);

- Договор холодного водоснабжения № 257вр от 20.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.64);

- Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

- Договор водоотведения от 01.01.2022 г. с ООО «СЕТИ-КОМ» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

- Договор об оказании услуг по обращению с отходами № 24 от 01.01.2023   
с МП «КомСАХ» (Раздел Расходы на ЗШО и ПО п.17).

Экспертами принят объем водоотведения в размере 34,31 тыс. м³ по ООО «ТеплоРесурс» (33,73 тыс. м³ /192 949,61 Гкал (факт 2022 г.) \* 196 308 Гкал (план 2024 г.), произведена корректировка объема услуг по водоотведению с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 г. по сравнению с фактическим объемом водоотведения 2022 г., а также принят объем водоотведения на 2024 г. по ПНС Восточная в размере 0,03 тыс. м³ по рабочему проекту ПНС Восточная (лист 11) (доп. док. п.52).

Объём водоотведения в размере 34,34 тыс. м3, учитывает объём стоков на ХВО и хозяйственно-бытовые нужды предприятия.

Расходы на услуги водоотведения в сумме 1 275,08 тыс. руб. (в том числе по ПНС Восточная в сумме 0,88 тыс. руб.) рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования.

Поставку водоотведения осуществляет:

1. ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) (договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 770 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2024 г. –33,74 руб./м³ (без НДС);

- с 01.07.2024 г. – 36,46 руб./м³ (без НДС).

Средневзвешенный тариф водоотведения от ООО «Чистая вода» на 2024 г. составил 34,97 руб./м³ (без НДС) (доли по полугодиям составили 0,5481 и 0,4519 исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии (2022 г.).

2. ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ) (договор водоотведения от 01.01.2022 г.).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 17.11.2020 № 362 (ред. от 24.11.2022 №447) «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.12.2022 г. по 31.12.2023 – 70,3 руб./м³ (НДС не облагается).

Эксперты предлагают использовать тариф 2023 г. по водоотведению, согласно постановлению РЭК КО от 24.11.2022 № 447 по ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,4), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 год в размере 73,39 руб./м³.

Всего расходы на водоотведение на 2024 год эксперты предлагают учесть в размере 1 275,08 тыс. руб., со средним тарифом покупки 37,13 руб./м³ (без НДС).

Эксперты произвели расчёт расходов по договору   
с МП «КомСАХ» на захоронение золошлаковых отходов исходя из количества шлака в объёме 12 193,56 тонн, определённого расчётным путём, учитывая зольность угля марки Др по договору с ООО «Алавеста Групп», согласно расчету средней зольности угля (15,38%) (доп. док. п. 55) (12 193,56 т = 79 281,90 т × 0,1538). Всего расходы на нормативное количество шлака должны составить 12 193,56 т × 336 руб./1000 = 4 097,04 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять расходы на размещение золошлаковых отходов по предложению предприятия в размере 3 719,45 тыс. руб. Корректировка отсутствует.

Всего расходы по статье на 2024 год приняты в сумме 4 994,53 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 715,27 тыс. руб.

**8.2. Арендная плата с ПНС Восточная**

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

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в размере 9 582,97 тыс. руб., в том числе аренда зданий котельных и оборудования, земельных участков, подъездного пути – 2 752,16 тыс. руб., а также аренда ПНС Восточная и тепловых сетей – 6 830,81 тыс. руб., согласно таблице 5.

23.10.2023 года между КУМИ администрации Анжеро-Судженского городского округа и ООО «ТеплоРесурс» заключен договор №755 аренды муниципального имущества Анжеро-Судженского городского округа на 2023-2025 годы в отношении объектов теплоснабжения – повысительной насосной станции площадью 294,8 кв.м с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловой сети (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм. 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км (аренда ПНС Восточная и тепловых сетей) на сумму 6 830,81 тыс. руб. в год (с НДС) (474 362,00 руб./мес. (без НДС)\*12 мес.\*1,2) (доп. док. п.23).

Экспертами на 2024 год предлагается учесть в НВВ по данной статье расходы в сумме 7 998,94 тыс. руб., в том числе аренда зданий котельных и оборудования, земельных участков, подъездного пути – 1 168,13 тыс. руб., в том числе аренда ПНС Восточная и тепловых сетей – 6 830,81 тыс. руб., исключая из расчета аренду офисного здания в сумме 387,91 тыс. руб., которую необходимо учитывать в операционных расходах (п.2.8, п.2.11 табл.5), а также экономически не обоснованные расходы по аренде земельных участков в сумме 639,25 тыс. руб. (п.1.1, п.1.2, п.1.3 табл.5), а также экономически не обоснованные расходы по аренде зданий котельных в сумме 556,87 тыс. руб. (п.2.1- п.2.4 табл.9)

Данная сумма принята экспертами на основании расчета арендной платы к договорам аренды имущества. Информация отражена в таблице 9.

Корректировка относительно предложений предприятия на 2024 год   
в сторону снижения составила 1 584,03 тыс. руб.

Арендная плата по ООО «ТеплоРесурс»

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Договор | Размер действующей АП в год (тыс.руб.без НДС) | Факт 2022 года | План 2023 года | | Планируемая арендная плата в смету 2024 года по предложению предприятия | | Объект | | Контрагент | | Амортизация | | Налог на имущество | | Налог на землю | | Арендная плата по договору с Куми | | Экономически обоснованный размер арендной платы на 2024 г., тыс.руб. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | |
| **1.** | **Арендная плата за землю** |  | **808,86** | **808,86** | | **808,86** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | **169,61** | |
| 1.1. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. | 19,92 | 19,92 | 19,92 | | 19,92 | | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0103025:24 - Котельная №7, ул.Беловская, 19 | | АСПЕКТ ООО | | 0,00 | |  | | 17,99 | |  | | 17,99 | |
| 12,12 | 12,12 | 12,12 | | 12,12 | | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0103001:38 - Котельная №26, ул.Водоканальная, 79 | | 0,00 | |  | | 10,80 | |  | | 10,80 | |
| 66,48 | 66,48 | 66,48 | | 66,48 | | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:0101028:31 - Котельная №1, ул.Тульская, 9 | | 0,00 | |  | | 8,44 | |  | | 8,44 | |
| Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 1.2. | Договор аренды имущества №9 от 14.06.2018, Дополнительное соглашение к Договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г. от 29.06.2018 года. | 246,22 | 246,22 | 246,22 | | 246,22 | | Земельный участок, S=6951 кв.м., кадастровый номер: 42:20:0103048:128 | | Кузнецова Светлана Владимировна ИП | | 0,00 | |  | | 22,49 | |  | | **22,49** | |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2022 г. |  | |  | | *Котельная №16* | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Соглашение к договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г от 04.03.2022 г. |  | |  | | *Налогооблагаемая база- 1499000,00 руб \* 1,50% = 22485 руб.* | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Дата гос.регистрации: 26.03.2022 г.№42:20:0103048:268-42/072/2022-5 |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 1.3. | Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018; Дополнительное соглашение от 29.06.2018 г к Договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. период 01.07.2018 г. - 31.12.2022 г. | 450,47 | 450,47 | 450,47 | | 450,47 | | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:1101021:21 | | Липунова Лариса Владимировна ИП | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | | *Котельная №14* | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | | *Налогооблагаемая база- 6523000,0 \* 1,50% = 97845 руб.* | | 0,00 | |  | | 97,85 | |  | | **97,85** | |
| Соглашение от 11.11.2021 г к договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. Период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. | 13,66 | 13,66 | 13,66 | | 13,66 | | Земельный участок, кадастровый номер 42:20:1101014:18 | | 0,00 | |  | | 12,05 | |  | | **12,05** | |
|  |  |  | |  | | *Котельная №15* | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Дата гос.регистрации: 23.12.2021 г.№42:20:1101021:138-42/072/2021-3 |  |  |  | |  | | *Налогооблагаемая база- 806447,0 \* 1,50% =12051,71 руб.* | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **2.** | **Арендная плата за имущество** |  | **356,54** | **356,54** | | **1 087,39** | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | **530,52** | |
| 2.1. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. | 12,20 | 12,20 | 12,20 | | 12,20 | | Здание мастерской с котельной, кадастровый номер 42:20:0101001:1072 - Котельная №30 | | АСПЕКТ ООО | | 0,64 | | 0,30 | |  | |  | | 0,94 | |
| 7,08 | 7,08 | 7,08 | | 7,08 | | Котельная №4, кадастровый номер 42:20:0101029:231 | |  | | 4,00 | | 1,86 | |  | |  | | 5,86 | |
| 6,24 | 6,24 | 6,24 | | 6,24 | | Котельная №5, кадастровый номер 42:20:0102023:345 | |  | | 3,53 | | 1,65 | |  | |  | | 5,18 | |
| 2,88 | 2,88 | 2,88 | | 2,88 | | Котельная №6, кадастровый номер 42:20:0102034:750 | |  | | 1,63 | | 0,76 | |  | |  | | 2,39 | |
| 7,32 | 7,32 | 7,32 | | 7,32 | | Котельная №7, кадастровый номер 42:20:0103025:232 | |  | | 4,18 | | 1,94 | |  | |  | | 6,12 | |
| 6,00 | 6,00 | 6,00 | | 6,00 | | Котельная №10, кадастровый номер 42:20:0103041:736 | |  | | 3,38 | | 1,59 | |  | |  | | 4,97 | |
| 6,00 | 6,00 | 6,00 | | 6,00 | | Котельная №18, кадастровый номер 42:20:0102064:433 | |  | | 3,37 | | 1,59 | |  | |  | | 4,96 | |
| 2,40 | 2,40 | 2,40 | | 2,40 | | Котельная №19, кадастровый номер 42:20:0102041:153 | |  | | 1,33 | | 0,63 | |  | |  | | 1,96 | |
| 6,48 | 6,48 | 6,48 | | 6,48 | | Котельная №20, кадастровый номер 42:20:0103086:498 | |  | | 3,66 | | 1,72 | |  | |  | | 5,38 | |
| 56,88 | 56,88 | 56,88 | | 56,88 | | Котельная №23, кадастровый номер 42:20:0102019:938 | |  | | 32,18 | | 15,16 | |  | |  | | 47,34 | |
| 5,16 | 5,16 | 5,16 | | 5,16 | | Котельная №24, кадастровый номер 42:20:0103001:350 | |  | | 2,90 | | 1,35 | |  | |  | | 4,25 | |
| 2,40 | 2,40 | 2,40 | | 2,40 | | Котельная №25, кадастровый номер 42:20:0101053:130 | |  | | 0,33 | | 0,16 | |  | |  | | 0,49 | |
| 2,40 | 2,40 | 2,40 | | 2,40 | | Котельная №29, кадастровый номер 42:20:1101042:588 | |  | | 0,42 | | 0,20 | |  | |  | | 0,62 | |
| 39,84 | 39,84 | 39,84 | | 39,84 | | Котельная №1, кадастровый номер 42:20:0101028:37 | |  | | 22,58 | | 10,64 | |  | |  | | 33,22 | |
| 27,96 | 27,96 | 27,96 | | 27,96 | | Котельная №1, кадастровый номер 42:20:0101028:36 | |  | | 15,85 | | 7,46 | |  | |  | | 23,31 | |
| 5,64 | 5,64 | 5,64 | | 5,64 | | Здание рембазы, кадастровый номер 42:20:0101047:519 | |  | | 3,18 | | 1,50 | |  | |  | | 4,68 | |
| 2.2. | Договор аренды недвижимого имущества от 10.11.2021 г. | 337,88 | 337,88 | 140,79 | |  | | Котельная №8, ул.Тырганская, 1а. Кадастровый номер: 42:20:0103030:65 | | ЖИЛЬЕ МП | |  | |  | |  | |  | | 0,00 | |
| период 01.08.2021 г.- 30.06.2022 г. |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.07.2022 г | -197,10 |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | 0,00 | |
| период 01.07.2022 г.- 31.05.2023 г. |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Договор аренды недвижимого имущества от 01.06.2023 г. Период:с 01.06.2023 по 30.04.2024 г. | 426,33 |  | 426,33 | | 730,85 | |  | |  | | 225,77 | | 96,02 | |  | |  | | **321,79** | |
| Справка№58-10/23 от 24.10.2023 г. о рыночной арендной плате недвижимого имущества-ООО "Центральное бюро оценки и экспертизы" |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.3. | Договор аренды имущества №9 от 14.06.2018, Дополнительное соглашение к Договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г. от 29.06.2018 года. | 95,78 | 95,78 | 95,78 | | 95,78 | | Котельная №16, S=587,30 кв.м, кадастровый номер 42:20:0103048:268 | | Кузнецова Светлана Владимировна ИП | | 0,00 | | 16,49 | |  | |  | | **16,49** | |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2022 г. |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Соглашение к договору аренды имущества №9 от 14.06.2018 г от 04.03.2022 г. |  |  |  | |  | | *Налогооблагаемая база- 5495207,00 руб \* 0,50%\*0,6 = 16486,00 руб.* | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Дата гос.регистрации: 26.03.2022 г.№42:20:0103048:268-42/072/2022-5 |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| № п.п. | Договор | Размер действующей АП в год (тыс.руб.без НДС) | Факт 2022 года | План 2023 года | | Планируемая арендная плата в смету 2024 год | | Объект | | Контрагент | | Амортизация | | Налог на имущество | | Налог на землю | | Арендная плата | | Всего, тыс.руб. | |
| 2.4. | Договор аренды недвижимого имущества от 13.06.2018; Дополнительное соглашение от 29.06.2018 г к Договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. период 01.07.2018 г. - 31.12.2022 г. | 10,6944 | 10,6944 | 10,6944 | | 10,694 | | Здание котельной №14, кадастровый номер 42:20:1101042:158, оборудование котельной | | Липунова Лариса Владимировна ИП | | 0,00 | | 26,73 | |  | |  | | **26,73** | |
| 30,42 | 30,42 | 30,42 | | 30,420 | | *Налогооблагаемая база- 5346970,0 руб \* 0,50% = 26734,85руб.* | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Соглашение от 11.11.2021 г к договору аренды недвижимого имущества от 13.06.2018 г. Период 01.07.2018 г.- 31.12.2028 г. Дата гос.регистрации: 23.12.2021 г.№42:20:1101021:138-42/072/2021-3 | 3,156 | 3,156 | 3,156 | | 3,156 | | Здание котельной №15, кадастровый номер 42:20:1101042:638, оборудование котельной | | 0,00 | | 13,84 | |  | |  | | **13,84** | |
|  | 19,6044 | 19,6044 | 19,6044 | | 19,604 | | *Налогооблагаемая база- (1577891,0+1189523,0) руб \* 0,50% = 13837,07 руб.* | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.5. | Договор аренды имущества от 25.02.2019 г. | 0,000 | 0,000 |  | | 0,000 | | Котельная №3, пер.Аптекарский ,1 | | Теплоснабжение ООО | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | | 0,00 | |
| период 01.11.2019 г.-неопределенный срок | 0,000 | 0,000 |  | | 0,000 | | Котельная №9, ул.Просвещения, 32а | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |  | | 0,00 | |
| 2.6. | Договор аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 28.12.2018 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г., Дополнительное соглашение от 14.05.2019 года к Договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 по 31.12.2022 г. Соглашение от 01.02.2022 года к договору аренды недвижимого имущества от 14.06.2018 г. Период 01.07.2018 - 31.12.2028 г. | 468,000 | **468,000** | 468,000 | | 468,000 | | Подъездной путь не общего назначения (тупик), кадастровый номер 42:20:0000000:282 | | АСПЕКТ ООО | | 7,260 | | 2,620 | |  | | 458,12 | | 468,00 | |
| 2.7. | Договор №755 аренды муниципального имущества от 23.10.2023 г. Период: с 23.10.2023 по 31.12.2025 г. | 6 830,81 |  | 1 303,73 | | 6 830,81 | | Имущество КУМИ:  ПНС-294,80 м2 Теплотрасса Д 297мм, Д 219 мм- 306 м; Д 300 мм, Д 150 мм - 447 м; Д 530 мм-1115 м | | КУМИ администрации Анжеро-Судженского г.о. | |  | |  | |  | | 6 830,81 | | 6 830,81 | |
|  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.8. | Договор субаренды имущества №02/2019 от 01.01.2019 г. | 24,00 | 22,00 |  | |  | | Кабинет S= 28,8 кв.м. Кабинет S=19,6 кв.м. ул. Милицейская, 64 | | ВОДОСБЫТ ООО | |  | |  | |  | |  | | 0,000 | |
| период с 01.01.2019 - неопределенный срок |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Договор субаренды имущества №2-07/2023 от 10.07.2023 г от 10.07.2023 |  |  | 165,54 | | 349,89 | | Часть административного здания, площадью 526,5 кв.м-ул.Милицейская, 64 | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.9. | Договор субаренды нежилого помещения от 01.10.2022 |  |  |  | |  | | Офисное помещение площадью 18,6 м2- ул.К.Маркса, 8, помещение №А3 | | ЧИСТАЯ ВОДА ООО | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период: с 01.10.2022 по 11.06.2023 |  |  | 35,03 | | 0,00 | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.10. | Договор аренды №42-Н/2022 от 01.12.2022 г. | 107,94 | 26,33 | 56,58 | | 0,00 | | Административное здание, кадастровый номер:42:20:0101001:903, общая площадь 526,5 кв.м, г.Анжеро-Судженск, ул.Милицейская, 64 | | АСПЕКТ ООО | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период с 01.12.2022 года по 31.10.2023 года |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Арендная плата по договору:31590 руб/месяц с учетом НДС |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Расторгнут 10.07.2023 года |  |  |  | |  | | сч.№26 | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 2.11. | Договор субаренды имущества №03/2021 от 01.10.2021 г. | 38,02 | 23,04 |  | |  | | Кабинет S=11,2 кв.м. Кабинет S=17,6 кв.м., пгт.Рудничный, ул.Советская, 2а | | КРОКУС ООО УК | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период 01.10.2021 г.- 31.08.2022 г |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Договор субаренды имущества №03/2022 от 01.09.2022 г. |  | 11,52 | 20,16 | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период 01.09.2022 г.- 31.07.2023 г |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Договор субаренды имущества №03/2023 от 01.08.2023 г. |  |  | 15,84 | | 38,02 | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | период 01.08.2023 г.- 30.06.2024 г |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | Итого: | **9 201,29** | **2 054,17** | **4 153,94** | | **9 582,97** | |  | |  | | **336,19** | | **204,21** | | **169,61** | | **7 288,93** | | **7 998,94** | |
|  | минус пар по подъездному пути |  | 49,65 |  | |  | |  | |  | | 336,186 | | 204,212 | | 169,612 | | 7 288,933 | | 7 998,94 | |
|  | минус аренда офиса (операционные расходы) | | 82,89 |  | |  | |  | |  | | 7,260 | | 2,620 | | 0,000 | |  | |  | |
|  | Итого факт 2022 |  | 1 921,64 | |  | |  | |  | |  | | 328,926 | | 201,592 | | 169,612 | |  | |  | |

**8.3. Концессионная плата**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**8.4. Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год заявлены расходы по статье в размере 3 926,30 тыс. руб.

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

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

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

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

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

- сброс загрязняющих веществ в поверхностные и подземные водные объекты;

- размещение отходов;

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 284,85 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду   
за 2022 (Раздел Экология п.1);

Оборотно-сальдовая ведомость по сч. 20 за 2022 г. (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п. 75).

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

На 2024 г. плата за размещение отходов производства в пределах установленных лимитов на их размещение экспертами принята на уровне 2022 года (244,09 тыс. руб.) с учетом коэффициента 1,167 (1,26/1,08) в размере 284,85 тыс. руб. (244,09 тыс. руб.\*1,167),

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

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

Корректировка отсутствует.

**8.4.2. Расходы на страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 46,37 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены:

Расходы на обязательное страхование – факт 2022 г. (доп. док. п.28);

Договор №432-729-361927/22-ОС об организации осуществления обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте от 02.08.2022 г.-СПАО «Ингосстрах» (доп. док. п.32);

Договор СРО №0011486012 страхования гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 30.06.2022 г - ООО «Зетта Страхование» (доп. док. п. 33);

Договор № 432-729-294490/21-ОС обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте б/н от 23.08.2021 с Ингосстрах СПАО (доп. док. п. 31);

Договор страхования гражданской ответственности ремонтно-строительных организаций № ГОЖКХ-008555/21-22 от 23.06.2021 с ООО «СК «СДС» (доп. док. п. 30).

Согласно Федеральным законам № 116-ФЗ от 20.06.1997, №225-ФЗ   
от 27.07.2010 предприятия, эксплуатирующие опасные производственные объекты обязаны страховать гражданскую ответственность за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

Расходы на обязательное страхование эксперты считают экономически обоснованными в сумме 44,12 тыс. руб. в размере фактически начисленных расходов на страхование по итогу 2022 года. Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 2,25 тыс. руб. в сторону снижения.

**8.4.3. Имущественные налоги (налог на имущество, транспортный налог)**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 106,68 тыс. руб., в том числе налог на имущество 105,96 тыс. руб., транспортный налог 0,72 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2022 год (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п.21);

Справка-расчет налога на имущество за 2022 год на сумму 88,37 тыс. руб. (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п.20);

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2021 год (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п.75);

Справка-расчет транспортного налога за 2022 г. на сумму 0,72 тыс. руб. (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п.24);

Анализ счета 68.07 (транспортный налог) за 2022 г. (Раздел Бухгалтерские документы за 2022 г. п.23);

Расчет налога на имущество предприятия на 2024 г. по инвестиционной программе 2023-2025 гг. в размере 17,59 тыс. руб.

Развернутый расчет по налогу на имущество на 2024 г. предприятием не представлен.

Эксперты приняли налог на имущество в размере 88,37 тыс. руб., а также транспортный налог в размере 0,72 тыс. руб., что соответствует размеру фактически начисленных налогов: налога на имущество, транспортного налога по итогу 2022 года.

Также эксперты произвели расчет налога на имущество в размере 17,59 тыс. руб. по вновь введенным ОС (тепловым сетям) в 2023 г., согласно инвестиционной программе 2023-2025 гг. (Постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 634 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «ТеплоРесурс» на 2023 - 2025 годы»). Эксперты приняли на 2024 г. налог на имущество всего в размере 105,96 тыс. руб. (88,37 тыс. руб. +17,59 тыс. руб.), транспортный налог на 2024 г. в размере 0,72 тыс. руб., всего имущественные налоги в размере 106,68 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**8.4.4. Разработка документов в области экологии**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 488,40 тыс. руб. В качестве обоснования представлены:

Договоры с ООО «Атон-Кузбасс» №249-23, №250-23, №251-23, №252-23, №253-23 (раздел Экология п.2-6);

Расчет затрат на разработку документов в области экологии (раздел Экология п.8)

Эксперты считают расходы (разработка документов в области экологии) на сумму 3 488,40 тыс. руб., экономически не обоснованными, так как эти расходы относятся к операционным расходам и исключены из статьи «Расходы на оплату налогов и сборов и других обязательных платежей). Корректировка по статье в сторону снижения составила 3 488,40 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2024 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 490,65 тыс. руб.

**8.5. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 70 721,07 тыс. руб., в том числе по ПНС Восточная 354,94 тыс. руб.

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

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

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

5.1. Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) Налогового кодекса Российской Федерации, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

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

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

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,28 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (доп. док. п.54), размер страхового тарифа с января 2023 года составляет 0,28%.

Экспертами в расчет НВВ на 2023 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,28 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 70 721,07 тыс. руб., в том числе по ПНС Восточная 354,94 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**8.6. Расходы по сомнительным долгам**

ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год заявлены расходы в сумме 450,87 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием был представлены:

Приказ ООО «ТеплоРесурс» от 31.12.2022 № 31-12 «О списании дебиторской задолженности признанной безнадежным долгом (397,55 тыс. руб.);

Расчет резерва по сомнительным долгам на 01.07.2023 г. (в том числе резерв по жилищным организациям составил 2 099,39 (тыс. руб.);

Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 30.06.2023 г. (доп. док. п.26,46-47).

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Полезный отпуск населению и приравненных к нему категорий потребителей установлен на 2023 год в размере 147 861,55 Гкал., тариф на тепловую энергию на 2023 год установлен на едином уровне в размере 3 265,41 руб./Гкал.

Эксперты приняли расходы по сомнительным долгам в сумме 450,87 тыс. руб., по предложению предприятия, которые не превышают 2% от необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации (ООО «ТеплоРесурс») на 2023 г.

Корректировка отсутствует.

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

Величина амортизационных отчислений по данным предприятия  
на 2024 год запланирована в размере 8 024,75 тыс. руб.

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

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

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, признают расходы   
в сумме 7 789,39 тыс. руб., рассчитанные на основе расчета расходов   
на амортизацию (доп. док. п.44), с учетом оставшегося срока полезного использования основных средств, а также с учетом того, что эксперты произвели расчет амортизации объектов основных средств, которые планируются ввести по инвестиционной программе 2023-2025 гг. исходя из того, что ввод ОС будет произведен в декабре 2024 г., а не в июле 2024 г., как произвело расчет амортизации предприятие, в связи с тем, что в инвестиционной программе на 2023-2025 гг. помесячная разбивка вводов отсутствует.

Корректировка плановых расходов по амортизации основных средств в 2024 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 235,36 тыс. руб.

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

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

**8.9 Налог на прибыль**

По данной статье предприятием расходы не заявлены.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению   
в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2024 году, по мнению экспертов, составит 92 390,44 тыс. руб., в том числе по ПНС Восточная – 7 186,62 тыс. руб.

Корректировка плановых неподконтрольных расходов на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила   
6 025,31 тыс. руб.

Таблица 10

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии на 2024 год (приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверж-дено на 2023 год | Предложе-ние предприя-тия на 2024 год (Всего с ПНС Восточ-ная) | Предло-жение экспертов  на  2024 год  (Всего с ПНС Восточ-ная) | Динамика измене-ния показате-лей 2024 года относи-тельно 2023 года в абс. выр. | Динам. измене-ния показат. 2024 года относи-тельно 2023 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 5 408,70 | 5 709,80 | 4 994,53 | -414,17 | -7,66 |
| 1.2 | Арендная плата | 1 298,93 | 9 582,97 | 7 998,94 | 6 700,01 | 515,81 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 399,20 | 3926,30 | 435,65 | 36,45 | 9,13 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окруж. среду в пределах установлен. нормативов и (или) лимитов | 248,67 | 284,85 | 284,85 | 36,18 | 14,55 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 15,32 | 46,37 | 44,12 | 28,8 | 187,99 |
| 1.4.3 | налог на имущество организаций | 120,27 | 106,68 | 106,68 | -13,59 | -11,3 |
| 1.4.4 | гос. пошлина за аттестацию по промбезоп. | 14,94 | 0,00 | 0,00 | -14,94 | -100 |
| 1.4.5 | разработка документов в области экологии | 0,00 | 3 488,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 66 303,08 | 70 721,07 | 70 721,07 | 4 417,99 | 6,66 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 450,87 | 450,87 | 450,87 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 6 857,20 | 8 024,75 | 7 789,39 | 932,19 | 13,59 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 80 267,11 | 98 415,75 | 92 390,44 | 12 123,33 | 15,10 |

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

**9.1 Расходы на топливо**

Предложения предприятия по статье составили 230 829,47 тыс. руб.,   
в том числе 147 902,77 тыс. руб. расходы на натуральное топливо,   
82 185,65 тыс. руб. расходы на транспортировку топлива, 741,05 тыс. руб. резерв на неснижаемый запас.

На основании представленных предприятием обосновывающих материалов эксперты произвели расчёт затрат на топливо, необходимое для производства тепловой энергии.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2024 год, в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 (на отпуск тепла в сеть) в размере 230,60 кг.у.т./Гкал. (утверждён постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.10.2022 № 176).

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др – 80 088,35 т при тепловом эквиваленте принятом в расчет в размере 0,71 (низшая средняя рабочая теплота сгорания – 4970 ккал/кг принята согласно шаблона WARM.TOPL.Q4.2022. Корректировка по углю в сторону снижения составила 0,22 т от предложений предприятия.

Информация по факту 2022 г. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Руководствуясь п. 28 и п. 30 Основ ценообразования экспертами расходы по статье приняты в сумме 212 283,09 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 131 887,29 тыс. руб.

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2024 год экспертами исследован представленный предприятием договор № 63 от 08.12.2022 на поставку каменного угля сортомарки Др в 2023 г. с ООО «Алавеста Групп» (документы закупки расположены по адресу: https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14603986, поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся (не подана ни одна заявка), договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования. При определении цены угля на 2024 год эксперты проанализировали следующий подход:

ООО «ТеплоРесурс» заключили договор поставки № 63 от 08.12.2022 на поставку каменного угля сортомарки Др в 2023 г. с ООО «Алавеста Групп» по цене из Спецификации 8-10 (доп. док. п. 25) – 3 000 руб./т. (с НДС, с учетом ж/д перевозки), 2500 руб./т. (без НДС, с учетом ж/д перевозки).

Ж/д тариф ООО «Кузбасстопливосбыт» в размере 741,20 руб./т. (без НДС) на 2023 г. выделен экспертами из цены угля, согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области на 2023 г. по Анжеро-Судженскому филиалу.

Ж/д тариф ООО «Кузбасстопливосбыт» рассчитан экспертами на 2024 г. в размере 741,20 руб./т., с учетом 0% базовой индексации тарифов по железнодорожным перевозкам грузов в регулируемом секторе, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования.

Цена угля каменного сортомарки Др на 2024 г. по договору № 63 от 08.12.2022, рассчитана экспертами без ж/д тарифа размере 741,20 руб./т., с учетом ИЦП по углю 105,0, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования, в размере

1 846,74 руб./т. ((2 500 руб./т - 741,20 руб./т.) \*1,05)),

превышает среднюю цену угля каменного сортомарки Др по Кемеровской области – Кузбассу на 2024 г. 1 646,77 руб./т (1 664,92 руб./т × 0,942 ×1,05) (без НДС).

Справочно. Цена натурального каменного сортомарки Др по Кемеровской области – Кузбассу на 2024 г. (1 646,77 руб./т) рассчитана экспертами исходя из средневзвешенной сложившейся цены каменного сортомарки Др за 2022 год в размере 1 664,92 руб./т по Кемеровской области – Кузбассу (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022), по каменному углю сортомарки Др, приведенной в цены 2024 года, приведено в таблице 11.

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

Экспертами принята цена натурального топлива в расчет на 2024 год в размере 1646,77 руб./т. (без НДС), что не превышает приведенной в цены 2024 г. средневзвешенной цены топлива по Кемеровской области 1646,77 руб./т (без НДС).

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Факт за 2022 год по Кузбассу | Цена по Кузбассу  с ИПЦ 94,2%,  105,0%  на 2024 год | Предложение предприятия на 2024 год по ООО  «Тепло-Ресурс» | Принято в расчет экспертами на 2024 год  ООО   «ТеплоРесурс» | Отклонение, %  (5/3\*100-100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Цена каменного угля сортомарки Др, руб./т  (без НДС) | 1 664,92 | 1 646,77 | 1 846,74 | 1 646,77 | 0,00 |

Стоимость транспортировки угля железнодорожным транспортом от поставщика до угольных складов предприятия заявлена предприятием в размере 59 361,65 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор с ОАО «РЖД» № ДУ-818/18 от 18.12.2018 (доп. док. п. 56), с ОАО «ПТУ» № 2 от 10.12.2018 (доп. док. п. 57). Средняя стоимость железнодорожной доставки заявлена на 2024 г. в размере 741,20 руб./т. Экспертами проанализирована заявленная стоимость услуг по доставке угля железнодорожным транспортом, признана экономически обоснованной.

В своих расчетах эксперты оттолкнулись от уровня стоимости ж/д тарифа принятого в расчет по услугам ООО «Кузбасстопливосбыт» в размере 741,20 руб./т. утвержденного на 2023 г. согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным или иным специализированным потребительским кооперативам, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области-Кузбасса на 2023 годпо Анжеро-Судженскому филиалу, с учетом индексации тарифов по ж/д перевозкам (0%), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 г., цена ж/д тарифа на 2024 год составила:

741,20 руб./т. (без НДС) = 741,20 руб./т × 1,00

Расходы на доставку угля железнодорожным транспортом составили   
59 361,49 тыс. руб., снижение от предложений предприятия на 0,16 тыс. руб.

Расходы на транспортировку топлива автомобильным транспортом заявлены предприятием в сумме 12 289,74 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор на оказание транспортных услуг №4 от 01.01.2022 с ИП Сорокин М.В., №17 от 01.02.2022 с ИП Сорокин М.В., №15 от 15.03.2022 с ИП Сорокин М.В. (Раздел Транспорт п.п.141,143,146), договор №1 оказания транспортных услуг от 10.01.2022 с Лукин С.В., договор № 6 оказания транспортных услуг от 01.03.2022 с Лукин С.В. (Раздел Транспорт п.п.72,77).

Экспертами проанализированы заявленные предприятием затраты на перевозку угля автомобильным транспортом и представленный предприятием отчёт WARM.TOPL.Q4.2022. На основании п. 28 и п. 31 Основ ценообразования эксперты приняли расходы на доставку угля автомобильным транспортом в размере 119,56 руб./т., исходя из фактически сложившихся расходов за 2022 год 103,38 руб./т., с учетом ИЦП по грузоперевозкам (109,0 и 106,1), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг.

Экспертами приняты расходы на доставку угля автомобильным транспортом на 2024 г. в размере 119,56 руб./т., что не превышает цены транспортировки топлива автотранспортом по Кемеровской области 575,60 руб./т = 497,71 руб./т\*1,09\*1,061 (без НДС), с учетом ИЦП по грузоперевозкам (109,0 и 106,1), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг.

Таким образом, расходы на доставку угля от станции до центральных складов принимаются в размере 9 575,20 тыс. руб., что на 1 784,12 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

Расходы на погрузку, разгрузку топлива (в том числе услуги ПТУ и РЖД по поставке вагонов в угольный склад), услуги тракторного парка заявлены предприятием в сумме 17 751,99 тыс. руб. В обоснование представлены документы: Договор с ОАО «ПТУ» № 2 от 10.12.2018 (доп. док. п. 57), Договор на оказание транспортных услуг №1/1 от 04.01.2021 с ИП Сорокин М.В. (стр. 168-169 том10), договор №1 оказания транспортных услуг от 01.01.2021 с Лукин С.В., договор №2 оказания транспортных услуг от 01.02.2021 с Лукин С.В. (стр. 154-156 том 12, стр. 187-189 том 13).

Экспертами приняты затраты на погрузку, разгрузку топлива, услуги тракторного парка на 2024 г. в размере 143,08 руб./т., что не превышает цены транспортировки топлива иными видами перевозок по Кемеровской области 224,20 руб./т = 193,86 руб./т\*1,09\*1,061 (без НДС), с учетом ИЦП по грузоперевозкам (109,0 и 106,1), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг. согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг.

Таким образом, затраты на погрузку, разгрузку топлива, услуги тракторного парка принимаются в размере 11 459,12 тыс. руб., что на 5,56 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

По результатам расчёта экспертов, корректировка плановых расходов   
на топливо с расходами по транспортировке в 2024 году, относительно предложений предприятия, составила 17 805,32 тыс. руб. в сторону снижения.

Предприятием заявлен резерв на неснижаемый запас топлива в количестве 2 855 т. на сумму 741,05 тыс. руб.

Эксперты считают обоснованным принять только разницу в цене между ценами топлива с затратами на перевозку в 2024 и 2023 годах на 2 855 т. (неснижаемый запас согласно постановлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.10.2023 № 177).

Эксперты произвели расчет расходов на создание резерва:

(2 855 т \* (2 650,61 руб/т – 2 664,84 руб/т) /1000= -40,63 тыс. руб.

Учитывая, что факт расчетов сложился отрицательный, затраты по резерву на неснижаемый запас топлива принимаем на нулевом уровне.

Всего расходы по статье на 2024 год составят 212 283,09 тыс. руб. Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 18 546,37 тыс. руб.

**9.2 Расходы на электроэнергию с ПНС Восточная**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии в сумме 71 227,60 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 13 543,34 тыс. кВт×ч., в том числе по СН2 – 13 265,86 тыс. кВт×ч., по НН – 277,48 тыс. кВт×ч, а также заявлены расходы по ПНС Восточная на приобретение электрической энергии в сумме 7 085,79 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 1 145,00 тыс. кВт×ч., в том числе по СН2 – 1 145,00 тыс. кВт×ч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 5,26 руб./кВт×ч, по ПНС Восточная средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 6,19 руб./кВт×ч, всего средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 5,33 руб./кВт×ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 13 840,38 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 г. по сравнению с 2020 г.).

Кроме того экспертами принят в расчет объем потребления электроэнергии по ПНС Восточная в размере 1 145 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с удельным потреблением электроэнергии на единицу объема полезного отпуска (5,83 кВт\*ч/Гкал), согласно сведений о ценах, значениях и параметрах, подлежащих представлению органом регулирования для заключения договора аренды муниципального имущества, согласованных Региональной энергетической комиссией Кузбасса (исходящее письмо № М-2-56/3161-01 от 18.10.2023)

Предприятие представило в качестве обоснования расходов:

Расходы электрической энергии по котельным – факт 2022 г. (Раздел электроэнергия п.7.1);

Расход мощности по котельным – факт 2022 г. (Раздел электроэнергия п.7.2);

Затраты на электроэнергию и мощность по котельным - факт 2022 г. (Раздел электроэнергия п.7.3 - п.7.5);

Расчет затрат на электроэнергию на 2024 г. (Раздел электроэнергия п.2);

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01, счету 26 за 2022 г. (раздел Бухгалтерские документы за 2022 п.75,76);

Договоры электроснабжения с ПАО «Кузбассэнергосбыт» по уровням напряжения ВН, СН2 и НН (договоры №№ 301062, 301063 от 01.01.2019)   
(Раздел электроэнергия п.11-12, п.36-37);

Счёт-фактуры к договорам электроснабжения за 2022 год (Раздел электроэнергия п.13-35, п.38-58);

Расчет ДПР, необходимых для заключения договора аренды муниципального имущества Анжеро-Судженского городского округа (Том 1), в том числе: расчет затрат на электроэнергию – ПНС Восточная площадью 294,8 кв.м. с оборудованием на 2023-2025 гг.; расчет среднего тарифа на электроэнергию (СН-2) по объектам согласно договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 301062 (доп. док. п.2).

Цена электрической энергии на 2024 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2022 года, увеличенного на ИЦП по электроэнергии (112,0 и 105,6), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2024 год в размере 5,19 руб./кВт\*ч:

4,389 руб./кВт\*ч × 1,12 ×1,056 = 5,19 руб./кВт\*ч.

Цена электрической энергии по ПНС Восточная на 2024 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2022 года ((по средневзвешенному тарифу за 2022 г. по 25 котельной (по уровню напряжения СН2) к которой присоединены тепловые сети ПНС Восточная)), увеличенного на ИЦП по электроэнергии (112,0 и 105,6), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 и 2024 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2024 год в размере 6,19 руб./кВт\*ч:

5,232 руб./кВт\*ч × 1,12 ×1,056 = 6,19 руб./кВт\*ч.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2024 год составили 75 290,91 тыс. руб., в том числе по ПНС Восточная 7 085,79 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия, составила 3 022,48 тыс. руб. в сторону снижения в связи с корректировкой расчетных объемов потребления электроэнергии и среднего тарифа по электроэнергии.

* 1. **Расходы на холодную воду с ПНС Восточная**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 8 608,14 тыс. руб. при объеме воды 205,30 тыс. м³ и цене 41,93 руб./ м³, в том числе расходы на холодную воду по ПНС Восточная в сумме 0,21 тыс. руб. при объеме воды 0,01 тыс. м³ и цене 41,93 руб./ м³

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 79,84 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведена корректировка объема воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 г. по сравнению с 2020 г.), в том числе объем воды по ПНС Восточная принят в размере 0,01 тыс. м³ согласно Проектной документации по ПНС Восточная (стр.11 - Собственные нужды котельной) (доп. док. п. 52).

ООО «ТеплоРесурс» приобретает воду питьевого качества   
у ООО «Чистая вода» (договоры № 976 от 25.01.2022, № 257вр от 20.01.2022).

В качестве обоснования и подтверждения расходов представлены следующие документы:

Справка об использовании холодной воды 2022 год (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.4);

Отчет о затратах на водоотведение факт 2022 г. (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.34);

Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статьям: «холодное водоснабжение», «водоотведение» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.17.18);

Счета-фактуры (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.50-63);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 20.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.64);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

Экспертами был произведён расчёт в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов питьевой воды ООО «Чистая вода», утвержденных постановлением РЭК Кузбасса № 770 от 18.11.2022. (тариф с 01.01.2024 года – 40,10 руб./м3, с 01.07.2024 года – 44,15 руб./м3).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «Чистая вода» на 2024 г. составил 41,93 руб./м³ (без НДС) (доли по полугодиям составили 0,5481 и 0,4519 исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии (2022 г.)).

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2024 год эксперты предлагают учесть в размере 3 347,68 тыс. руб., в том числе расходы на приобретение холодной воды по НОС Восточная – 0,21 тыс. руб. Отклонение от уровня расходов, предложенных предприятием на 2024 год, составит 5 260,46 тыс. руб. в сторону снижения в связи с корректировкой расчетных объемов воды на производство тепловой энергии (125,46 тыс. м³).

**9.4 Расходы на теплоноситель с ПНС Восточная**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6403,96 тыс. руб. на общее количество теплоносителя 115,14 тыс. м³, в том числе расходы на теплоноситель по ПНС Восточная в сумме 713,03 тыс. руб. при объеме теплоносителя 12,82 тыс. м³.

Стоимость 1 м³ теплоносителя, согласно п. 38 Основ ценообразования,   
с учётом пп. а) п.28 Основ, рассчитана как средневзвешенная, в размере 55,62 руб./м3 (без НДС), согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 752 от 20.12.2019 (ред. от \_\_\_.11.2023 № \_\_\_\_).(тариф с 01.01.2024 года – 53,26 руб./м3, с 01.07.2024 года – 58,37 руб./м3) (доли по полугодиям составили 0,5481 и 0,4519 исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии (2022 г.))

По данной статье учитывается объем теплоносителя на потери   
в тепловых сетях, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области №647 от 19.12.2019 «Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям регулируемых организаций Кемеровской области на 2020 год» в объеме 102,32 тыс. м3, также учитывается объем теплоносителя на потери в тепловых сетях по ПНС Восточная в объеме 12,82 тыс. м3, согласно долгосрочных параметров регулирования согласованных Региональной энергетической комиссией Кузбасса (исходящее письмо № М-2-56/3161-01 от 18.10.2023) (доп. док п. 53).

Расходы на теплоноситель на 2024 год эксперты предлагают учесть   
в размере 6 403,96 тыс. руб., в том числе по ПНС Восточная в размере 713,03 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на 2024 год приведена в таблице 12.

Таблица 12

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя на 2024 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на топливо | 230 088,41 | 212 283,09 | -17 805,32 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 78 313,39 | 75 290,91 | -3 022,48 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 8 608,14 | 3 347,68 | -5 260,46 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 6 403,96 | 6 403,96 | 0,00 |
| 5 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 741,05 | 0,00 | -741,05 |
| 6 | ИТОГО | 324 154,96 | 297 325,65 | -26 829,31 |

По результатам произведенного экспертами собственного расчёта плановых расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2024 год, корректировка относительно предложений предприятия, составила 26 829,31 тыс. руб. в сторону снижения.

1. **Нормативная прибыль с ПНС Восточная**

Согласно п. 41 Методических указаний расходы, относимые   
на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

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

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы,   
в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

По данной статье предприятием не заявлены расходы. Инвестиционная программа предприятия на 2023-2025 гг. утверждена постановлением РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 634, в 2024 г. расходы за счет прибыли отсутствуют. Нормативную прибыль на 2024 год эксперты предлагают учесть в нулевой оценке.

Корректировка отсутствует.

1. **Расчетная предпринимательская прибыль**

**с ПНС Восточная**

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 23 200,51 тыс. руб., в том числе расходы по статье по ПНС Восточная в сумме 868,67 тыс. руб.

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая   
в соответствии с п. 74(1) Основ ценообразования определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, за исключением расходов на топливо, расходов   
на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним, и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

По расчёту экспертов предпринимательская прибыль составит всего: 22 485,10 тыс. руб. = (272 269,00 тыс. руб. (ОР) + 92 390,44 тыс. руб. (НР) + 85 042,55 тыс. руб. (РЭР)) ×5%,

в том числе по расчёту экспертов предпринимательская прибыль составит по ПНС Восточная: 868,67 тыс. руб. = (2 387,81 тыс. руб. (ОР) + 7 186,63 тыс. руб. (НР) + 7 799,03 тыс. руб. (РЭР)) ×5%,

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

Эксперты считают экономически обоснованными принять расходы   
на расчётном уровне в размере 22 485,10 тыс. руб. в том числе расходы по статье по ПНС Восточная в сумме 868,67 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия составит 715,41 тыс. руб. в сторону снижения.

**12. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2022 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

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

Фактические операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 241052,82 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×0,001504) = 241 052,82 тыс. руб.

Где 234 889,94 тыс. руб. это фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 год.

ИПЦ фактический за 2022 г. учтен в размере 113,8%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренного на заседании Правительства РФ от 22.09.2023, опубликованного на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2022 год составили 271 881,44 тыс. руб., что на 12,37 % (29 936,28 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблицах 13 и 14.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2021 | Утверж-дено на 2022 | Факт 2022  в оценке экспертов |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,067 | 0,043 | 0,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | -0,03798 | 0,001504 | 0,001504 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,13 | 166,38 | 166,38 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 241 052,82 | 241 945,16 | 271 881,44 |

Таблица 14

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (5-4) | % отклоне-ний |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 4 124,60 | 4 634,95 | 510,35 | 12,37 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 12 954,65 | 14 557,55 | 1602,9 | 12,37 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 208 330,15 | 234 107,19 | 25 777,04 | 12,37 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 9 973,92 | 11 208,01 | 1 234,09 | 12,37 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 4 531,63 | 5 092,33 | 560,7 | 12,37 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 17,44 | 19,60 | 2,16 | 12,37 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 2 012,77 | 2 261,81 | 249,04 | 12,37 |
| 10 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 241 945,16 | 271 881,44 | 29 936,28 | 12,37 |

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 расходы на очистку стоков в 2022 году составили 1 111,89 тыс. руб., что на 112,66 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на утилизацию ЗШО в 2022 году составили 3 380,91 тыс. руб., что на 2 109,86 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2022 год составили 1 119,03 тыс. руб., что на 101,06 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2022 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2022 году составили 387,89 тыс. руб., что на 61,93 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2022 году составили 53 249,62 тыс. руб., что на 5 249,92 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы по сомнительным долгам в 2022 году составили 397,55 тыс. руб., что на 397,55 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 9 862,71 тыс. руб., что на 2 704,21 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические расходы по налогу на прибыль составили 0,00 тыс. руб., что соответствует принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2022 году составили 69 509,60 тыс. руб., что на 313,95 тыс. руб. (0,45 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 15.

Таблица 15

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2022 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) | % откло-нений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Очистка стоков | 1 224,55 | 1 111,89 | -112,66 | -9,20 |
| 2 | Расходы на утилизацию ЗШО | 1 271,05 | 3 380,91 | 2 109,86 | 165,99 |
| 3 | Арендная плата | 1 220,09 | 1 119,03 | -101,06 | -8,28 |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 449,82 | 387,89 | -61,93 | -13,77 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 58 499,54 | 53 249,62 | -5 249,92 | -8,97 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 397,55 | 397,55 | 0,00 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 158,50 | 9 862,71 | 2 704,21 | 37,78 |
| 8 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Итого неподконтрольных расходов | 69 823,55 | 69 509,60 | -313,95 | -0,45 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2022 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2022 году представлены в Приложении №2.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 12.

Определения фактической цены ресурсов по итогу 2022 года

Таблица 16

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2022 год | Фактичес-кая цена, принятая экспертами (2022 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Цена натурального топлива, руб./т (без НДС) | 1 696,13 | 1 664,92 | Цена учтена по цене по каменному углю сортомарки Др по Кемеровской области – Кузбассу за 2022 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2022) 1 664,92 руб./т (без НДС) |
| 2 | Транспортировка топлива ж/д транспортом, руб./т (без НДС) | 559,04 | 559,04 | Цена 559,04руб./т (без НДС) равна ж/д тарифу по ООО «Кузбасстопливосбыт» согласно Заключению по уровню цен на топливо твердое, реализуемое гражданам, управляющим организациям, товариществам собственников жилья, созданным в целях удовлетворения потребностей граждан в жилье на территории Кемеровской области с 01.07.2019 по Анжеро-Судженскому филиалу на 2020г. с ИЦП по транспортировке 1,163 и 1,041 (2021,2022) |
| 3 | Транспортировка топлива автотранспортом, руб./т (без НДС) | 111,78 | 110,02 | Цена ниже цены по транспортировке топлива автотранспортом по Кемеровской области – Кузбассу за 2021 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2021) 399,52 руб**./т** (без НДС) |
| 4 | Погрузка, разгрузка, услуги тракторного парка, всего | 123,78 | 123,72 | Цена ниже цены по транспортировке топлива иными видами перевозок по Кемеровской области – Кузбассу за 2022 г. (шаблон ARM.TOPL.Q4.2022) 193,86 руб./т (без НДС) |
| 5 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 4,389 | 4,389 | Фактический средневзвешенный тариф за 2022 г. (4,389 руб. кВт\*ч) |
| 6 | Цена холодной воды (питьевой), руб./м³ | 38,26 | 38,26 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на питьевую воду) по постановлению РЭК Кузбасса:  1) № 816 от 20.12.2021 г. (ред. от 28.11.2022 № 771) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (г. Анжеро-Судженский городской округ)» |
| 7 | Цена водоотвведения, руб./м³ | 32,97 | 32,97 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на водоотведение) по постановлению РЭК Кузбасса:  1) № 816 от 20.12.2021 г. (ред. от 28.11.2022 № 771) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (г. Анжеро-Судженский городской округ)» |
| 8 | Цена теплоносителя, руб./м³ | 47,70 | 33,23 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф на теплоноситель) по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области: № 752 от 20.12.2019 (ред. от 07.12.2021 № 628) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый  ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020- 2022 годы». |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 258 086,89 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 17.

Таблица 17

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

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 187 632,49 | 193 193,16 | 5 560,67 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 59 226,49 | 59 421,39 | 194,9 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 2 072,25 | 2 072,25 | 0,00 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | 3 400,42 | 3 400,09 | -0,33 |
| 5 | ИТОГО | 252 331,65 | 258 086,89 | 5 755,24 |

4.Нормативный уровень прибыли для ООО «Теплоресурс» на 2022 год установлен постановлением РЭК КО от 20.12.2019 г. № 751 в размере 0,00%.

Фактический уровень прибыли за 2022 год составил 0,00 тыс. руб.

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

Фактическая предпринимательская прибыль за 2022 год составила 18 823,39 тыс. руб., принята на уровне утвержденной на 2022 год.

6. Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования при установлении тарифов на 2021 год по итогу 2019 г. в сумме (- 28 671,39 тыс. руб. частично учтен при принятии факта 2021 года в сумме (-12 188,33 тыс. руб.). При расчете фактических затрат по итогу 2022 г. учтена оставшаяся сумма (-16 483,06) тыс. руб.

7. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2022 год (по итогу деятельности предприятия в 2020 году) были приняты в размере 17 649,41 тыс. руб.

8. Корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая в связи с неисполнением инвестиционной программы, учтенная при установлении тарифов на 2022 год (по итогу деятельности предприятия в 2020 году) была принята в размере (-4 132,21) тыс.руб.

9. Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 584 915,46 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 584 915,46 тыс. руб.

10. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 553 248,34 тыс. руб. Тарифы для ООО «ТеплоРесурс» на 2022 год утверждены постановлением РЭК КО от 20.12.2019 № 751 (ред. от 07.12.2021 № 627, ред. от 25.11.2022 № 685) (с 01.01.2022 – 2 766,95 руб./Гкал, с 01.07.2022 – 2 885,82 руб./Гкал, с 01.12.2022 – 3 265,41 руб./Гкал,).

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2022 год представлен в таблице 18.

Таблица 18

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потреби-тельский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 105 765,21 | 2 766,95 | 292 647,05 |  |  |
| С 01.07 по 30.11 | 63 467,21 | 2 885,82 | 183 154,95 |  |  |
| С 01.12 по 31.12 | 23 717,19 | 3 265,41 | 77 446,34 |  |  |
| Итого за год | 192 949,61 | 553 248,34 | 553 248,34 | 584 915,46 | 31 667,12 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2024 год, был проведен анализ деятельности предприятия 2022 г. По итогу анализа деятельности предприятия в 2022 году в необходимую валовую выручку (НВВ) предприятия, для установления тарифов на тепловую энергию на 2024 год, необходимо включить сумму в размере 31 667,12 тыс. руб. (в ценах 2022 года).

Дельта НВВ (в ценах 2022 г) по тепловой энергии составила:

31 667,12 тыс. руб. = (584 915,46 тыс. руб. – 553 248,34 тыс. руб.).

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

31 667,12 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ) × 1,072 (ИПЦ) = 35 916,09 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на тепловую энергию на 2024 г., предлагаем не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2024 г. в сумме 31667,12 тыс. руб. (в ценах 2022 г.), а учесть в последующие периоды.

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

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле в соответствии с п. 53 Методических указаний:

 (тыс. руб.),

где:

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

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

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

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

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

 (тыс. руб.),

где:

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

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

Инвестиционная программа предприятия на 2019-2021 годы утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2018 № 298 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «ТеплоРесурс» (г. Анжеро-Судженск), в сфере теплоснабжения на 2019-2021 годы». На 2022 год не была утверждена инвестиционная программа.

Корректировка НВВ в связи с неисполнением инвестиционной программы (дельта КИП) отсутствует.

**14.Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ООО «ТеплоРесурс» 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 потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год и составила 669 413,05 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год постатейно отражен в таблице 19.

Таблица 19

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Отклонение  (4-3) | Динамика расходов, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 254 297,83 | 272 269,00 | 17 971,17 | 7,07 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 80 267,12 | 92 390,44 | 12 123,32 | 15,10 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 257 532,96 | 297 325,65 | 39 792,69 | 15,45 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 20 005,86 | 22 485,10 | 2 479,24 | 12,39 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2022 года | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Итого необходимая валовая выручка | 612 103,76 | 684 470,19 | 72 366,43 | 11,82 |
| В том числе на потребительский рынок | 612 103,76 | 684 470,19 | 72 366,43 | 11,82 |
| 11 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 0,00 | -15 632,00 | -15 632,00 | 0,00 |
| 12 | Итого скорректированная необходимая валовая выручка | 612 103,76 | 668 838,19 | 56 734,43 | 9,27 |
| В том числе на потребительский рынок | 612 103,76 | 668 838,19 | 56 734,43 | 9,27 |

Общая величина НВВ на 2024 год должна составить 668 838,19 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 668 838,19 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 82 436,02 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 82 436,02 тыс. руб.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в таблице 20.

Таблица 20

| № п.п. | Наименование расхода | 2024 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения (4)-(3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 272 269,00 | 272 269,00 | 0,00 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 98 415,75 | 92 390,44 | -6 025,31 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 324 154,96 | 297 325,65 | -26 829,31 |
| 4. | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Расчетная предпринимательская прибыль | 23 200,51 | 22 485,10 | -715,41 |
| 6. | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 2 813,99 | 0,00 | -2 813,99 |
| 8. | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. | ИТОГО необходимая валовая выручка | 720 854,22 | 684 470,19 | -36 384,03 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 724 854,22 | 684 470,19 | -36 384,03 |
| 13 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 30 420,00 | -15 632,00 | -46 052,00 |
| 14 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 751 274,22 | 668 838,19 | -82 436,02 |
| 15 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 751 274,22 | 668 838,19 | -82 436,02 |

**15. Расчет тарифов на тепловую энергию ООО «****ТеплоРесурс»**

**на 2024 год**

Общая величина НВВ на 2024 год составила 668 838,19 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 668 838,19 тыс. руб.

Таблица 21

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 668 838,19 |
| 1.1 | 1 полугодие | 351 377,71 |
| 1.2 | 2 полугодие | 317 460,48 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 196 308 |
| 2.1 | 1 полугодие | 107 606 |
| 2.2 | 2 полугодие | 88 702 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал |  |
| 3.1 | с 01.01.2024 | 3 265,41 |
| 3.2 | с 01.07.2024 | 3 578,96 |
| 4 | Рост тарифа, % | 9,60 |

**16. Расчет тарифов на теплоноситель**

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

Тарифы на теплоноситель на 2020-2025 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 (ред. от 25.11.2022 г. № 686) «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, на 2020 - 2025 годы».

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020-2025 годы установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 753 (ред. от 25.11.2022 г. № 687) «Об установлении ООО «ТеплоРесурс» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, на 2020-2025 годы»

Тарифы на теплоноситель на 2023 год установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ТеплоРесурс» на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020 - 2025 годы» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 686).

Тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 753 «Об установлении ООО «ТеплоРесурс» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Анжеро-Судженска, на 2020 - 2025 годы» (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 687).

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя на 2024 г. экспертами принята в размере 445,29 тыс. м³. Объем теплоносителя   
на технологические нужды предприятия принят экспертами на уровне, учтенном в составе затрат на производство и реализацию тепловой энергии 102 319,40 м³ (Постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2019 № 647). Потери теплоносителя в тепловых сетях ПНС Восточная в размере 12 820 м³ установлены долгосрочными параметрами регулирования (ДПР), согласованные Региональной энергетической комиссией Кузбасса (исходящее письмо № М-2-56/3161-01 от 18.10.2023).

Таблица 22

Баланс теплоносителя на 2024 год с ПНС Восточная

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | | | | Ед. изм. | Предложения экспертов на 2024 год | | |
| Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Теплоноситель всего, в т.ч. | | | | тыс. м3 | 445,29 | 238,23 | 207,06 |
| Теплоноситель на сторону, в т.ч. | | | | тыс. м3 | 392,90 | 210,20 | 182,70 |
| - жилищные организации | | | | тыс. м3 | 242,59 | 129,78 | 112,81 |
| - бюджетные организации | | | | тыс. м3 | 27,72 | 14,83 | 12,89 |
| - прочие потребители | | | | тыс. м3 | 7,46 | 3,99 | 3,47 |
| - производственные нужды предприятия (потери) | | | | тыс. м3 | 102,32 | 54,74 | 47,58 |
| - производственные нужды предприятия (потери ПНС Восточная) | | | | тыс. м3 | 12,82 | 6,86 | 5,96 |
| Технологические нужды (отмывка системы ХВО) | | | | тыс. м3 | 52,39 | 28,03 | 24,36 |
|  |  |  |  |  |

Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации теплоносителя в 2022 году:   
1 полугодие – 53,5%, 2 полугодие – 46,5%.

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:

**17. Расчёт операционных (подконтрольных) расходов   
на теплоноситель на 2024 год без ПНС Восточная**

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



Количество условных единиц ООО «ТеплоРесурс» в 2024 году   
по сравнению с 2023 годом не меняется.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

= 521,34 тыс. руб.×(1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) =

= 553,29 тыс. руб.

Где 521,34 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2023 год.

Операционные расходы состоят только из химических реагентов. Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 23.

Таблица 23

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2024 год долгосрочного периода регулирования на теплоноситель

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утвержде-но на 2022 | Утверждено на 2023 | Предложение экспертов на 2024 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 1,06 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,001505 | 0,002103 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,38 | 166,38 | 166,73 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К эл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 496,02 | 521,34 | 553,29 |

Таким образом, рост уровня операционных расходов на 2024 год составил 106,13% (553,29 тыс. руб. / 521,34 тыс. руб.). Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Предприятием были заявлены расходы на уровне 553,29 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов составил 553,29 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**18. Неподконтрольные расходы на теплоноситель без ПНС Восточная**

По данной статье предприятием заявлены расходы на услуги водоотведения в сумме 2 862,47 тыс. руб. (на общий объем стоков 52,39 тыс. м3, в том числе от ООО «Чистая вода» –25,56 тыс. м3, от ООО «Сети-Ком» – 26,82 тыс. м3).

Экспертами приняты стоки в количестве 52,39 тыс. м3 (количество теплоносителя необходимое на отмывку систем ХВО).

Предприятием представлены:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя – факт 2022 г., план 2024 г. (доп. док. п.50);

- Физические показатели ООО «ТеплоРесурс» по водоотведению (факт 2022, план 2024) (доп. док. п.48);

- Справка об использовании холодной воды 2022 год (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.4);

- Отчет о затратах на водоотведение факт 2022 г. (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.34);

- Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статьям: «холодное водоснабжение», «водоотведение» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.17.18);

- Счета-фактуры (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.50-63);

- Договор холодного водоснабжения № 257вр от 20.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.64);

- Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

- Договор водоотведения от 01.01.2022 г. с ООО «СЕТИ-КОМ» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

Расходы на услуги водоотведения в сумме 2 862,47 тыс. руб. рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования.

Водоотведение осуществляет:

1. ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ) (договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 770 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Чистая вода» (Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.01.2024 г. –33,74 руб./м³ (без НДС);

- с 01.07.2024 г. – 36,46 руб./м³ (без НДС).

Средневзвешенный тариф водоотведения от ООО «Чистая вода» на 2024 г. составил 34,97 руб./м³ (без НДС) (доли по полугодиям составили 0,5481 и 0,4519 исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии (2022 г.).

2. ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ) (договор водоотведения от 01.01.2022 г.).

Тариф утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 17.11.2020 № 362 (ред. от 24.11.2022 №447) «Об утверждении производственной программы в сфере водоотведения и об установлении тарифов на водоотведение ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» по периодам:

- с 01.12.2022 г. по 31.12.2023 – 70,3 руб./м³ (НДС не облагается).

Эксперты предлагают использовать тариф 2023 г. по водоотведению, согласно постановлению РЭК КО от 24.11.2022 № 447 по ООО «СЕТИ-КОМ» (пгт. Рудничный Анжеро-Судженский городской округ)» увеличенный на ИЦП по водоснабжению (104,4), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2024 год в размере 73,39 руб./м³.

Всего расходы на водоотведение на 2024 год эксперты предлагают учесть в размере 2 862,47 тыс. руб., со средним тарифом покупки 54,64 руб./м³ (без НДС). Корректировка отсутствует.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу теплоносителя в 2024 году, по мнению экспертов, составит 2 862,47 тыс. руб.

Таблица 24

Реестр неподконтрольных расходов на 2024 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Предложе-ние предприятия на 2024 год | Предложе-  ние  экспертов на 2024 год | Расходы, не включаемые в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на стоки | тыс. руб. | 2 862,47 | 2 862,47 | 0,00 |
| 1.1 | Объем стоков (покупка) | тыс. м3 | 52,39 | 52,39 | 0,00 |
| 1.2 | Цена стоков (покупка) | руб. / м3 | 54,64 | 54,64 | 0,00 |
|  | ИТОГО неподконтрольных расходов | тыс. руб. | 2 862,47 | 2 862,47 | 0,00 |

**19.** **Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя с ПНС Восточная**

**19.1 Расходы на холодную воду**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме 18 671,11 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 445,29 тыс. м³ и цене 41,93 руб./м³.

ООО «ТеплоРесурс» приобретает воду питьевого качества   
у ООО «Чистая вода» (договоры № 976 от 25.01.2022, № 257вр от 20.01.2022).

В качестве обоснования и подтверждения расходов представлены следующие документы:

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя – факт 2022 г., план 2024 г. (доп. док. п.50);

Справка об использовании холодной воды 2022 год (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.4);

Отчет о затратах на водоотведение факт 2022 г. (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.34);

Карточка счета 20.01 за 2021 г. по статьям: «холодное водоснабжение», «водоотведение» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.17.18);

Счета-фактуры (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.50-63);

Договор холодного водоснабжения № 257вр от 20.01.2022   
с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.64);

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 976 от 25.01.2022 с ООО «Чистая вода» (Раздел Холодное водоснабжение, водоотведение п.49);

Экспертами был произведён расчёт в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов питьевой воды ООО «Чистая вода», утвержденных постановлением РЭК Кузбасса № 770 от 18.11.2022. (тариф с 01.01.2024 года – 40,10 руб./м3, с 01.07.2024 года – 44,15 руб./м3).

Средневзвешенный тариф покупки воды от ООО «Чистая вода» на 2024 г. составил 41,93 руб./м³ (без НДС) (доли по полугодиям составили 0,5481 и 0,4519 исходя из фактического полезного отпуска тепловой энергии (2022 г.)).

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2024 год эксперты предлагают учесть в размере 18 671,11 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 445,29 тыс. м³. Корректировка отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на 2024 год приведена в таблице 25.

Таблица 25

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Расходы, не включа-емые  в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 18 671,11 | 18 671,11 | 0,00 |
| 2 | Объем исходной воды (покупка) | тыс. м3 | 445,29 | 445,29 | 0,00 |
| 3 | Цена исходной воды (покупка) | руб. / м3 | 41,93 | 41,93 | 0,00 |
|  | ИТОГО расходов на энергетические ресурсы | тыс. руб. | 18 671,11 | 18 671,11 | 0,00 |

**20.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2022 год**

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

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

- операционные расходы предприятия, определённые исходя из фактических значений параметров расчёта тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая прибыль.

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

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

Фактические операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами на уровне значений, рассчитанных исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

= 494,19 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,138) × (1+0,75×0) = 558,27 тыс. руб.

Где 494,19 тыс. руб. это фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2021 год.

ИПЦ фактический за 2022 г. учтен в размере 113,8%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, одобренного на заседании Правительства РФ от 22.09.2023, опубликованного на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Таким образом, фактические операционные расходы за 2022 год составили 558,27 тыс. руб., что на 12,97 % (64,08 тыс. руб.) выше уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2022 год.

Фактические операционные расходы представлены в таблице 26.

Таблица 26

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| 2021 | Утвержде-но на 2022 | факт 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,043 | 0,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | -0,03798 | 0,0015 | 0,00361 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 1016,33 | 1016,33 | 1016,33 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 166,13 | 166,38 | 166,13 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 494,19 | 496,02 | 558,27 |

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

Фактические расходы на очистку стоков в 2022 году составили 851,71 тыс. руб., что на 299,18 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на теплоноситель на 2022 год.

Реестр неподконтрольных расходов за 2022 год представлен в таблице 27

Таблица 27

Реестр неподконтрольных расходов за 2022 год

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Ед. изм. | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на стоки | тыс. руб. | 1 150,89 | 851,71 | -299,18 |
| 1.1 | Объем стоков (покупка) | тыс. м3 | 52,39 | 25,70 | -26,69 |
| 1.2 | Цена стоков (покупка) | руб. / м3 | 21,97 | 33,14 | 11,17 |
|  | ИТОГО неподконтрольных расходов | тыс. руб. | 1 150,89 | 851,71 | -299,18 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2022 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2022 году представлены в Приложении №3.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 16 606,91 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства теплоносителя представлен в таблице 28.

Таблица 28

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, тыс. руб. | 12 229,32 | 16 606,91 | 4 377,59 |
| 3.1 | Объем исходной воды, м³ | 468,10 | 432,47 | -35,63 |
| 3.2 | Цена исходной воды (средневзвешенный тариф), руб./ м³ | 26,13 | 38,40 | 12,27 |
|  | ИТОГО | 12 229,32 | 16 606,91 | 4 377,59 |

4.Нормативный уровень прибыли для ООО «Теплоресурс» на 2022 год отсутствует, так как мероприятия касаемые теплоносителя в инвестиционной программе отсутствуют.

5. Фактическая необходимая валовая выручка за 2022 год составила 18 016,89 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 18 016,89 тыс. руб.

6. Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 13 420,76 тыс. руб. Тарифы для ООО «ТеплоРесурс» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 07.12.2021 № 628, постановлением РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 686.

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2022 год представлен в таблице 29.

Таблица 29

Расчёт товарной выручки ООО «ТеплоРесурс» за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительс-кий рынок, м³ | Размер тарифа, руб./м³ | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 203 209,41 | 33,23 | 6752,65 |  |  |
| С 01.07 по 30.11.2022 | 137 407,84 | 33,23 | 4566,06 |  |  |
| С 01.12 по 31.12.2022 | 39 467,68 | 53,26 | 2102,05 |  |  |
| Итого за год | 380 084,93 |  | 13 420,76 | 18 016,89 | 4 596,13 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2024 год, был проведен анализ деятельности предприятия в 2022 году. По итогу анализа деятельности предприятия в 2022 году в необходимую валовую выручку предприятия, для установления тарифов на теплоноситель на 2024 год, необходимо включить сумму в размере 4596,13 тыс. руб. (в ценах 2022 года).

Дельта НВВ (в ценах 2022 г) по теплоносителю составила:

4 596,13 тыс. руб. (18 016,89 тыс. руб. – 13 420,76 тыс. руб.).

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

4 596,13 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ) × 1,072 (ИПЦ) = 5 212,82 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на теплоноситель на 2024 г., предлагаем не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2024 г. в сумме 4 596,13 тыс. руб. (в ценах 2022 г.), а учесть в последующие периоды.

**21. Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель**

**методом индексации установленных тарифов**

**ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год**

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

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2020 – 2025 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год.

Таблица 30

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на теплоноситель по ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год

тыс. руб.

| N п/п | Наименование расхода | 2024 год | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонения  (4)-(3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Операционные (подконтрольные) расходы | 553,29 | 553,29 | 0,00 |
| 2. | Неподконтрольные расходы | 2 862,47 | 2 862,47 | 0,00 |
| 3. | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 18 671,11 | 18 671,11 | 0,00 |
| 4. | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 5 306,41 | 0,00 | -5 306,41 |
| 6. | ИТОГО необходимая валовая выручка на производство теплоносителя | 27 393,27 | 22 086,87 | -5 306,40 |
| 7. | в том числе на потребительский рынок | 27 393,27 | 22 086,87 | -5 306,40 |
| 8 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0,00 | -111,90 | -111,90 |
| 9 | ИТОГО необходимая валовая выручка на производство теплоносителя | 27 393,27 | 21 974,97 | -5 418,30 |
| 10 | в том числе на потребительский рынок | 27 393,27 | 21 974,97 | -5 418,30 |

**22. Тарифы** **ООО «ТеплоРесурс» на теплоноситель на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки в размере 21 974,97 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 392,90 тыс. м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «ТеплоРесурс» на 2024 год.

Тарифы на теплоноситель ООО «ТеплоРесурс», приведены в таблице 31.

Таблица 31

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 21 974,97 |
| 1.1 | 1 полугодие | 11 195,47 |
| 1.2 | 2 полугодие | 10 779,50 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке, тыс. м3 | 392,90 |
| 2.1 | 1 полугодие | 210,20 |
| 2.2 | 2 полугодие | 182,70 |
| 3 | Тариф, руб./ м3 |  |
| 3.1 | с 01.01.2024 года | 53,26 |
| 3.2 | с 01.07.2024 года | 58,37 |
| 4 | Рост тарифа, % | 9,60 |

**23. Тарифы на горячую воду**

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

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2024 год, согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде составляет:

Таблица 32

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2024 | 3 265,41 |
| с 01.07.2024 | 3 578,96 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ООО «ТеплоРесурс», приняты в соответствии   
с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.06.2019 № 164 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Анжеро-Судженского городского округа»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0634 | 0,0583 | 0,0685 | 0,0634 |

Таблица 33

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2024 год для ООО «ТеплоРесурс» в следующем виде:

Таблица 34

Тарифы ООО «ТеплоРесурс» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения, реализуемую на потребительском рынке

Анжеро-Судженского городского 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) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м³ \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ООО «ТеплоРесурс» | с 01.01.2024 | 312,35 | 292,36 | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3 265,41 |
| с 01.07.2024 | 342,34 | 320,42 | 364,24 | 342,34 | 285,28 | 267,02 | 303,53 | 285,28 | 58,37 | 3 578,96 |
| Рост тарифов с 01.07.2024 | % |  |  |  |  | 9,60 | 9,60 | 9,60 | 9,60 | 9,59 | 9,60 |

Приложение 1 Физические показатели ООО «ТеплоРесурс»;

Приложение 2 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «ТеплоРесурс» за 2022 г. и на 2024 г.;

Приложение 3 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя ООО «ТеплоРесурс» за 2022 г. и на 2024 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 1 |  |
| **ФИЗИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ООО "ТеплоРесурс" (Анжеро-Судженск)** | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Утверждено на 2022 | **Факт предприятия за 2022 год** | **Факт 2022 в оценке экспертов** | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | *ПНС Восточная 2024* | Всего с ПНС | Предложение экспертов на 2024 год | *ПНС Восточная 2024* | Всего с ПНС | Отклонение |
|  |
|  | Количество котельных | | шт | 22 | 22 | 22 | *0* | 22 | 22 |  | 22 | 22 |  | 22 | 0 |  |
|  | **Нормативная выработка тепловой энергии** | | **Гкал** | **249 025,57** | **258 765,80** | **246 892,23** | ***9 740,23*** | **241 364,51** | **250 050,21** | **2 483,00** | **252 533,21** | **250 063,00** | **2 483,00** | **252 546,00** | **12,79** |  |
|  | Отпуск в сеть | | Гкал | 242 824,83 | **252 565,06** | **240 744,61** | *9 740,23* | 235 246,00 | 244 102,71 | **2 483,00** | **246 585,71** | **244 103,00** | **2 483,00** | **246 586,00** | **0,29** |  |
|  | Полезный отпуск | | Гкал | 195 029,83 | 192 949,61 | 192 949,61 | *-2 080,22* | 187 451,00 | 196 307,71 | 0,00 | **196 307,71** | **196 308,00** | **0,00** | **196 308,00** | **0,29** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | **Гкал** | **195 029,83** | **192 949,61** | **192 949,61** | ***-2 080,22*** | **187 451,00** | **196 307,71** | **0,00** | **196 307,71** | **196 308,00** | **0,00** | **196 308,00** | **0,29** |  |
|  |  | жилищные организации | Гкал | 138 344,98 | 149 245,74 | 149 245,74 | *10 900,76* | 147 861,55 | 151 156,93 |  | 151 156,93 | 149 499,00 |  | 149 499,00 | -1 657,93 |  |
|  |  | бюджетные организации | Гкал | 36 192,39 | 24 496,01 | 24 496,01 | *-11 696,38* | 30 231,89 | 25 520,01 |  | 25 520,01 | 26 236,00 |  | 26 236,00 | 715,99 |  |
|  |  | прочие потребители | Гкал | 20 492,46 | 19 207,86 | 19 207,86 | *-1 284,60* | 9 357,56 | 19 630,77 |  | 19 630,77 | 20 573,00 |  | 20 573,00 | 942,23 |  |
|  |  | производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | **Гкал** | **53 995,74** | **65 816,19** | **53 942,62** | ***11 820,45*** | **53 913,51** | **53 742,50** | **2 483,00** | **56 225,50** | **53 755,00** | **2 483,00** | **56 238,00** | **12,50** |  |
|  |  | на собственные нужды котельных | Гкал | 6 200,74 | 6 200,74 | 6 147,62 | *0,00* | 6 118,51 | 5 947,50 |  | 5 947,50 | 5 960,00 |  | 5 960,00 | 12,50 |  |
|  |  | в тепловых сетях, всего | Гкал | 47 795,00 | 59 615,45 | 47 795,00 | *11 820,45* | 47 795,00 | 47 795,00 | 2 483,00 | 50 278,00 | 47 795,00 | 2 483,00 | 50 278,00 | 0,00 |  |
|  |  | в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | *по нормативам РЭК* | *Гкал* | *47 795,00* | *47 795,00* | *47 795,00* | *0,00* | *47 795,00* | *47 795,00* | *2 483,00* | 50 278,00 | 47 795,00 |  | 47 795,00 | -2 483,00 |  |
|  |  | *по приборам учета* | *Гкал* | *0,00* | *11 820,45* | *0,00* | *11 820,45* | *0,00* | *0,00* |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **1.** | **Энергетические ресурсы** | | **тыс.руб.** | **252 331,65** | **292 776,32** | **258 086,89** | *40 444,67* | **257 532,96** | **316 355,92** | **7 799,03** | **324 154,96** | **289 526,61** | **7 799,03** | **297 325,65** | **-26 829,31** |  |
| **1.1.** | **Расходы на топливо, всего** | | **тыс.руб.** | **187 632,49** | **220 299,54** | **193 193,16** | *32 667,05* | **191 980,66** | **230 829,47** | **0,00** | **230 829,47** | **212 283,09** |  | **212 283,09** | **-18 546,37** |  |
| 1.1.1. | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | | кг у.т/Гкал | 230,70 | 242,58 | 230,70 | *11,88* | 229,60 | 230,60 |  | 230,60 | 230,60 |  | 230,60 | 0,00 |  |
|  |  | уголь каменный | кг у.т/Гкал | 230,70 | 242,58 | 230,70 | *11,88* | 229,60 | 230,60 |  | 230,60 | 230,60 |  | 230,60 | 0,00 |  |
| 1.1.2. | Тепловой эквивалент | |  | 0,73 | 0,70 | 0,71 | *-0,03* | 0,75 | 0,71 |  | 0,71 | 0,71 |  | 0,71 | 0,00 |  |
|  |  | уголь каменный |  | 0,73 | 0,70 | 0,71 | *-0,03* | 0,75 | 0,71 |  | 0,71 | 0,71 |  | 0,71 | 0,00 |  |
| 1.1.3. | Удельный расход натурального топлива, в т.ч. | | кг/Гкал | 316,65 | 349,04 | 324,93 | *32,39* | 305,15 | 328,09 |  | 328,09 | 324,79 |  | 324,79 | -3,31 |  |
|  |  | уголь каменный | кг/Гкал | 316,65 | 349,04 | 324,93 | *32,39* | 305,15 | 328,09 |  | 328,09 | 324,79 |  | 324,79 | -3,31 |  |
| 1.1.4. | Расход натурального топлива | | т | 76 889,77 | 88 154,46 | 78 225,04 | *11 264,69* | 71 784,20 | 80 088,57 |  | 80 088,57 | 80 088,35 |  | 80 088,35 | -0,22 |  |
|  |  | уголь каменный | т | 76 889,77 | 88 154,46 | 78 225,04 | *11 264,69* | 71 784,20 | 80 088,57 |  | 80 088,57 | 80 088,35 |  | 80 088,35 | -0,22 |  |
| 1.1.5. | Естественная убыль натурального топлива, всего в т.ч. | | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | при ж.д.перевозках | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | при автомобильных перевозках | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.1.6. | Средневзвешенный интегральный коэффициент К | |  | 1,00 | 1,00 |  | *0,00* | 1,00 | 1,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.1.7. | Расход натурального топлива с учетом естественной убыли и потерь, всего, в т.ч. | | т | **76 889,77** | **88 154,46** | **78 225,04** | *11 264,69* | **71 784,20** | 80 088,57 |  | **80 088,57** | **80 088,35** | **0,00** | **80 088,35** | **-0,22** |  |
|  |  | уголь каменный | т | 76 889,77 | 88 154,46 | 78 225,04 | *11 264,69* | 71 784,20 | 80 088,57 |  | 80 088,57 | 80 088,35 | 0,00 | 80 088,35 | -0,22 |  |
| 1.1.8. | Цена натурального топлива с учетом ж/д тарифа | | руб/т | 1 582,60 | **1 696,13** | 1 664,92 | *113,53* | 1 827,87 | **1 846,74** |  | 1 846,74 | 1 646,77 |  | 1 646,77 | -199,97 |  |
|  |  | уголь каменный | руб/т | 1 582,60 | 1 696,13 | 1 664,92 | *113,53* | 1 827,87 | 1 846,74 |  | 1 846,74 | 1 646,77 |  | 1 646,77 | -199,97 |  |
| 1.1.9. | Стоимость топлива, всего в том числе | | тыс.руб. | 121 685,75 | **149 521,61** | 130 238,44 | *27 835,86* | **131 212,43** | **147 902,77** |  | 147 902,77 | 131 887,29 | 0,00 | 131 887,29 | -16 015,48 |  |
|  |  | уголь каменный | тыс.руб. | 121 685,75 | 149 521,61 | 130 238,44 | *27 835,86* | 131 212,43 | 147 902,77 |  | 147 902,77 | 131 887,29 | 0,00 | 131 887,29 | -16 015,48 |  |
| 1.1.10. | Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | | тыс.руб. | 64 576,86 | **69 310,84** | 61 496,23 | *4 733,98* | **60 080,85** | **82 185,65** |  | 82 185,65 | 80 395,80 | 0,00 | 80 395,80 | -1 789,84 |  |
| 1.1.10.1. |  | автомобильные перевозки | тыс.руб. | 7 624,93 | 9 117,33 | 8 086,91 | *1 492,40* | 9 596,11 | 11 359,32 |  | 11 359,32 | 9 575,20 | 0,00 | 9 575,20 | -1 784,12 |  |
| *руб/т* | *99,17* | *103,42* | *103,38* | *4,26* | *133,68* | *141,83* |  | *141,83* | *119,56* |  | *119,56* | *-22,28* |  |
| 1.1.10.2. |  | железнодорожные перевозки | тыс.руб. | 42 984,84 | 49 281,87 | 43 731,32 | *6 297,03* | 41 835,08 | 59 361,65 |  | 59 361,65 | 59 361,49 | 0,00 | 59 361,49 | -0,16 |  |
| *руб/т* | *559,04* | *559,04* | *559,04* | *0,00* | *582,79* | *741,20* |  | *741,20* | *741,20* |  | *741,20* | *0,00* |  |
| 1.1.10.3. |  | погрузка, разгрузка, услуги тракторного парка, всего | тыс.руб. | 13 967,09 | **10 911,65** | 9 678,00 | *-3 055,44* | 8 649,66 | **11 464,68** |  | 11 464,68 | 11 459,12 | 0,00 | 11 459,12 | -5,56 |  |
| *руб/т* | *181,65* | *123,78* | *123,72* | *-57,87* | *120,50* | *143,15* |  | *143,15* | *143,08* |  | *143,08* | *-0,07* |  |
|  | *в том числе* |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  | *0,00* | *0,00* |  |
|  | *а) услуги ПТУ и РЖД по поставке вагонов в угольный склад* | *тыс.руб.* | *1 117,37* | *3 221,33* |  | *2 103,96* | *1 394,15* | *3 384,54* |  | *3 384,54* |  |  | *0,00* | *-3 384,54* |  |
|  | *б) работа тракторной техники в угольном складе* | *тыс.руб.* | *12 849,72* | *7 690,32* |  | *-5 159,40* | *7 255,51* | *8 080,14* |  | *8 080,14* |  |  | *0,00* | *-8 080,14* |  |
|  | *в) прочее* | *тыс.руб.* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  |  | *0,00* | *0,00* |  |
| 1.1.11. | Транспортировка угля | | руб/т | 839,86 | 786,24 | 786,14 | *-53,62* | 836,96 | 1 026,18 |  | 1 026,18 | 1 003,84 |  | 1 003,84 | -22,35 |  |
| 1.1.12. | Стоимость угля с учетом доставки | | руб/т | 2 422,46 | **2 482,38** | 2 451,06 | *59,91* | 2 664,84 | **2 872,92** |  | 2 872,92 | 2 650,61 |  | 2 650,61 | -222,31 |  |
|  | **Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке** | | **тыс.руб.** | **186 262,61** | **218 832,45** | **191 734,67** | *32 569,84* | **191 293,28** | **230 088,41** |  | **230 088,41** | **212 283,09** | **0,00** | **212 283,09** | **-17 805,32** |  |
| 1.1.13. | Резерв на неснижаемый запас топлива | | тыс.руб. | 1 369,88 | **1 467,09** | 1 458,49 | *97,21* | 687,38 | **741,05** |  | 741,05 |  |  | **0,00** | **-741,05** |  |
|  |  |  | *т* | *565,49* | *565,49* | *565,49* | *0,00* | *257,94* | *257,94* |  | *2 855,00* | *2 855,00* |  | *2 855,00* | *0,00* |  |
| 1.1.14. | *Всего расходов на топливо:* | | *тыс.руб.* | ***187 632,49*** | ***220 299,54*** | ***193 193,16*** | *32 667,05* | ***191 980,66*** | ***230 829,47*** | ***0,00*** | ***230 829,47*** | ***212 283,09*** | ***0,00*** | ***212 283,09*** | **-18 546,37** |  |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию, всего** | | **тыс.руб.** | **59 226,49** | **59 741,25** | **59 421,39** | *514,76* | **57 085,82** | **71 227,60** | **7 085,79** | **78 313,39** | **68 205,12** | **7 085,79** | **75 290,91** | **-3 022,48** |  |
| 1.2.1. | Общий расход электроэнергии, всего в т.ч : | | тыс.кВт.ч | 14 887,81 | **13 611,50** | 14 729,01 | *-1 276,31* | 13 542,83 | 13 543,33 | 1 145,00 | 14 688,33 | 13 840,38 | 1 145,00 | 14 985,38 | 297,05 |  |
|  |  | по ВН | тыс.кВт.ч | 2 602,48 | 0,00 |  | *-2 602,48* | *0,00* | 0,00 | *0,00* | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-1 | тыс.кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | *0,00* | 0,00 | *0,00* | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-2 | тыс.кВт.ч | 11 380,74 | 13 332,58 | 13 834,07 | *1 951,84* | *13 084,07* | 13 265,86 | *1 145,00* | 14 410,86 | 12 929,86 | 1 145,00 | 14 074,86 | -336,00 |  |
|  |  | по НН | тыс.кВт.ч | 904,59 | 278,92 | 894,94 | *-625,67* | *458,76* | 277,48 | *0,00* | 277,48 | 910,52 | 0,00 | 910,52 | 633,04 |  |
| 1.2.2. | Средневзвешенный тариф за 1 кВт.ч потребленной электроэнергии, в т.ч. | | руб. | *2,37* | *2,43* | *2,43* | *0,06* | *2,37* | *2,88* | *6,19* | *3,14* | *2,88* | *6,19* | *3,13* | *-0,01* |  |
|  |  | *по ВН* | *руб.* | *1,28* | *0,00* |  | *-1,28* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  |
|  |  | *по СН-1* | *руб.* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |  |
|  |  | *по СН-2* | *руб.* | *2,28* | *2,35* | *2,35* | *0,07* | *2,37* | *2,77* | *6,19* | *3,05* | *2,77* | *6,19* | *2,82* | *-0,22* |  |
|  |  | *по НН* | *руб.* | *6,69* | *6,68* | *6,68* | *-0,01* | *7,29* | *7,91* | *0,00* | *7,91* | *7,91* | *0,00* | *7,91* | *0,00* |  |
| 1.2.3. | *Средний тариф 1 кВт.ч* | | *руб.* | *2,37* | *2,43* | *2,43* | *0,06* | *2,37* | *2,88* | *6,19* | *3,14* | *2,88* |  | *3,13* | *-0,01* |  |
| 1.2.4. | Затраты на энергию | | тыс.руб. | 35 289,01 | **33 138,65** | 35 859,41 | *-2 150,36* | 32 096,49 | **38 997,23** | 7 085,79 | **46 083,02** | **39 852,85** | **7 085,79** | **46 938,64** | **855,62** |  |
| 1.2.5. | Заявленная мощность | | кВт | 13 674,00 | 15 273,97 | 13 528,15 | *1 599,97* | 13 708,23 | 15 197,75 | 0,00 | 15 197,75 | 13 763,62 |  | 13 763,62 | -1 434,14 |  |
|  |  | по ВН | кВт | 3 114,00 | 0,00 | 0,00 | *-3 114,00* | 3 244,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-2 | кВт | 10 560,00 | 15 273,97 | 13 528,15 | *4 713,97* | 10 463,79 | 15 197,75 | 0,00 | 15 197,75 | 13 763,62 |  | 13 763,62 | -1 434,14 |  |
| 1.2.6. | Тариф на заявленную мощность | | руб/кВт | 1 750,58 | 1 741,70 | 1 741,70 | *-8,89* | 1 946,27 | 2 120,73 | 0,00 | 2 120,73 | 2 059,94 |  | 2 059,94 | -60,79 |  |
|  |  | по ВН | руб/кВт | 1 721,11 | 0,00 | 0,00 | *-1 721,11* | 2 084,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
|  |  | по СН-2 | руб/кВт | 1 759,27 | 1 741,70 | 1 741,70 | *-17,57* | 1 741,99 | 2 059,94 |  | 2 059,94 | 2 059,94 |  | 2 059,94 | 0,00 |  |
| 1.2.7. | Затраты на мощность | | тыс.руб. | 23 937,48 | **26 602,60** | 23 561,98 | *2 665,12* | 24 989,33 | **32 230,37** | 0,00 | 32 230,37 | 28 352,27 | 0,00 | 28 352,27 | -3 878,10 |  |
| 1.2.8. | Средний тариф 1 кВт.ч | | руб. | 3,98 | 4,39 | 4,39 | *0,41* | 4,56 | 5,26 | 6,19 | 5,33 | 5,19 | 6,19 | 5,02 | -0,31 |  |
| 1.2.9. | Удельный расход электроэнергии на ПО | | кВт.ч/Гкал | 76,34 | 70,54 | 76,34 | *-5,79* | 72,25 | 68,99 | 5,83 | 74,82 | 70,50 | 5,83 | 76,34 | 1,51 |  |
| 1.2.10. | Всего расходов на электроэнергию | | тыс.руб. | 59 226,49 | **59 741,25** | 59 421,39 | *514,76* | 57 085,82 | **71 227,60** | **7 085,79** | **78 313,39** | **68 205,12** | **7 085,79** | **75 290,91** | **-3 022,48** |  |
| **1.3.** | **Расходы на воду** | | **тыс.руб.** | **2 072,25** | **7 854,63** | **2 072,25** | *5 782,38* | **3 027,91** | **8 607,93** | **0,21** | **8 608,14** | **3 347,47** | **0,21** | **3 347,68** | **-5 260,46** |  |
|  |  | Объем воды для теплоснабжения | тыс.куб.м | 79,32 | 205,29 | 78,47 | *125,97* | 76,24 | 205,29 | 0,01 | 205,30 | 79,83 | 0,01 | 79,84 | -125,46 |  |
|  |  | Цена воды для теплоснабжения | руб/куб.м | 26,13 | 38,26 | 38,26 | *12,13* | 39,72 | 41,93 | 41,93 | 41,93 | 41,93 | 41,93 | 41,93 | 0,00 |  |
| **1.4.** | **Расходы на стоки** | | **тыс.руб.** | **1 224,55** | **1 111,89** | **1 111,89** | *-112,66* | **1 869,74** | **1 989,47** | **0,88000** | **1 990,35** | **1 274,20** | **0,8781** | **1 275,08** | **-715,27** |  |
|  |  | Объем стоков для теплоснабжения | тыс.куб.м | 55,74 | 33,73 | 33,73 |  | 53,57 | 53,58 | 0,03 | 53,60 | 34,31 | 0,03 | 34,34 | -19,26 |  |
|  |  | *"Чистая вода" ООО* | *тыс.м3* |  | 33,73 |  |  | 52,55 | 50,56 | 0,03 | 50,58 | 32,38 | 0,03 | 32,41 | -18,18 |  |
|  |  | *"Сети-Ком" ООО* | *тыс.м3* |  | 0,00 |  |  | 1,03 | 3,02 | 0,00 | 3,02 | 1,93 |  | 1,93 | -1,09 |  |
|  |  | Цена стоков для теплоснабжения | руб/куб.м | 21,97 | *32,97* | *32,97* |  | 34,90 | *37,13* | *34,97* | *37,13* | *37,13* | *34,97* | *37,13* | *0,00* |  |
|  |  | *"Чистая вода" ООО* | *руб/м3* |  | *32,97* |  |  | 34,21 | *34,97* | *34,97* | *34,97* | *34,97* | *34,97* | *34,97* | *0,00* |  |
|  |  | *"Сети-Ком" ООО* | *руб/м3* |  | *0,00* |  |  | 70,30 | *73,39* | *0,00* | *73,39* | *73,39* | *73,39* | *73,39* | *0,00* |  |
| **1.5.** | **Расходы на теплоноситель** | | **тыс.руб.** | **3 400,42** | **4 880,90** | **3 400,09** | *1 480,48* | **5 438,57** | **5 690,93** | **713,03** | **6 403,96** | **5 690,93** | **713,03** | **6 403,96** | **0,00** |  |
|  |  | Объем теплоносителя для теплоснабжения | тыс.куб.м | 102,32 | 102,32 | 102,32 | *0,00* | 102,32 | 102,32 | 12,82 | 115,14 | 102,32 | 12,82 | 115,14 | 0,00 |  |
|  |  | Цена теплоносителя для теплоснабжения | руб/куб.м | 33,23 | 47,70 | 33,23 | *14,47* | 53,26 | 55,62 | 55,62 | 55,62 | 55,62 | 55,62 | 55,62 | 0,00 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 2 |  |
| **СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И СМЕТА РАСХОДОВ ПО ПРОИЗВОДСТВУ И РЕАЛИЗАЦИИ ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ ООО "ТеплоРесурс" за 2022 г. и на 2024 г.** | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 1,127891542 |  |  |  |  |  | 1,06128 |  |  |  |
| **№** | **Показатели** | | **Ед.изм.** | **Утвержд на 2022 год** | **Факт предприятия за 2022 год** | ***Примечания к факту 2022 года*** | **Факт 2022 в оценке экспертов** | ***Отклонение*** | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Предложения экспертов на 2024** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Отклонение** |
|  |
|  | Количество котельных | | ед. | *22* | *22* |  | 22 | *0* | *22* | 22 |  | 22 | 22 |  | 22 | 0 |  |
|  | **Нормативная выработка тепловой энергии** | | **Гкал** | **249 025,57** | **258 765,80** |  | **246 892,23** | *9 740,23* | **241 364,51** | **250 050,21** | **2 483,00** | **252 533,21** | **250 063,00** | **2 483,00** | **252 546,00** | **12,79** |  |
|  | Полезный отпуск | | Гкал | 195 029,83 | 192 949,61 |  | 192 949,61 | *-2 080,22* | 187 451,00 | 196 307,71 |  | 246 585,71 | 244 103,00 |  | 244 103,00 | -2 482,71 |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | **Гкал** | **195 029,83** | **192 949,61** |  | **192 949,61** | ***-2 080,22*** | **187 451,00** | **196 307,71** | **0,00** | **196 307,71** | **196 308,00** |  | **196 308,00** | **0,29** |  |
|  |  | жилищные организации | Гкал | 138 344,98 | 149 245,74 |  | 149 245,74 | *10 900,76* | 147 861,55 | 151 156,93 |  | 151 156,93 | 149 499,00 |  | 149 499,00 | -1 657,93 |  |
|  |  | бюджетные организации | Гкал | 36 192,39 | 24 496,01 |  | 24 496,01 | *-11 696,38* | 30 231,89 | 25 520,01 |  | 25 520,01 | 149 499,00 |  | 149 499,00 | 123 978,99 |  |
|  |  | прочие потребители | Гкал | 20 492,46 | 19 207,86 |  | 19 207,86 | *-1 284,60* | 9 357,56 | 19 630,77 |  | 19 630,77 | 26 236,00 |  | 26 236,00 | 6 605,23 |  |
|  |  | производственные нужды | Гкал | 0,00 |  |  |  | *0,00* | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | **Гкал** | **53 995,74** | **65 816,19** |  | **53 942,62** | ***11 820,45*** | **53 913,51** | **53 742,50** | **2 483,00** | **56 225,50** | **53 755,00** | **2 483,00** | **56 238,00** | **12,50** |  |
|  |  | на собственные нужды котельных | Гкал | 6 200,74 | 6 200,74 |  | 6 147,62 | *0,00* | 6 118,51 | 5 947,50 |  | 5 947,50 | 5 960,00 | 0,00 | 5 960,00 | 12,50 |  |
|  |  | в тепловых сетях | Гкал | 47 795,00 | 59 615,45 |  | 47 795,00 | *11 820,45* | 47 795,00 | 47 795,00 | 2 483,00 | 50 278,00 | 47 795,00 | 2 483,00 | 50 278,00 | 0,00 |  |
| **1.** | **Энергетические ресурсы** | | **тыс.руб.** | **252331,65** | **291309,24** |  | **258086,89** | *38977,59* | **257532,96** | **316355,92** | **7799,03** | **324154,96** | **289526,61** | **7799,03** | **297325,65** | **-26829,31** |  |
| **1.1.** | **Расходы на топливо, всего** | | **тыс.руб.** | **187632,49** | **218832,45** |  | **193193,16** | *31199,96* | **191980,66** | **230829,47** | **0,00** | **230829,47** | **212283,09** | **0,00** | **212283,09** | **-18546,37** |  |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию, всего** | | **тыс.руб.** | **59226,49** | **59741,25** |  | **59421,39** | *514,76* | **57085,82** | **71227,60** | **7085,79** | **78313,39** | **68205,12** | **7085,79** | **75290,91** | **-3022,48** |  |
| **1.3.** | **Расходы на воду** | | **тыс.руб.** | **2072,25** | **7854,63** |  | **2072,25** | *5782,38* | **3027,91** | **8607,93** | **0,21** | **8608,14** | **3347,47** | **0,21** | **3347,68** | **-5260,46** |  |
|  |  | Объем воды для теплоснабжения | тыс.куб.м | 79,32 | 205,29 |  | 78,47 | *125,97* | 76,24 | 205,29 | 0,01 | 205,30 | **79,83** | **0,01** | **79,84** | **-125,46** |  |
|  |  | Цена воды для теплоснабжения | руб/куб.м | 26,13 | *38,26* |  | 38,26 | *12,13* | 39,72 | 41,93 | 41,10 | 41,93 | **41,93** | **41,93** | **41,93** | **0,00** |  |
| **1.4.** | **Расходы на стоки** | | **тыс.руб.** | **0,00** | **0,00** |  |  | *0,00* |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** |  |
|  |  | Объем стоков для теплоснабжения | тыс.куб.м | 0,00 | 0,00 |  |  | *0,00* |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
|  |  | Цена стоков для теплоснабжения | руб/куб.м | 0,00 | 0,00 |  |  | *0,00* |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **1.5.** | **Расходы на теплоноситель** | | **тыс.руб.** | **3400,42** | **4880,90** |  | **3400,09** | *1480,48* | **5438,57** | **5690,93** | **713,03** | **6403,96** | **5690,93** | **713,03** | **6403,96** | **0,00** |  |
|  |  | Объем теплоносителя для теплоснабжения | тыс.куб.м | 102,32 | 102,32 |  | 102,32 | *0,00* | 102,11 | 102,32 | 12,82 | 115,14 | **102,32** | **12,82** | **115,14** | **0,00** |  |
|  |  | Цена теплоносителя для теплоснабжения | руб/куб.м | 33,23 | *47,70* |  | 33,23 | *14,47* | 53,29 | 55,62 | 55,62 | 55,62 | **55,62** | **55,62** | **55,62** | **0,00** |  |
| **2.** | **Операционные расходы** | | **тыс.руб.** | **241945,16** | **215702,42** |  | **271881,44** | *-26242,74* | **254297,83** | **269881,20** | **2387,81** | **272269,00** | **269881,20** | **2387,81** | **272269,00** | **0,00** |  |
|  | *Индекс операционных расходов* | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |
| **2.1.** | **Расходы на сырье и материалы, всего** | | **тыс.руб.** | **4 124,60** | **735,68** |  | **4 634,95** | ***-3 388,92*** | **4 335,19** | **4 600,85** | **0,00** | **4 600,85** | **4 600,85** |  | **4 600,85** | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **2.2.** | **Расходы на ремонт основных средств, всего** | | **тыс.руб.** | **12 954,65** | **20 097,57** |  | **14 557,55** | *7 142,92* | **13 616,05** | **14 450,45** | **748,93** | **15 199,38** | **14 450,45** | **748,93** | **15 199,38** | **0,00** |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Утвержд на 2022 год | **Факт предприятия за 2022 год** | *Примечания к факту 2022 года* |  | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Предложения экспертов на 2024** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Отклонение** |  |
|  |  |
| **2.3.** | **Расходы на оплату труда, всего** | | **тыс.руб.** | **208330,15** | **167517,20** |  | **234107,19** | *-40812,95* | **218966,58** | **232384,86** | **1172,17** | **233557,03** | **232384,86** | **1172,17** | **233557,03** | **0,00** |  |
|  | Численность | чел | 650,00 |  |  |  |  | 650,00 | 650,00 | 3,00 | 653,00 | 650,00 | 3,00 | 653,00 | 0,00 |  |
|  | Средняя заработная плата | руб/чел |  |  |  |  |  | 28072,64 | 29792,93 | 32560,36 | 29805,64 | 29792,93 | 32560,36 | 29805,64 | 0,00 |  |
|  | в том числе | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 2.3.1. | Оплата труда - ОПП | | тыс.руб. |  | 141060,83 |  |  |  | 182874,32 | 194080,86 | 1172,17 | 195253,03 | 194080,86 | 1172,17 | 195253,03 | 0,00 |  |
|  | Численность | чел |  |  |  |  |  | 574,00 | 574,00 | 3,00 | 577,00 | 574,00 | 3,00 | 577,00 | 0,00 |  |
|  | Средняя заработная плата | руб/чел |  |  |  |  |  | 26549,70 | 28176,66 | 32560,28 | 28199,46 | 28176,66 | 32560,28 | 28199,46 | 0,00 |  |
| 2.3.2. | Оплата труда - Управление | |  |  | 26456,37 |  |  |  | 36092,26 | 38304,00 |  | 38304,00 | 38304,00 |  | 38304,00 | 0,00 |  |
|  | Численность |  |  |  |  |  |  | 76,00 | 76,00 |  | 76,00 | 76,00 |  | 76,00 | 0,00 |  |
|  | Средняя заработная плата |  |  |  |  |  |  | 39574,85 | 42000,00 |  | 42000,00 | 42000,00 |  | 42000,00 | 0,00 |  |
| **2.4.** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, всего** | | **тыс.руб.** | **9973,92** | **20923,53** |  | **11208,01** | *10949,61* | **10483,15** | **11125,56** | **296,82** | **11422,38** | **11125,56** | **296,82** | **11422,38** | **0,00** |  |
|  |  | *всего:* |  |  | *20923,53* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |
| **2.5.** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | **тыс.руб.** | **4531,63** | **5732,66** |  | **5092,33** | *1201,03* | **4762,99** | **5054,87** | **169,88** | **5224,75** | **5054,87** | **169,88** | **5224,75** | **0,00** |  |
| 2.5.1. |  | Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | 143,43 | 487,78 |  |  | *344,35* |  |  | 13,05 |  |  | 13,05 |  | 0,00 |  |
| 2.5.2. |  | Расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | тыс.руб. | 3361,45 | 1628,14 |  |  | *-1733,31* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  |  | *всего:* |  |  | *5732,66* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **2.6.** | **Расходы на служебные командировки** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **2.7.** | **Расходы на обучение персонала** | | **тыс.руб.** | **17,44** | **40,59** |  | **19,60** | *23,15* | **18,33** | **19,45** |  | **19,45** | **19,45** |  | **19,45** | **0,00** |  |
| **2.8.** | **Арендная плата помещения управления** | | **тыс.руб.** |  | **25,45** |  |  | *25,45* |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **2.9.** | **Другие расходы, всего, в т.ч.** | | **тыс.руб.** | **2012,77** | **629,75** |  | **2261,81** | *-1383,02* | **2115,53** | **2245,17** |  | **2245,17** | **2245,17** |  | **2245,17** | **0,00** |  |
|  |  | *всего:* |  |  | *629,75* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Предложение экспертов на 2022 год | **Факт предприятия за 2022 год** | *Примечания к факту 2022 года* |  | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Предложения экспертов на 2024** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Отклонение** |  |
|  |  |  |
| **3.** | **Неподконтрольные расходы** | | **тыс.руб.** | **69823,55** | **70376,84** |  | **69509,60** | *553,29* | **80267,11** | **91229,13** | **7186,62** | **98415,75** | **85203,82** | **7186,62** | **92390,44** | **-6025,31** |  |
| **3.1.** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, всего** | | **тыс.руб.** | **2495,60** | **4492,81** |  | **4492,80** | *1997,21* | **5408,70** | **5708,92** | **0,88** | **5709,80** | **4993,65** | **0,88** | **4994,53** | **-715,27** |  |
| 3.1.1. |  | Канализация | тыс.руб. | 1224,55 | 1111,90 |  | 1111,89 | *-112,65* | 1869,74 | 1989,47 | 0,88 | 1990,35 | 1274,20 | 0,88 | 1275,08 | -715,27 |  |
|  |  | *Объем стоков для теплоснабжения* | *тыс.куб.м* | *55,74* | 33,73 |  | 33,73 | *-22,01* | *53,57* | *53,58* | *0,03* | *53,60* | *34,31* | *0,03* | *34,34* | *-19,26* |  |
|  |  | *Цена стоков для теплоснабжения* | *руб/куб.м* | *21,97* | *32,97* |  | 32,97 | *11,00* | *34,90* | *37,13* | *34,98* | *37,13* | *37,13* | *34,97* | *37,13* | *0,00* |  |
| 3.1.2. |  | Расходы на утилизацию ЗШО | тыс.руб. | 1271,05 | 3380,91 |  | 3380,91 | *2109,86* | 3538,96 | 3719,45 | 0,00 | 3719,45 | 3719,45 |  | 3719,45 | 0,00 |  |
| **3.2.** | **Арендная плата, всего , в т.ч.:** | | **тыс.руб.** | **1220,09** | **1921,64** |  | **1119,03** | *701,55* | **1298,93** | **2752,16** | **6830,81** | **9582,97** | **1168,13** | **6830,81** | **7998,94** | **-1584,03** |  |
| 3.2.1. |  | Аренда зданий котельных | тыс.руб. | 483,60 | 305,97 |  | 480,50 | *-177,63* | 461,75 | 1425,27 |  | 1425,27 | 480,50 |  | 480,50 | -944,78 |  |
| 3.2.2. |  | Аренда земельных участков | тыс.руб. | 221,18 | 808,86 |  | 169,61 | *587,68* | 318,56 | 808,86 |  | 808,86 | 169,61 |  | 169,61 | -639,25 |  |
| 3.2.3. |  | Аренда оборудования котельной | тыс.руб. | 50,02 | 50,02 |  | 50,02 | *0,00* | 50,02 | 50,02 |  | 50,02 | 50,02 |  | 50,02 | 0,00 |  |
| 3.2.4. |  | Аренда подъездного пути | тыс.руб. | 465,29 | 418,90 |  | 418,90 | *-46,39* | 468,60 | 468,00 |  | 468,00 | 468,00 |  | 468,00 | 0,00 |  |
| 3.2.5. |  | Аренда зданий котельных | тыс.руб. |  | 337,88 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.2.6. |  | Аренда ПНС и тепловых сетей | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  | 6830,81 | 6830,81 |  | 6830,81 | 6830,81 | 0,00 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **3.3.** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, всего, в т.ч.** | | **тыс.руб.** | **449,82** | **383,99** |  | **387,89** | *-65,83* | **399,20** | **3926,30** | **0,00** | **3926,30** | **435,65** | **0,00** | **435,65** | **-3490,65** |  |
| 3.3.1. |  | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду (плата за размещение отходов) |  | *268,57* | 253,59 |  | 253,59 | *-14,98* | 248,67 | 284,85 |  | 284,85 | 284,85 | 0,00 | 284,85 | 0,00 |  |
| 3.3.2. |  | Расходы на обязательное страхование | тыс.руб. | 22,10 | 44,12 |  | 44,12 | *22,02* | 15,32 | 46,37 |  | 46,37 | 44,12 |  | 44,12 | -2,25 |  |
| 3.3.2.1. | *Страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта* | | *тыс.руб.* | *16,45* | *37,59* |  | 37,59 | *21,14* |  |  |  |  | 37,59 |  | 37,59 | 37,59 |  |
| 3.3.2.2. | *Страхование гражданской ответственности за причинение вреда* | | *тыс.руб.* | *5,66* | *6,53* |  | 6,53 | *0,87* |  |  |  |  | 6,53 |  | 6,53 | 6,53 |  |
| 3.3.3. |  | Имущественные налоги | тыс.руб. | 157,89 | 86,27 |  | 86,27 | *-71,62* | 120,27 | 106,68 | 0,00 | 106,68 | 106,68 | 0,00 | 106,68 | 0,00 |  |
| 3.3.3.1. | *Налог на имущество организаций* | | *тыс.руб.* | *157,20* | *85,58* |  | 85,58 | *-71,62* | 119,58 | *88,37* |  | *88,37* | *88,37* |  | *88,37* | *0,00* |  |
| 3.3.3.2. | *Налог на имущество организаций- ИП* | | *тыс.руб.* |  | *0,00* |  |  | *0,00* |  | *17,59* |  | *17,59* | *17,59* |  | *17,59* | *0,00* |  |
| 3.3.3.2. | *Транспортный налог* | | *тыс.руб.* | *0,69* | *0,69* |  | 0,69 | *0,00* | 0,69 | *0,72* |  | *0,72* | *0,72* |  | *0,72* | *0,00* |  |
| 3.3.4. |  | Плата за размещение отходов производства в пределах установленного лимита | тыс.руб. |  |  |  |  | *0,00* |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.3.5. |  | государственная пошлина за аттестацию по пром безопасности | тыс.руб. | *1,26* | 3,90 |  | 3,90 | *2,64* | 14,94 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.3.6. |  | Разработка документов в области экологии | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  | 3488,40 |  | 3488,40 | 0,00 |  | 0,00 | -3488,40 |  |
| **3.4.** | **Отчисления на социальные нужды** | | **тыс.руб.** | **58499,54** | **53249,62** |  | **53249,62** | *-5249,92* | **66303,08** | **70366,13** | **354,94** | **70721,07** | **70366,13** | **354,94** | **70721,07** | **0,00** |  |
| **3.5.** | **Расходы по сомнительным долгам ( сч.90.02)** | | **тыс.руб.** | **0,00** | **397,55** | Приказ от 31.12.2022 №31/12 "О списании дебеторской задолженности признанной безнадежным долгом" | 397,55 | *397,55* |  | **450,87** |  | **450,87** | **450,87** | **0,00** | **450,87** | **0,00** |  |
| **3.6.** | **Амортизация основных средств** | | **тыс.руб.** | **7158,50** | **9931,24** |  | 9862,71 | *2772,74* | **6857,20** | **8024,75** |  | **8024,75** | **7789,39** | **0,00** | **7789,39** | **-235,36** |  |
| **Амортизация основных средств- ИП (концессия)** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **Амортизация основных средств- ИП** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **3.7.** | **Налог на прибыль** | | **тыс.руб.** |  |  |  | 0,00 | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.** | **Прибыль** | | **тыс.руб.** | **0,00** |  |  |  | *0,00* | 0,00 |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.1.** | **ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль)** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **4.2.** | **Денежные выплаты социального характера** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **4.3.** | **Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы на обслуживание заемных средств** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| № | Показатели | | Ед.изм. | Предложение экспертов на 2022 год | **Факт предприятия за 2022 год** | *Примечания к факту 2022 года* |  | *Отклонение* | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **Предложения экспертов на 2024** | **ПНС** | **Всего с пнс:** | **#ЗНАЧ!** |  |
|  | **0,00** |  |
| **4.4.** | **Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе консервацию) и вывод из консервации основных средств** | | **тыс.руб.** |  |  |  |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **4.5.** | **Инвестиционная программа** | | **тыс.руб.** | **0,00** |  |  |  | *0,00* | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **5.** | **Предпринимательская прибыль** | | **тыс.руб.** | **18823,39** |  |  | 18823,39 | *-18823,39* | **20005,86** | **22331,84** | **868,67** | **23200,51** | **21616,43** | **868,67** | **22485,10** | **-715,41** |  |
|  |  | *в том числе* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |
| **6.** | **Необходимая валовая выручка, всего, в том числе** | | **тыс.руб.** | **582923,75** | **577388,50** |  | **618301,32** | *-5535,25* | **612103,77** | **699798,09** | **18242,14** | **718040,22** | **666228,06** | **18242,14** | **684470,19** | **-33570,03** |  |
| 6.1. |  | на потребительский рынок | тыс.руб. | 582923,75 |  |  | 618301,32 | *-582923,75* | 612103,77 | 699798,09 | *18242,14* | *718040,22* | *666228,06* | *18242,14* | *684470,19* | *-33570,03* |  |
| **7.** | **Тариф на тепловую энергию** | | **руб/Гкал** | **2988,90** | **2992,43** |  |  | *3,54* | **3265,41** | **3564,80** |  | **3657,73** |  |  |  | **-3657,73** |  |
| **8.** | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | **%** | *104,09* | *100,12* |  |  | *-3,97* |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |
| **9.** | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен на основе долгосрочных параметров регулирования | |  | **-16483,06** |  |  | -16483,06 | *16483,06* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **11.** | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | |  | **17649,41** |  |  | 17649,41 | *-17649,41* |  | 2813,99 |  | 2813,99 |  |  | 0,00 | -2813,99 |  |
| **12.** | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | |  | **-4132,21** |  |  | -4132,21 | *4132,21* |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **13.** | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | |  | **-30420,00** |  |  | -30420,00 | *30420,00* |  | 30420,00 |  | 30420,00 | -15632,00 |  | -15632,00 | -46052,00 |  |
|  | Убыток (-) | | тыс.руб. |  | -27062,75 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **14.** | Необходимая валовая выручка с учетом корректировок, всего , в том числе | |  | **549537,89** |  |  | **584915,46** | *-549537,89* | **612103,77** | **733032,08** | **18242,14** | **751274,22** | **650596,06** | **18242,14** | **668838,19** | **-82436,02** |  |
|  | на потребительский рынок |  | 549537,89 | 0,00 |  | 584915,46 | *-549537,89* | 612103,77 | 733032,08 | 18242,14 | 751274,22 | 650596,06 | 18242,14 | 668838,19 | -82436,02 |  |
|  |  | **Тариф на тепловую энергию** | **руб/Гкал** |  |  |  |  |  |  | **3734,10** |  | **3827,02** | **3314,16** | **#ДЕЛ/0!** | **3407,09** | **-419,94** |  |
| **15.** | **Товарная выручка за год** | | **тыс.руб.** | **549537,89** | **550325,75** |  |  | *787,86* | **612103,76** | **733032,08** | **18242,14** | **751274,22** | **650596,06** |  | **668838,19** | **-82436,02** |  |
|  |  | 1 полугодие | тыс.руб. | 309196,81 | 290724,98 |  |  | *-18471,83* | 339097,35 | 362819,85 | 9928,86 | 362819,85 | 351377,71 |  | 351377,71 | -11442,14 |  |
|  |  | 2 полугодие | тыс.руб. | 240341,08 | 259600,76 |  |  | *19259,68* | 273006,41 | 370212,23 | 8313,28 | 388454,36 | 299218,35 |  | 317460,48 | -70993,88 |  |
| **16.** | **Полезный отпуска** | | **Гкал** | **195029,83** | **192949,61** |  |  | *-2080,22* | **187451,00** | **196307,71** |  | **196307,71** | **196308,00** | **0,00** | **196308,00** | **0,29** |  |
|  |  | 1 полугодие | Гкал | 111746,44 | 105765,21 |  |  | *-5981,23* | 103845,36 | 111110,16 |  | 111110,16 | 107606,00 |  | 107606,00 | -3504,16 |  |
|  |  | 2 полугодие | Гкал | 83283,39 | 87184,40 |  |  | *3901,01* | 83605,64 | 85197,55 |  | 85197,55 | 88702,00 |  | 88702,00 | 3504,45 |  |
| **17.** | **Тариф** | | **Гкал** | **2817,71** | ***2852,17*** |  |  | *34,46* | ***3265,41*** | ***3734,10*** |  | ***3827,02*** |  |  | ***3407,09*** | ***-419,94*** |  |
|  |  | 1 полугодие | Гкал | 2766,95 | *2748,78* |  |  | *-18,17* | *3265,41* | *3265,41* |  | *3265,41* | *3265,41* |  | *3265,41* | *0,00* |  |
|  |  | 2 полугодие | Гкал | 2885,82 | *2977,61* |  |  | *91,78* | *3265,41* | *4345,34* |  | *4559,45* | *3373,30* |  | *3578,96* | *-980,50* |  |
|  | **Рост тарифа с 1 июля** | | **%** | **104,30** | **108,32** |  |  | *4,03* | *100,00* | *33,07* |  | *17,20* | *3,30* |  | *9,60* | *-7,60* |  |
|  |  | товарная выручка за 2022 |  |  |  |  | 553248,3406 |  |  | *1,14* |  |  |  |  |  |  |  |
|  | дельта НВВ | |  |  |  |  | 31 667,117 |  |  |  |  |  |  |  | 668 838,19 |  |  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  | 362819,8516 | НВВ 1 полуг | 362 819,85 | 351 377,71 | 0,00 | 351 377,71 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 370212,228 | НВВ 2 полуг | 388454,3636 | 299 218,35 | 18 242,14 | 317 460,48 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 3 |  |
| **СВОДНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И СМЕТА РАСХОДОВ ПО ПРОИЗВОДСТВУ И РЕАЛИЗАЦИИ ТЕПЛОНОСИТЕЛЯООО "ТеплоРесурс" за 2022 г. и на 2024 г.** | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 1,02992278 |  |  | 1,1296717 |  |  |  |  |  |
| **№** | **Показатели** | | **Ед.изм.** | **Факт экспертов за 2021 г** | **Предложение экспертов на 2022 год** | **Факт предприятия за 2022 год** | **Факт 2022 г в оценке экспертов** | ***Отклонение*** | **Утверждено РЭК -2023 год** | **Предложение предприятия на 2024 год** | **Предложения экспертов на 2024** | **Отклонение** |
|  |
|  | **Теплоносителя всего, в том числе** | | **тыс.м3** | **453,68842** | **468,09607** | **432,47034** | **432,47034** | ***-35,62573*** | **453,69479** | **445,29** | **445,29** | **0,00** |
|  | Теплоноситель на сторону, в т.ч.: | | тыс.м3 | 401,30302 | 415,71068 | 380,08493 | 380,08493 | *-35,626* | 401,30940 | 392,90 | 392,90 | 0,00 |
|  |  | население | тыс.м3 | 262,05223 | 274,46081 | 242,58725 | 242,58725 | *-31,874* | 262,05000 | 242,59 | 242,59 | 0,00 |
|  |  | объекты соц.сферы и бюджета | тыс.м3 | 26,53574 | 29,23982 | 27,71759 | 27,71759 | *-1,522* | 26,54000 | 27,72 | 27,72 | 0,00 |
|  |  | иные | тыс.м3 | 10,39565 | 9,69065 | 7,46069 | 7,46069 | *-2,230* | 10,40000 | 7,46 | 7,46 | 0,00 |
|  |  | пар | тыс.м3 |  | 0 | 0,00000 | 0,00000 | *0,000* | 0,00000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | производственные нужды предприятия (потери) | тыс.м3 | 102,31940 | 102,3194 | 102,31940 | 102,31940 | *0,000* | 102,3194 | 102,32 | 102,32 | 0,00 |
|  |  | производственные нужды предприятия (потери) ПНС Восточный район | тыс.м3 |  |  |  |  |  |  | 12,82 | 12,82 | 0,00 |
|  |  | собственные нужды предприятия | тыс.м3 |  | 0 | 0 | 0 | *0,000* | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Технологические нужды (отмывка систем ХВО) | | тыс.м3 | 52,3854 | 52,38539 | 52,3854 | 52,3854 | *0,000* | 52,38539 | 52,39 | 52,39 | 0,00 |
| **1. Энергетические ресурсы** | | | | | | | | |  |  |  | **0,00** |
| **1.1.** | **Стоимость исходной воды** | | **тыс.руб.** | 11 395,645 | **12 229,32** | **16 606,91** | 16 606,91 | ***4377,594*** | **18 020,500** | 18 671,11 | 18 671,11 | ***0,000*** |
|  | **Объем исходной воды** | | **тыс.м3** | 453,69 | **468,10** | **432,470** | 432,470 | ***-35,630*** | **453,69** | 445,290 | 445,290 | ***0,000*** |
|  |  | собственная | тыс.м3 | 453,688 |  |  |  | *0,000* |  |  |  | *0,000* |
|  |  | покупка | тыс.м3 | 453,69 | 468,10 | 432,470 | 432,470 | *-35,630* | 453,69 | 445,290 | 445,290 | *0,000* |
|  | **Цена исходной воды** | | **руб/куб.м** | 25,12 | ***26,13*** | ***38,40*** | *38,40* | ***12,275*** | ***39,72*** | *41,93* | *41,93* | ***0,000*** |
|  |  | собственная | руб/куб.м |  |  |  |  | *0,000* |  |  |  | *0,000* |
|  |  | покупка | руб/куб.м | 25,11777797 | *26,13* | *38,40* | *38,40* | *12,275* | *39,72* | *41,93* | *41,93* | *0,000* |
| **1.2.** | **Расходы на электрическую энергию (мощность)** | | **тыс.руб.** |  | 0 | 0 |  | *0,000* | 0 |  |  | *0,000* |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | | тыс.руб. |  | **12 229,32** | **16 606,91** | 16 606,91 | *4377,594* | **18 020,50** | 18 671,11 | 18 671,11 | *0,000* |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | |  |  | 1,06 | 1,06 |
| **1.3.** | **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионнообменных материалов, используемых при водоподготовке** | | **тыс.руб.** | 494,19 | **496,0174** | **674,64342** | 558,27003 | ***178,626*** | **521,3400** | 553,28772 | 553,28956 | ***0,002*** |
|  |  | объем соли (концентрат минеральный - галит) | т | 127,92 | 122,13 | 169,240 | 127,920 | *47,110* | 122,13 | 79,820 | 122,130 | *42,310* |
|  |  | объем катионита | т | 0,66 | 2,67 | 0,00 | 0,660 | *-2,670* | 2,67 | 3,000 | 2,670 | *-0,330* |
|  |  |  |  |  |  |  |  | *0,000* |  |  |  | *0,000* |
|  |  | цена соли (концентрат минеральный - галит) | руб/т | 3 550,01 | 2 785,48 | 3 986,21 | 4 010,35 | *1200,730* | 2 927,69 | 4 834,08 | 3 107,10 | *-1726,981* |
|  |  | цена катионита | руб/т | 61 120,77 | 58 253,70 | 0,00 | 69 046,40 | *-58253,700* | 61 227,88 | 65 819,97 | 64 979,92 | *-840,047* |
| **1.4.** | **Расходы на ремонт основных средств** | | **тыс.руб.** |  | 0 | 0 |  | *0,000* |  |  |  | *0,000* |
| **1.5.** | **Расходы на оплату труда, всего** | | **тыс.руб.** |  | 0 | 0 |  | *0,000* |  |  |  | *0,000* |
|  | **Рост операционных расходов** | | **%** |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,000* |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | | тыс.руб. | 494,19 | **496,0174** | **674,643** | 558,27 | ***178,626*** | **521,3400** | 553,29 | 553,29 | ***0,000*** |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | |  | 1,06 |  | **-1,06** |
| **3.1.** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | | **тыс.руб.** | 1 107,273 | **1 150,889** | **851,71000000** | 851,71000 | *-299,179* | **2 831,930** | 2 862,46925 | 2 862,46925 | *0,000* |
| 3.1.1. | расходы на стоки | | тыс.руб. | 1 107,273 | 1 150,889 | 851,710 | 851,710 | *-299,179* | 2 831,930 | 2 862,469 | 2 862,469 | *0,000* |
|  |  | объем стоков | тыс.м3 | 52,385 | 52,39 | 25,700 | 25,700 | *-26,685* | 52,39 | 52,385 | 52,385 | *0,000* |
|  |  | *"Чистая вода" ООО* | *тыс.м3* |  |  | *25,563* | 25,563 |  | *23,57* | 25,563 | 25,563 | *0,000* |
|  |  | *"Сети-Ком" ООО* | *тыс.м3* |  |  | *0,140* | 0,140 |  | *28,81* | 26,822 | 26,822 | *0,000* |
|  |  | цена стоков | руб/м3 | *21,14* | *21,97* | *33,14* | *33,14* | *11,171* | *54,06* | *54,64* | *54,64* | *0,000* |
|  |  | *"Чистая вода" ООО* | *руб/м3* |  |  | *32,95* | *32,95* |  | *34,21* | *34,97* | *34,97* | *0,000* |
|  |  | *"Сети-Ком" ООО* | *руб/м3* |  |  | *66,54* | *66,54* |  | *70,30* | *73,39* | *73,39* | *0,000* |
|  | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | | тыс.руб. | 1107,273479 | **1 150,889** | **851,710** | 851,710 | ***-299,179*** | **2 831,930** | 2 862,469 | 2 862,469 | ***0,000*** |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | |  |  |  | **0,00** |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | **тыс.руб.** | **401,303** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | | **тыс.м3** | **0,00** | **415,711** | **380,085** | 380,085 | *-35,626* | **401,309** | **392,90** | **392,90** | **0,00** |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | | **тыс.руб.** |  | **13 876,222** | **18 133,263** | 18 016,89 | *4257,041* | **21 373,77** | **22086,87** | **22 086,87** | **0,00** |
|  | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | **тыс.руб.** |  | **-60,835** |  |  | *60,835* |  | **5306,41** |  | -5306,41 |
|  | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** | |  |  |  |  |  |  |  |  | **-111,90** | -111,90 |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | |  | **0,00** | **13 815,387** | **18 133,26342** | 18 016,89003 | *4 317,876* | **21 373,77** | **27393,27** | **21974,97** | **-5418,31** |
|  |  | **Утыток (-)** | **тыс.руб.** |  |  | **-5 503,04123** |  |  |  |  |  | **0,00** |
|  | **Стоимость 1 куб.м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций** | | **руб/куб.м** |  | **33,23** | ***47,71*** |  | *14,475* | **53,26** | ***69,72*** | ***55,93*** | ***-13,79*** |
|  | Рост тарифа на тепловую энергию | | % | **0,00** | 117,92 | 143,56 |  | *25,637* | 1,00 | 130,90 |  | -130,90 |
|  | **Товарная выручка за год** | | **тыс.руб.** |  | **13 815,39** | **12 630,22219** |  | *-1185,165* | ***21 373,770*** | *27393,275* |  | **-27393,27** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. |  | 7 483,80 | 6 752,64903 |  | *-731,151* | *11 247,607* | *14563,780* |  | -14563,78 |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. |  | 6 331,59 | 5 877,57316 |  | *-454,014* | *10 126,163* | *12829,495* |  | -12829,49 |
|  | **Полезный отпуск** | | **тыс.м3** |  | **415,711** | **380,085** |  | *-35,626* | ***401,303*** | *392,905* |  | **-392,90** |
|  | 1 полугодие | тыс.м3 |  | 225,190 | 203,209 |  | *-21,981* | *211,179* | *209,619* |  | -209,62 |
|  | 2 полугодие | тыс.м3 |  | 190,521 | 176,876 |  | *-13,645* | *190,124* | *183,286* |  | -183,29 |
|  | **Тариф** | | **руб/м3** |  | **33,23** | **33,23** |  | *-0,003* | ***53,26*** | *69,720* |  | **-69,72** |
|  | 1 полугодие | руб/м3 |  | 33,23 | 33,23 |  | *-0,003* | *53,26* | *53,260* | *53,26* | 0,00 |
|  | 2 полугодие | руб/м3 |  | 33,23 | 33,23 |  | *-0,003* | *53,26* | *88,281* | *58,37* | -29,91 |
|  | Рост с 1 июля | |  |  | *100,00* | *99,99* |  |  | *160,26* | ***30,90*** | *9,60* | *-21,30* |
|  |  | Товарная выручка |  |  |  |  | 13 420,76 |  |  | 27 393,27461 | 21 974,96771 |  |
|  |  | Дельта НВВ |  | 0 |  |  | 4 596,130 |  | НВВ 1 полуг | 11090,84175 | 11195,47234 |  |
|  |  | | | | |  |  |  | НВВ 2 полуг | 16 302,43286 | 10 779,49538 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | тариф 2 полуг 2024 | 88,28096773 | 58,37314539 |  |

Приложение № 12 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «ТеплоРесурс» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Анжеро – Судженского городского округа, по повысительной насосной станции площадью**

**294,8 кв.м. с оборудованием (кадастровый номер 42:20:0102002:559) и двухтрубной тепловой сети (диаметрами 150 мм, 219 мм, 297 мм, 300 мм, 530 мм) протяженностью 1,868 км на период с 01.01.2023 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО  «ТеплоРесурс» | 2023 | 2 250,30 | х | 0,00 | x | 2 483,00 Гкал | x | x |
| 12,820 тыс. м³ |
| 2024 | x | 1,00 | 0,00 | x | 2 483,00 Гкал | x | x |
| 12,820 тыс. м³ |
| 2025 | x | 1,00 | 0,00 | x | 2 483,00 Гкал | x | x |
| 12,820 тыс. м³ |

Приложение № 13 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа,**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО  «ТеплоРесурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 2 659,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 766,95 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 885,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 265,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 265,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 265,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 578,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 061,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 153,41 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2020 | 3 190,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.01.2022 | 3 320,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 462,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 918,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 918,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 918,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 294,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 673,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 784,09 | x | x | x | x | x |
| 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 № 14 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «ТеплоРесурс» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «ТеплоРесурс» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2020 | 26,91 | x |
| с 01.07.2020 | 26,91 | x |
| с 01.01.2021 | 26,91 | x |
| с 01.07.2021 | 36,85 | x |
| с 01.01.2022 | 33,23 | x |
| с 01.07.2022 | 33,23 | x |
| с 01.12.2022 | 53,26 | x |
| с 01.01.2023 | 53,26 | x |
| с 01.01.2024 | 53,26 | x |
| с 01.07.2024 | 58,37 | x |
| с 01.01.2025 | 35,24 | x |
| с 01.07.2025 | 36,29 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2020 | 26,91 | x |
| с 01.07.2020 | 26,91 | x |
| с 01.01.2021 | 26,91 | x |
| с 01.07.2021 | 36,85 | x |
| с 01.01.2022 | 33,23 | x |
| с 01.07.2022 | 33,23 | x |
| с 01.12.2022 | 53,26 | x |
| с 01.01.2023 | 53,26 | x |
| с 01.01.2024 | 53,26 | x |
| с 01.07.2024 | 58,37 | x |
| с 01.01.2025 | 35,24 | x |
| с 01.07.2025 | 36,29 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2020 | 32,29 | x |
| с 01.07.2020 | 32,29 | x |
| с 01.01.2021 | 32,29 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.07.2021 | 44,22 | x |
| с 01.01.2022 | 39,88 | x |
| с 01.07.2022 | 39,88 | x |
| с 01.12.2022 | 63,91 | x |
| с 01.01.2023 | 63,91 | x |
| с 01.01.2024 | 63,91 | x |
| с 01.07.2024 | 70,04 | x |
| с 01.01.2025 | 42,29 | x |
| с 01.07.2025 | 43,55 | x |

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

Приложение № 15 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «ТеплоРесурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Анжеро – Судженского городского округа**  **на период с 01.01.2020 по 31.12.2025** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО  «ТеплоРесурс» | с 01.01.2020 | 234,59 | 218,32 | 250,87 | | 234,59 | 195,49 | 181,93 | 209,06 | 195,49 | 26,91 | 2659,09 | х | х |
| с 01.07.2020 | 242,80 | 225,86 | 259,73 | | 242,80 | 202,33 | 188,22 | 216,44 | 202,33 | 26,91 | 2766,95 | х | х |
| с 01.01.2021 | 242,80 | 225,86 | | 259,74 | 242,80 | 202,33 | 188,22 | 216,45 | 202,33 | 26,91 | 2766,95 | х | х |
| с 01.07.2021 | 254,72 | 237,79 | | 271,66 | 254,72 | 212,27 | 198,16 | 226,38 | 212,27 | 36,85 | 2766,95 | х | х |
| с 01.01.2022 | 250,38 | 233,45 | | 267,32 | 250,38 | 208,65 | 194,54 | 222,77 | 208,65 | 33,23 | 2766,95 | х | х |
| с 01.07.2022 | 259,43 | 241,76 | | 277,09 | 259,43 | 216,19 | 201,47 | 230,91 | 216,19 | 33,23 | 2885,82 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.12.2022 | 312,35 | 292,36 | | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 | х | х |
| с 01.01.2023 | 312,35 | 292,36 | | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3265,41 | х | х |
| с 01.01.2024 | 312,35 | 292,36 | | 332,33 | 312,35 | 260,29 | 243,63 | 276,94 | 260,29 | 53,26 | 3 265,41 | х | х |
| с 01.07.2024 | 342,34 | 320,42 | | 364,24 | 342,34 | 285,28 | 267,02 | 303,53 | 285,28 | 58,37 | 3 578,96 | х | х |
| с 01.01.2025 | 275,21 | 256,48 | | 293,95 | 275,21 | 229,34 | 213,73 | 244,96 | 229,34 | 35,24 | 3061,56 | х | х |
| с 01.07.2025 | 283,46 | 264,16 | | 302,76 | 283,46 | 236,22 | 220,13 | 252,30 | 236,22 | 36,29 | 3153,41 | х | х |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на теплоноситель для ООО «ТеплоРесурс», реализуемый на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 752 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 614, от 07.12.2021 № 628, от 25.11.2022 № 686, от 21.11.2023 № 331).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «ТеплоРесурс», реализуемую на потребительском рынке Анжеро-Судженского городского округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 751 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 613, от 07.12.2021 № 627, от 25.11.2022 № 685, от 21.11.2023 № 330).».

Приложение № 16 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам,

представленным ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (Тяжинский муниципальный округ)

об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском

рынке на период с 01.01.2024 по 31.12.2028

1. **Общая характеристика предприятия**

Организационно-правовая форма – закрытое акционерное общество.

Полное наименование организации – Закрытое акционерное общество «ТЯЖИНСКОЕ ДОРОЖНОЕ РЕМОНТНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ».

Сокращенное наименование организации ЗАО «Тяжинское ДРСУ».

ЗАО "Тяжинское ДРСУ" зарегистрировано 21 июля 2006 г. регистратором Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Кемерово.

Весь имущественный комплекс ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (Тяжинский район) – далее предприятие, находится на балансе предприятия. Основной сферой деятельности предприятия является строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог. Также предприятие осуществляет деятельность   
по производству, передаче и распределению тепловой энергии потребителям.

Предприятие эксплуатирует одну котельную малой мощности   
(до 3 Гкал/час), обеспечивающую тепловой энергией жилищный сектор (население), присоединенный к тепловым сетям ЗАО «Тяжинское ДРСУ». Большая часть тепловой энергии используется на отопление производственных объектов предприятия.

В котельной предприятия установлены водогрейные котлы (НР18 – 3 ед.,   
КВ-08 – 1 ед.) общей мощность 2,35 Гкал/час.

Система теплоснабжения потребителей открытая. Температурный график работы тепловой сети 95/70˚С. Вода на котельной используется покупная от МУП «Водоканал» (договор № 101/1-2 от 01.06.2019 с автопролонгацией).

Для производства тепловой энергии используется бурый уголь, поставщик ООО «Кайчакуглесбыт» (договор № 1/2023 от 13.01.2023) (стр. 119-128 т.д.). В связи с приостановкой деятельности ООО «Кайчакуглесбыт» по продаже угля, ЗАО «Тяжинское ДРСУ» перед началом отопительного сезона заключило договор на покупку бурого угля сортомарки 2БР с АО «Чулым-уголь» (договор № 167   
от 30.08.2023г.) (стр. 1 – 5 доп.матер.2, т/д).

Поставку электрической энергии осуществляет ОАО «Кузбассэнергосбыт»  
на уровне напряжения СН 2 (договор № 370467 от 01.03.2021).

Отбор воды из тепловой сети потребителями на нужды ГВС отсутствует.

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (Тяжинский муниципальный округ)   
ИНН 4243005819 – далее предприятие, в установленный срок обратилось   
в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов   
на тепловую энергию на 2024 – 2028 годы (исх. от 27.04.2023 № 56 (вх. РЭК   
от 27.04.2023 № 2419). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию на 2024-2028 годы для ЗАО «Тяжинское ДРСУ»   
№ РЭК/30-ТДРСУ-2024 от 27.04.2023. Документы предприятие представило   
в электронном виде.

В рамках данного экспертного заключения будут рассчитаны тарифы на 2024-2028 годы.

Первый год третьего долгосрочного периода регулирования будет рассчитан методом экономически обоснованных расходов (ЭОР).

1. **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»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

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 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 региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области»;

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 "Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики"

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

Федеральный закон от 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.

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

Материалы ЗАО «Тяжинское ДРСУ» по расчету тарифов на 2024-2028 год, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, пронумерованы, заверены подписью руководителя и печатью организации.

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 ЗАО «Тяжинское ДРСУ» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 - 2028 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2024 - 2028 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов и анализа факта 2022 года.

1. **Анализ расходов** **ЗАО «Тяжинское ДРСУ»**
   1. **Тепловой баланс на первый год третьего 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.

Актуализация схемы теплоснабжения Тяжинского муниципального округа утверждена постановлением Администрации Тяжинского муниципального округа от 11.08.2023 № 124-п.

Экспертами отмечается отсутствие в схеме теплоснабжения информации о полезном отпуске тепловой энергии на 2024 год.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии, реализация которой необходима для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, определяется органом регулирования на основании анализа статистической отчетности регулируемой организации, осуществляющей отпуск тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения населению и приравненным к нему категориям потребителей, содержащей сведения об объемах полезного отпуска тепловой энергии для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей за последний отчетный год.

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне предложений предприятия, в связи с тем, что в актуализированной схеме теплоснабжения он отсутствует. Данная величина также равна среднему значению объема отпуска, по группам потребителей, за последние три года по факту, согласно отчетности, направленной по системе ЕИАС (использовался факт 2019-2022 годы направленный предприятием через систему ЕИАС).

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматриваются (потери тепловой энергии утверждены постановлением РЭК КО от \_\_\_.\_\_\_.2023 № \_\_\_\_\_). Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной принимаются в процентном отношении 1,89 % или 41 Гкал согласно экспертному заключению к утвержденному удельному расходу топлива. Данные сведены в таблицу 1.

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии ЗАО «Тяжинское ДРСУ»

| № п/п | Показатель | ед.изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 2 177,64 | 1188,82 | 988,82 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 2 136,64 | 1165,82 | 970,82 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 1 736,64 | 940,82 | 795,82 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 571,64 | 285,82 | 285,82 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 571,64 | 285,82 | 285,82 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 0 | 0 | 0 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 0 | 0 | 0 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 1 165 | 655 | 510 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 441 | 248 | 193 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 41 | 23 | 18 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 400 | 225 | 175 |

На 2024-2028 годы тепловой баланс принят на вышеуказанном уровне.

* 1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год (первый год третьего 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 третьего долгосрочного периода регулирования 2024 – 2028 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год третьего 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 ЗАО «Тяжинское ДРСУ» произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 2.

Таблица 2

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 | 5163,66 | х | х | х | х | 254,80 | х | 400,00 | Нет |
| 2025 | х | 1 | х | х | х | х | х | 400,00 | Нет |
| 2026 | х | 1 | х | х | х | х | х | 400,00 | Нет |
| 2027 | х | 1 | х | х | х | х | х | 400,00 | Нет |
| 2028 | х | 1 | х | х | х | х | х | 400,00 | Нет |

\* Расчеты долгосрочных параметров приведены ниже, по тексту экспертного заключения.

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

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

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

\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ   
от 16.05.2014 N 452. Информация для расчета данных показателей 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 уровне 19,54 тыс.руб. включающие стоимость хозяйственных товаров (метла, кувалда, тележка, эл. лампочки, лопата, инструмент, ГСМ). Представлены расчеты предприятия, расчет инвентаря, прайсы, ОСВ по счету 23 за 2022 год, стр. 262 - 263 т/д.

Экспертами затраты на хозяйственные товары, ГСМ (для котельной), принимаются в размере 15,66 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3,88 тыс. руб. в связи с применением к расходам отраженным в ОСВ по счету 23 за 2022 год ИПЦ Минэкономразвития России опубликовано 22.09.23 на 2023 год 105,8% и 2024 год 107,2%.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

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

Предприятием по статье заявлены расходы в размере 1671,57 тыс. руб. в 2024 году, в качестве обоснования представлен пакет документов к ремонтной программе на 2024-2028 годы, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в части теплоснабжения.

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:

- план ремонта (стр. 243 т/д);

- акт обследования котельной ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (стр. 6 доп/м т/д);

- локальные сметные расчеты (стр. 245 - 259 т/д);

- ведомости объемов работ (стр. 247, 250, 253,256, 260 т/д).

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).

Был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий. В качестве обоснования были представлены программа плана ремонтов на 2024-2028 годы, акт обследования. По результатам анализа эксперты считают необходимость выполнения заявленных мероприятий обоснованными, при этом мероприятие «Замена котла НР-18 на КВр-0,8» экспертами исключается из ремонтной программы, так как данное мероприятие относится к инвестиционной программе и не может быть включено в ремонтную.

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, эксперты, 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 647,16 тыс. руб. согласно таблице 3.

Таблица 3

Таблица анализа ремонтной программы

| № п/п | Наименование объекта, инвентарный номер | Вид ремонта (КР; СР; ТР) | Способ   ремонта   (подряд;   х/способ) | Состав работы, физический объем | Стоимость по предложениям предприятия в ценах 2024 года, тыс. руб. (без НДС) | Наименование документов, обосновы-вающих стоимость ремонта | Наименование документов, обосновы-вающих необходимость ремонта | Замечания | Стоимость по предложениям экспертов в ценах 2024 года, тыс. руб. (без НДС) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| материалы |
| 1 | Замена котла НР-18 на КВр-0,8 (1 шт.) | КР | Х/способ | Замена котла | 596,21 | Локальная смета | Акт осмотра | Мероприятие не относится к ремонтам | 0,00 |
| 2 | Замена сетевого насоса К90/35 на аналог (3 шт.) | КР | Х/способ | Замена насосов | 237,04 | Локальная смета | Акт осмотра | Приняты только материалы | 70,40 |
| 3 | Замена тепловой сети | КР | Х/способ | Участок № 6 90 м | 201,35 | Локальная смета | Акт осмотра | Приняты только материалы | 182,73 |
| 4 | Замена запорной арматуры | КР | Х/способ | Замена задвижек (5 шт.) | 266,79 | Локальная смета | Акт осмотра | Приняты только материалы | 185,97 |
| 5 | Ремонт котла НР-18 (1 шт.) | КР | Х/способ | Ремонт котла НР-18 | 370,77 | Локальная смета | Акт осмотра | Приняты только материалы | 208,06 |
| итого | | | | - | 1671,57 | - | - | - | 647,16 |

Всего расходы на текущий капитальный ремонт составили 647,16 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 024,41 тыс. руб. по причинам, указанным в таблице 3.

* 1. **Расходы на оплату труда**

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне 4 821,71тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 33 484,10 руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала (ППП) и АУП – 12 единиц, в том числе ППП -   
8 единиц (представлены расчеты предприятия, плановый расчет численности котельной, расчет дифференцированных тарифных ставок по разрядам, штатное расписание рабочих и служащих на 2024 год в разрезе подразделений предприятия, средняя заработная плата по МО Тяжинский МО (стр. 226-271 т/д)).

Эксперты, проанализировав представленные документы считают экономически обоснованным принять численность и ФОТ ППП и АУП   
(по котельной), на основании «Рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства части 1-2» утверждены приказом Госстроя России   
от 22.03.99 №65 на уровне, 8 человек ППП и 1 человек АУП.

Всего численность, принятая в расчет НВВ 2024 года, составила 9 единиц   
в том числе ППП - 8.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия составила   
3 ставки.

Средняя заработная плата по предложению предприятия 38 201,15 руб./чел./мес. и учтенная экспертами в НВВ 2024 года, не превышает средней заработной платы по МО Тяжинский МО, а также средней заработной платы   
по данным Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области - Кузбассу за январь-август 2023 года в размере 46 236 руб./чел./мес.   
с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 – 107,2%, что составит 49 564,99 руб./чел./мес. (Интернет-портал Кемеровостата/ Официальная статистика/ Уровень жизни <https://42.rosstat.gov.ru/folder/38683>).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 695,99 тыс. руб.

Всего расходы по статье составили 4 125,72 тыс. руб.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, 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 89,34 тыс. руб. включающие в себя стоимость размещение золошлаковых отходов от котельной   
на полигоне ООО «Эдельвейс – М». В качестве обоснования представлены расчеты предприятия, договора на размещение (захоронение) отходов 4.5 класса опасности, счет-фактуры 2022 года (стр. 273 – 277, 280 т/д).

Эксперты, проанализировав представленные документы считают обоснованным для включения в НВВ 2024 года расходы в сумме 89,34 тыс. руб.   
(по предложениям предприятия).

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 282,78 тыс. руб. включающие в себя: вывоз шлака (62,79 тыс. руб.); расходы на охрану труда (73,67 тыс. руб.); расходы на оплату других работ и услуг (146,32 тыс. руб.).

По статье вывоз шлака предприятием представлены: расчет размещение (захоронение) отходов по котельной ДРСУ на 2024г, расчет стоимости вывозки шлака от котельной ЗАО "Тяжинское ДРСУ" до полигона г. Мариинск на 2024г. Эксперты, рассмотрев представленные документы по данному разделу, приняли затраты на вывоз шлака по расчету предприятия.

По статье охрана труда предприятием представлены: расчет затрат по спец.одежде, расчет затрат спец питания, ведомости распределения спец питания (стр. 284 – 285 т/д), приказ на спец питание с приложением, ОСВ 26 (стр. 32 -35 доп.мат. т/д). Эксперты, рассмотрев представленные документы по данному разделу, приняли расходы по статье охрана труда на уровне предложений предприятия.

По статье расходы на оплату других работ и услуг включающие в себя стоимость консалтинговых услуг и экспертизы технических нормативов (представлен договор) (стр. 289-292 т/д). Эксперты, рассмотрев представленные документы по данному разделу, приняли расходы по статье на уровне   
146,32 тыс. руб.

Всего затраты по разделу «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями», составили 282,78 тыс. руб. и приняты для включения в НВВ 2024 года.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

* 1. **Расходы на обучение персонала**

По статье предприятием заявлены расходы 3,00 тыс. руб. включающие в себя аттестацию (промышленная безопасность).

Затраты по статье приняты экспертами на уровне документально подтвержденных (ОСВ 23 пред.атестация (промышленная безопасность)) по предложению предприятия.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

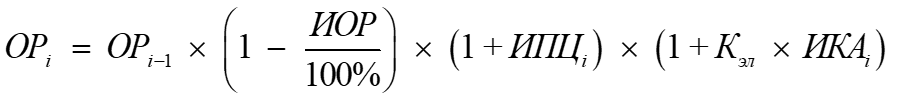
Таким образом, величина базового уровня операционных расходов на 2024 год составит 5163,66 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 6887,94 тыс. руб.

Корректировка операционных расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1724,28 тыс. руб.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 3.

Величина базового уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составила   
5163,66 тыс. руб.

На 2025-2028 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 2027 год 104,0%.

на 2028 год 104,0%.

На 2025-2028 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с планом 2024, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025-2028 год.

ОР2025= 5 163,66 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,042)\*(1+0,75\*0,00)= 5 326,73 тыс.руб.

ОР2026= 5 326,73 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 5 484,40 тыс.руб.

ОР2027= 5 484,40 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 5 646,74 тыс.руб.

ОР2028= 5 646,74 тыс.руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 5 813,88 тыс.руб.

Величина уровня операционных расходов на 2024 - 2028 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 4.

Таблица 4

Рост уровня операционных расходов (индекс операционных расходов) составил:

- на 2025 год 3,15% (в среднем за год);

- на 2026 год 2,96% (в среднем за год);

- на 2027 год 2,96% (в среднем за год);

- на 2028 год 2,96% (в среднем за год);

Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы к среднегодовым значениям   
по соответствующему периоду регулирования.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат   
по соответствующему периоду регулирования представлена в приложении 3   
к данному экспертному заключению.

* 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)**

Предприятием не заявлены расходы по водоснабжению и водоотведению.

* + 1. **Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды**

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

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

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 33,10 тыс. руб., включающие плату за загрязнение окружающей природной среды сверх лимита, в связи с отсутствием разрешения на выбросы загрязняющих веществ. Представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду, расчет образования выбросов по ЗАО «Тяжинское ДРСУ» за 2022г. (п. Тяжинский) (стр.294 – 329 т/д).

В соответствии с п. 62 Основ ценообразования в состав неподконтрольных расходов могут включаться затраты по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов. Соответственно данные расходы исключены экспертами в полном объёме.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 33,10 тыс. руб., в связи с отсутствием разрешения на выбросы загрязняющих веществ.

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

В соответствии с пунктами 62 Основ ценообразования, 39 Методических указаний, неподконтрольные расходы включают в себя отчисления на социальные нужды.

Предприятие планирует расходы по данной статье на 2024 год в размере 1456,16 тыс. руб.

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

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 (ФЗ от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

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

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

- 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 представлен Приказ об установлении надбавки к страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (стр.106 – 107 т/д), размер страхового тарифа с января 2023 года составляет 0,532%.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,532 %, от планового размера ФОТ (4125,72 тыс. руб. учтенного в операционных расходах), всего в сумме 1259,67тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 196,49 тыс. руб., в связи с корректировкой в сторону снижения ФОТ.

* + 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, 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 23,46 тыс. руб. на 2024 год. Представлены: Расчет амортизации на 2022 - 2028 годы, оборотно-сальдовая ведомость по счету 23 по котельной пгт Тяжин за 2022 год (стр.331 – 332 т/д).

В представленном расчете амортизации присутствует амортизация по имуществу (котельная, рп Тяжинский, ул. Ленина, 65, 00БП-000001) которое было самортизировано, в соответствии с п. 43 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 28.03.2023) "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" 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.

Таким образом из представленного расчета амортизационных отчислений экспертами исключена амортизация по имуществу, прошедшему переоценку, в размере 18,8 тыс. руб. оставшуюся часть амортизации 4,66 тыс. руб., эксперты признают экономически обоснованной и предлагают принять в НВВ 2024-2028 годов.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия составила 18,8 тыс. руб. в связи с исключением величины экономически необоснованных расходов.

Величина расходов по статье на 2024-2028 годы отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии на 2023 год, по оценке экспертов, составит 1264,33 тыс. руб., предприятием заявлено 1512,72 тыс. руб.

Корректировка по разделу «Неподконтрольные расходы» на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила   
248,39 тыс. руб. по вышеназванным причинам.

Величина расходов по разделу на 2024-2028 годы отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

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

* 1. **Расходы на топливо**

Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье в сумме   
2 568,85 тыс.руб. (863,17 тыс.руб. расходы на уголь, 1 705,68 тыс.руб. расходы на транспортировку) и общее потребление котельного топлива, в количестве  
1 296,23 т.

Предприятием представлены: расчеты предприятия, договор на поставку угля, запрос котировок в электронном виде, обоснование начальной цены контракта, план закупок, приказ о создании комиссии на закупки, приказ о внесении изменений закупок, протокол рассмотрения заявок, ссылка на эл. торги, расчет услуг технологического транспорта (буртовка, погрузка) (стр. 119 -150 т/д). Дополнительно представлены смета на тепловую энергию, плановые физические показатели, счет фактуры на уголь, расчет услуг технологического транспорта (буртовка), расчет вывозки угля (стр. 1 – 5, 7 – 31 доп.матер.1, т/д), пояснительная по смене поставщика угля, договор поставки, счет-фактура, расчет вывозки угля (стр. 1 – 5 доп.матер.2, т/д).

Ссылка на закупочные процедуры приведены по адресу:

<https://zakupki.gov.ru/epz/contractfz223/card/contract-info.html?id=16341396>

Экспертами проведен анализ представленных документов, а также анализ отчетных шаблонов, полученных через систему ЕИАС и заверенных электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2022 и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, которые в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии в расчетном периоде регулирования определяются в соответствии п. 26 Методических указаний.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого по постановлению Региональной энергетической комиссии Кузбасса в размере – 254,80 кг у.т./Гкал при использовании в качестве топлива бурого угля сортомарки 2БР (0-300 мм).

Расчетный объем натурального топлива марки 2БР, составил 1 296,23 тонн (без учёта нормативных потерь при автомобильных перевозках и хранении на складе, в связи с тем, что постановление Госснаба СССР от 11.08.1987 № 109 (ред. от 29.03.1989) «Об утверждении норм естественной убыли антрацитов, каменных и бурых углей и брикетов из каменных и бурых углей при хранении, разгрузке и перевозках» (утратило силу с 1 июля 2021 года в связи с изданием Постановления Правительства РФ от 13.06.2020 № 857). Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,42 (фактическая низшая теплота сгорания 2940 ккал/кг), согласно фактически сложившейся за 2022 год, информация получена по системе ЕИАС в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2022, являющегося, согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2018 № 297, формой официальной отчетности.

Предприятием ЗАО «Тяжинское ДРСУ» в 2023 году были проведены торги на покупку бурого угля сортомарки 2БР и заключен договор с ООО «Кайчакуглесбыт». В связи с тем, что деятельность ООО «Кайчакуглесбыт» по продаже угля была приостановлена, ЗАО «Тяжинское ДРСУ» перед началом отопительного сезона заключило договор на покупку бурого угля сортомарки 2БР с АО «Чулым-уголь» (договор № 167 от 30.08.2023г.). Уголь доставляется до котельной предприятия самовывозом с п. Тарутино, Ачинский район, Красноярский край, плечо доставки 180 км.

Цена угля (сортомарки 2Бр), предлагаемая предприятием на 2024 год, составила 665,91 руб./т. и не превышает среднюю цену бурого угля по Кемеровской области – Кузбассу на 2024 г. 849,13 руб./т (1002,92 руб./т × 0,801 ×1,057).

Справочно. Цена натурального бурого угля по Кемеровской области – Кузбассу на 2024 г. (849,13 руб./т) рассчитана экспертами исходя из средневзвешенной сложившейся цены бурого угля за 2022 год в размере 1002,92 руб./т по Кемеровской области – Кузбассу (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022), с учетом ИЦП по углю 80,1 и 105,7, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2023) на 2023 г. и 2024 г., в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования.

Эксперты признают цену угля (сортомарки 2Бр) на 2024 г. в размере 665,91 руб./т экономически обоснованной.

Всего расходы на топливо на 2024 год составили 863,17 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы на транспортировку топлива на уровне   
1 705,68 тыс. руб. В смете расходов статья состоит из затрат на автомобильную транспортировку 1 430,00 тыс.руб. и затрат на подталкивание, буртовку котельного топлива 275,68 тыс.руб.

В целях анализа цены доставки топлива экспертами выполнен альтернативный расчет, для анализа использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3 книга 1 индексы 2023 июль (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 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). Согласно каталогу «Цены в строительстве» стоимость машино-часа самосвала грузоподъемностью 15 т на июль 2023 года составила 2384,11 руб. маш./ч (без НДС) (Раздел 40. Сметные цены на эксплуатацию автотранспортных средств (стр 622, п/п 2121)).

Экспертами для расчета затрат на перевозку угля до котельной, была учтена стоимость согласно каталог «Цены в строительстве» с применением ИЦП на 2024 год к 2023 году – (106,1%) опубликованный 22.09.2023 на сайте Минэкономразвития России, которая составила 2529,54 руб. маш./ч. (2384,11 руб. маш./ч×1,061 = 2529,54 руб. маш./ч.). Всего расходы по доставке топлива составят 1420,84 тыс.руб.

Исходные данные и расчет стоимости доставки приведены в таблице 5.

таблица 5

Расчет стоимости доставки

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| годовая потреб-ность т. | Количест-во рейсов при грузоподьемности 15 тонн | Расстояние вывозки угля до котельной, км | время погрузки, разгрузки | Время одного рейса со средней скоростью 60 км/ч. Мин. | Время доставки всего топлива час. | С/стои-мость 1 машино-часа самосвал грузопод. 15т., руб. | Затраты по вывозке угля тыс.руб. | Цена дос-тавки, руб./т |
| 1296,23 | 86,42 | 180+180=360 | 30 | 360 | 561,70 | 2529,54 | 1420,84 | 1096,13 |

Экспертами по результату проведенного анализа предлагается учесть затраты на перевозку угля до котельной 1420,8 тыс.руб. (1296,23 т. \* 1096,13 руб./т = 1420,8 тыс.руб.) Снижение цены обусловлено корректировкой стоимости маш./ч..

Предприятием заявлены расходы на использование технологического транспорта, в целях функционирования котельной в части подталкивания и буртовки угля на котельной.

Экспертами для расчета затрат на подталкивание и буртовку выполнен альтернативный расчет, согласно каталогу «Цены в строительстве» стоимость машино-часа (трактора К-700) на июль 2023 года составила 2044,41 руб. маш./ч (без НДС) (Раздел 1. Автоцементовозы, тракторы, прицепы тракторные (стр 552, п/п 28) с применение ИЦП на 2024 год к 2023 году – (106,1%) опубликованный 22.09.2023 на сайте Минэкономразвития России, которая составила 2169,12 руб. маш./ч. (2044,41×1,061 = 2169,12 руб. маш./ч.).

Экспертами предлагается принять расходы на погрузку, подталкивания в размере 130,55 тыс.руб. Исходные данные и расчет стоимости буртовки и погрузки топлива приведены в таблице 6.

таблица 6

Расчет подталкивания и буртовки

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| годовая потреб-ность т. | Время подталкивания угля час. | стоимость погрузки угля на автомошины тыс. руб. | стоимость подталкивания  на котельной тыс. руб. | стоимость маш/час. Трактор К-700 | Затраты по погрузки, подталкиванию угля тыс.рублей | Цена буртовки и погрузки, руб./т |
| 1296,23 | 34 | 56,80 | 73,75 | 2169,12 | 130,55 | 100,71 |

Сокращение расходов на подталкивание и буртовку обусловлено корректировкой, стоимости маш./ч. Расходы составят 130,55 тыс. руб. (100,71×1296,23=130,55 тыс. руб.).

Таким образом, расходы на топливо, по оценке экспертов, на 2024 год составят 2 414,56 тыс. руб., в том числе: расходы на покупку натурального топлива   
863,17 тыс. руб. (без НДС), расходы на транспортировку с буртовкой и подталкиванием 1 551,39 тыс. руб., в том числе подталкивание с буртовкой 130,55 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 154,29 тыс. руб., в связи с корректировкой, стоимости маш./ч. используемой техники.

Расчёты представлены в приложении 2 и 3 к экспертному заключению.

На 2025 год к цене топлива на 2024 год применен ИЦП по бурому углю на 2025 год 102,9%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

На 2025 год к цене автоперевозки на 2024 год применен ИЦП по транспорт с исключением трубопроводного на 2025 год 105,1%, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

На 2026-2028 год к цене топлива за предыдущий период применен ИЦП по бурому углю на 2026 год 103,0% (последний год прогноза), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

На 2026-2028 год к цене автоперевозки за предыдущий период применен ИЦП по транспорт с исключением трубопроводного на 2026 год 104,7 % (последний год прогноза), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Результаты расчетов на 2024-2028 год отражены в приложении 3 раздел «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя»

* 1. **Расходы на электрическую энергию**

Предприятие заявило расходы по электрической энергии на 2024 год в сумме 376,20 тыс. руб., при ее количестве 60,60 тыс. кВт\*ч. В качестве обоснования представлены реестр покупной электроэнергии, договор на поставку с ПАО «Кузбассэнергосбыт» от 01.03.2021 № 370467 (уровень напряжения СН2), счета-фактуры за 2022 год, расчеты предприятия (стр. 151 - 214 т/д).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

При расчете количества электроэнергии на 2024 год, первый год третьего долгосрочного периода регулирования, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии по факту 2020, 2021, 2022 годов (по котельной Тяжин) в количестве 54,6 тыс. кВт\*ч.

Информация по факту 2020, 2021, 2022 годов получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.20ХХ.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Стоимость электроэнергии на 2024 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости по представленным счетам-фактурам за 2022 год в размере 5,25 руб./кВт\*ч., с применением ИЦП «Обеспечения электрической энергией» на 2023 год к 2022 году (112,0%) и на 2024 к 2023 году (105,6%) составила 6,21 руб./кВт\*ч. Всего по расчетам на сумму 339,03 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 37,17 тыс. руб. (приложение № 2 и № 3), в связи с завышенным количеством электроэнергии в расчётах предприятия.

На 2025 год к цене электроэнергии на 2024 год применен ИЦП по обеспечению электрической энергией на 2025 год 104,9 %, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

На 2026-2028 год к цене электроэнергии за предыдущий период применен ИЦП по обеспечению электрической энергией на 2026 год 103,0% (последний год прогноза), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Сводная информация по статье отражена в приложении № 3 к данному экспертному заключению.

* 1. **Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 14,78 тыс. руб.

В обоснование планируемых расходов предприятие представило следующие материалы: договор № 101/1-2 на отпуск воды из водопровода с МУП «Водоканал» Тяжинского муниципального округа от 01.06.2019 с автопролонгацией, реестр покупной воды, счет – фактуры за 2022 год (стр. 215 - 242 т/д).

При расчете количества воды из водопровода на 2024 год, первый год третьего долгосрочного периода регулирования, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды по факту 2020, 2021, 2022 годов (по котельной Тяжин) в количестве 0,23 тыс.м3.

Информация по факту 2020, 2021, 2022 годов получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.20ХХ.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В данном объеме неподготовленной воды (холодной воды), используемой в процессе выработки тепловой энергии учитывается расход воды на наполнение системы (1,5 объема) и утечки через запорную арматуру 0,13912 тыс. м³ (постановление РЭК КО от 01.10.2018 № 243).

Эксперты рассчитали затраты на холодную воду на 2024 год в сумме 12,08 тыс. руб., исходя из объема холодной воды в размере 0,23 тыс. м3 и тарифа на холодную питьевую воду с 01.01.2022 в размере 46,12 руб./м3 установленный постановлением РЭК КО от 26.11.2019 № 467 (ред. от 05.11.2020) на 2022 год с применением ИЦП «Водоснабжение» на 2023 к 2022 году (108,3%) и на 2024 к 2023 году (104,4%) составила 52,14 руб./м3. Всего расходы на воду составили 12,08 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2,70 тыс. руб. (приложение № 2), в связи с использованием завышенных индексов в расчётах предприятия.

На 2025 год к цене воды на 2024 год применен ИЦП по водоснабжению на 2025 год 106,0 %, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

На 2026-2028 год к цене воды за предыдущий период применен ИЦП по водоснабжению на 2026 год 104,5% (последний год прогноза), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023.

Сводная информация по статье отражена в приложении № 3 к данному экспертному заключению.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 год приведена в таблице 7.

таблица 7

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | | тыс.руб. |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2024 | Предложение экспертов на 2024 | | Корректировка предложения предприятия | |
| 1 | Расходы на топливо | 2 568,85 | 2 414,56 | | -154,29 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 376,20 | 339,03 | | -37,17 | |
| 3 | Расходы на покупку потерь | 0 | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 14,78 | 12,08 | | -2,70 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | | 0 | |
| 6 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 0 | 0 | | 0 | |
| 7 | ИТОГО | 2959,83 | 2765,67 | | -194,16 | |

1. **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2022 год**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая   
в соответствии с пунктом 55 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 настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

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

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

- операционные расходы предприятия;

- 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, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний)и фактической цены таких ресурсов;

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

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

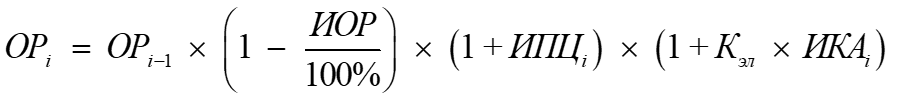
Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных) на реализацию тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

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

Определим фактическую величину операционных расходов на 2022 год.

Величина фактического уровня операционных расходов на 2021 год составила 3 471,55 тыс. руб. Экспертами фактические операционные расходы на 2021 год приняты на уровне базового уровня операционных расходов на 2021 год, в соответствии с формулой (27), на уровне 3 471,55 тыс. руб. У ЗАО «Тяжинское ДРСУ» 2021 год — это третий год второго долгосрочного периода регулирования.

На 2022 год четвертый год второго долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 7).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым ИПЦ на 2022 год составил 113,8 %.

Индекс изменения операционных расходов (далее ОР) при этом составил 112,63 %.

Таким образом, фактические операционные расходы по итогу 2022 года будут равны базовому уровню ОР на 2021 год (третий год второго долгосрочного периода) с применением индекса изменения операционных расходов на 2022 год.

3 471,55 тыс. руб. \* 112,63 % = 3 910,09 тыс. руб.

В 2022 году установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не изменились по сравнению с планом 2022, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю, см. таблицу 8.

таблица 8.

Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов на 2022 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 13,34 | 13,34 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 2,35 | 2,35 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 3 471,55 | 3 910,09 |
| 6 | Индекс изменения ОР, стр.5 ст. 5 /стр. 5 ст. 4 |  |  | 1,1261 |

Определим скорректированную величину фактических операционных расходов на 2022 год.

 =3 471,55 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,138)\*(1+0,75\*0) = 3 910,09 тыс. руб.

Рост уровня фактических операционных расходов на 2022 год составил 12,63%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в   
таблице 9.

таблица 9

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2022 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2022 год | Факт предприятия за 2022 год | Факт по оценке экспертов за 2022 год | Динамика изменения показателей факта 2021 года относительно утвержденного на 2021 год, %, 6/4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | т.р. |  | 13,80 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 994,66 | 985,80 | 1043,80 | 12,79 |
| 3 | Расходы на оплату труда | т.р. | 2318,48 | 2337,07 | 2433,02 | 12,79 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | т.р. | 32,92 | 43,62 | 37,07 | 12,79 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | т.р. | 121,38 | 124,42 | 136,45 | 12,79 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | т.р. |  | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | т.р. |  | 3,00 | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | т.р. |  | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | т.р. |  | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | т.р. |  | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО операционных расходов | т.р. | 3467,44 | 3507,71 | 3910,09 | 12,79 |

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).

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 так же представлены расчет амортизации, расчет платы по выбросам, декларация воздействия на окружающую среду, ОСВ по счету 23 за 2022 г (стр. 293 – 329, 331 - 332 т/д).

Расходы по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов   
и (или) лимитов, согласно представленной декларации за 2022 год, оплата в пределах установленных лимитов ‒ 0,00 руб.

В соответствии с п. 62 Основ ценообразования в состав неподконтрольных расходов могут включаться затраты по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов. Соответственно данные расходы исключены экспертами в полном объёме.

Размер отчислений на социальные нужды составил 707,35 тыс. руб. или 27,05% от фактического фонда оплаты труда.

Размер амортизационных отчислений принят на уровне 4,66 тыс.руб., остальная часть 17,23 тыс.руб. приходится на амортизацию по имуществу (котельная, рп Тяжинский, ул. Ленина, 65, 00БП-000001) которое было самортизировано ранее и было переоценено. В соответствии с п. 43 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (ред. от 28.03.2023) "О ценообразовании в сфере теплоснабжения" 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.

Экономически обоснованные неподконтрольные расходы, документально подтвержденные и признанные экспертами сведены в таблице 10.

таблица 10

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии по итогу 2022 года

тыс. руб.

| №  п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2022 год | Факт предприятия за 2022 год | Факт по оценке экспертов за 2022 год | Динамика изменения показателей факта 2022 года относительно утвержденного на 2022 год, %, 6/4 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | т.р. |  |  |  |  |
| 1.2 | Арендная плата | т.р. |  |  |  |  |
| 1.3 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  |  |
| 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. | т.р. |  |  |  |  |
| 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 | т.р. |  |  |  |  |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | т.р. |  |  |  |  |
| 1.4.3 | налог на имущество организации | т.р. |  |  |  |  |
| 1.4.4 | транспортный налог | т.р. |  |  |  |  |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | т.р. | 700,18 | 707,35 | 707,35 | 1,2 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | т.р. |  |  |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. | 4,66 | 21,89 | 4,66 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | т.р. |  |  |  |  |
|  | ИТОГО | т.р. | 704,84 |  | 712,01 | 1,02 |
| 2 | Налог на прибыль | т.р. |  |  |  |  |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | т.р. |  |  |  |  |
| 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) | т.р. | 704,84 |  | 712,01 | 1,02 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, 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. Расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов и фактической цены условного топлива.

В целях определения фактической экономически обоснованной цены натурального топлива по итогу 2022 года, эксперты использовали данные, отраженные в шаблоне WARM.TOPL.Q4.2022, подтвержденному через систему ЕИАС и заверенному электронно-цифровой подписью руководителя, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Также использовалась информация, предоставленная предприятием в электронном виде на портале DOCS.FORM.6.42

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2022 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2022 году представлены в приложении 1.

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

таблица 11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2022 год | Фактическая цена, принятая экспертами (2022 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Цена натурального топлива, руб./т | 1 291,67 | 1 002,92 | Фактическая цена по бурому углю сортомарки Бр за 2022 г. (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022) 1 291,67 руб./т выше, чем средневзвешенная цена бурого угля по Кемеровской области 1 002,92 руб./т |
| 2 | Транспортировка топлива автотранспортом, руб./т | 596,91 | 855,61 | Фактическая цена транспортировки топлива (бурого угля) автотранспортом (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022) 596,91 руб./т ниже, чем средневзвешенная цена перевозки бурого угля по Кемеровской области 855,61 руб./т |
| 3 | Транспортировка топлива иными видами перевозок | 161,82 | 140,23 | Фактическая цена транспортировки топлива (бурого угля) иными видами перевозок (шаблон WARM.TOPL.Q4.2022) 161,82 руб./т средневзвешенная гуртовка по Кемеровской области 140,23 руб./т |
| 4 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 5,25 | 5,25 | Фактический средневзвешенный тариф за 2022 г. (6,75 руб. кВт\*ч) |
| 5 | Цена холодной воды, руб./м³ | 47,60 | 46,12 | Цену воды эксперты принимают равной фактической цене холодной воды утвержденной для МУП "Водоканал" Тяжинского мун р-на по постановлению №217 РЭК от 22.06.2021 года |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2022 году составили 2317,49 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 12.

таблица 12

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

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2022 год | Факт  2022 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 1660,75 | 1747,49 | 86,74 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 295,87 | 316,64 | 20,77 |
| 3 | Расходы на воду | 10,70 | 10,69 | -0,01 |
| 4 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | ИТОГО | 1469,29 | 2317,49 | 848,20 |

Увеличение расходов на энергетические ресурсы возникли в связи с ростом затрат по статье топливо по причине увеличения плеча доставки топлива в результате замены поставщика.

По результатам анализа всех статей, экспертами определена фактическая НВВ, которая за 2022 год составила 6939,60 тыс. руб., в том числе 2457,66 тыс. руб. ‒ фактическая НВВ на потребительский рынок.

Фактическая товарная выручка предприятия за 2022 год составила 2052,16тыс. руб. Тарифы для ЗАО «Тяжинское ДРСУ» на 2022 год утверждены постановлением РЭК КО от 20.11.2018 № 374 (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 10.08.2021 № 284).

Расчёт товарной выручки ЗАО «Тяжинское ДРСУ» за 2022 год представлен в таблице 13.

таблица 13

Расчёт товарной выручки ЗАО «Тяжинское ДРСУ» за 2022 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 – 30.06.22 | 282,245 | 3570,93 | 1007,88 |  |  |
| с 01.07.22 - 30.11.22 | 235,204 | 3644,79 | 857,27 |  |  |
| с 01.12.22 –  31.12.2022 | 47,04 | 3972,82 | 186,88 |  |  |
| Итого за год | 564,49 |  | 2052,16 | 2457,66 | 405,51 |

В результате выполненных аналитических расчетов выявлено, что у предприятия по итогу 2022 года имеется недостаток средств  
в размере 405,51 тыс. руб. Это разница между НВВ фактической и товарной выручкой за 2022 год (2457,66 тыс. руб. – 2052,16 тыс. руб. = 405,51 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки 405,51 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 и 2024 годы 105,8% и 107,2%, опубликованные на сайте и включению в НВВ 2024 года.

405,51 тыс. руб. × 105,8 % × 107,2 % = 434,70 тыс. руб. (∆ НВВ 2022 в ценах 2024 года).

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

Руководствуясь вышесказанным, эксперты предлагают учесть ∆ НВВ 2021 в размере 259,24 тыс. руб. (в ценах 2024 года) в НВВ на 2024 год.

1. **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 14.

таблица 14

Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов на 2024 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия  на 2024 | Предложение экспертов  на 2024 | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 6887,94 | 5163,66 | -1724,28 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1512,72 | 1264,33 | -248,39 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 2959,83 | 2765,67 | -194,16 |
| 4 | Прибыль (нормативная 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 учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 9 | 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 |
| 10 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 11360,49 | 9193,65 | -2166,84 |
| 11 | В т.ч. необходимая валовая выручка на потребительский рынок тыс. руб. | 3739,47 | 3026,22 | -713,25 |
| 12 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  | 693,70 | 693,70 |
| 13 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» |  | -1339,89 |  |
| 14 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок тыс. руб. с учетом корректировки | 3739,47 | 2380,03 | -1359,44 |

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

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «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), теплоносителя для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

При применении корректировки (-1339,89 тыс.руб.), связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» сумма НВВ на потребительский рынок на 2024 год составит 2382,30 тыс. руб., рост тарифа на тепловую энергию составит 9,6% (таблица 15).

В случае отсутствия корректировки (-1339,89) рост тарифа на тепловую энергию составит 127,62%.

1. **Тарифы ЗАО «Тяжинское ДРСУ» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки на потребительский рынок в размере 2380,03 тыс. руб., эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию   
для ЗАО «Тяжинское ДРСУ» (без НДС) на 2024 год (см. таблицу 15).

Таблица 15

Тарифы на тепловую энергию для ЗАО «Тяжинское ДРСУ»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | период | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
|  | тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 01.01.2024 | 282,245 | 3972,82 |  | 1135,51 |
|  | 01.07.2024 | 282,245 | 4354,21 | 9,6 | 1244,52 |

Изменение тарифа с 1 июля 9,6%.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сравнительный анализ и фактическая смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ЗАО "Тяжинское ДРСУ" (п.г.т. Тяжинский) за 2022 год** | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2022 год | Факт предприятия за 2022 год | Отклонение, +/-, 5-4 | Факт по оценке экспертов за 2022 год | Отклонение, +/-, 7-4 |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
|  | **Количество котельных** | | | |  | 1 | 1 | 0 | 1 | 0,00 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **2185,49** | **2185,49** | **0,00** | **2185,49** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **1729,49** | **1729,49** | **0,00** | **1729,49** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **564,49** | **564,49** | **0,00** | **564,49** | **0,00** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 564,5 | 564,49 | 0,00 | 564,49 | 0,00 |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - прочие потребители | | | | -"- | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 1165,0 | 1165,00 | 0,00 | 1165,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | |  | -"- | **456,0** | **456,00** | **0,00** | **456,00** | **0,00** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 41,00 | 41,00 | 0,00 | 41,00 | 0,00 |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 415,00 | 415,00 | 0,00 | 415,00 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
|  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **1162,72** | **2364,20** | **1201,48** | **1990,17** | **827,44** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | | | -"- | 1162,72 |  | -1162,72 |  | -1162,72 |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- |  | 2364,20 | 2364,20 | 1990,17 | 1990,17 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | | | -"- | **993,57** | **1489,35** | **495,78** | **1142,20** | **148,62** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- | 993,57 |  | -993,57 |  | -993,57 |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- |  | 1489,35 | 1489,35 | 1142,20 | 1142,20 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | | | -"- | **169,15** | **874,85** | **705,70** | **847,97** | **678,82** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- | 169,15 |  | -169,15 |  | -169,15 |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- |  | 874,85 | 874,85 | 847,97 | 847,97 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **295,87** | **287,68** | **-8,19** | **316,64** | **20,77** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | т.р. | **10,70** | **10,00** | **-0,70** | **10,69** | **-0,01** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 232,00 | 210 | -22,00 | 231,73 | -0,27 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 46,12 | 47,60 | 1,48 | 46,12 | 0,00 |  |
|  | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | | | | т.р. |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** |  |  |  | т.р. | **1469,29** | **2661,88** | **1192,58** | **2317,49** | **848,20** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. |  | 13,80 | 13,80 |  | 0,00 |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **994,66** | **985,80** | -8,86 | **1121,25** | 126,58 |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **2318,48** | **2337,07** | 18,59 | **2614,66** | 296,18 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | т.р. | 2318,48 | 2337,07 | 18,59 | 2614,66 | 296,18 |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | чел. | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 24150,88 | 24344,48 | 193,60 | 27236,05 | 3085,17 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | руб./чел. | 24150,88 | 24344,48 | 193,60 | 27236,05 | 3085,17 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **32,92** | **43,62** | 10,70 | **37,07** | 4,15 |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **121,38** | **124,42** | 3,04 | **136,43** | 15,05 |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | | |  | 64,80 | 64,92 | 0,12 | 73,10 | 8,30 |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 56,57 | 59,50 | 2,93 | 63,32 | 6,75 |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  | 0,00 |  |  |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- |  | **3,00** | 3,00 |  |  |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | | | -"- |  |  | 0,00 |  |  |  |
| 9 | **Арендная плата** | | |  | -"- |  |  | 0,00 |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  |  |  |
| 10.1 | спец. питание, спе. одежда | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  |  |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **3467,44** | **3507,71** | **40,27** | **3909,40** | **441,96** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **700,18** | **707,35** | 7,17 | **707,35** | 7,17 |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 700,18 | 707,35 | 7,17 | 707,35 | 7,17 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **4,66** | **21,89** | 17,23 | **4,66** | 0 |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  | **30,57** | 30,57 | **0,00** | 0,00 |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **704,84** | **759,81** | **54,97** | **712,01** | **7,17** |  |
| 27 | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 28 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 29 | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 30 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 31 | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 32 | **Предпринимательская прибыль** | | | | т.р. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 33 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **5641,57** | **6929,40** | 1287,83 | **6938,91** | 1297,33 |  |
| 34 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **1841,36** | **2552,14** | 710,78 | **2264,80** | 423,44 |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | | |  | **97,30** |  | -97,30 | **97,30** | 0,00 |  |
| 35 | Экономически обоснованные расходы не учтенные в НВВ 2020 года | | | | т.р. | **95,34** |  | -95,34 | **95,34** | 0,00 |  |
| 36 | НВВ с учетом корректировки | | | | т.р. | **2034,00** | **2552,14** | 518,14 | **2457,44** | 423,44 |  |
| 37 | **Тариф на тепловую энергию** | | | | руб/Гкал | **3603,25** | **4521,14** | 917,89 |  | -3603,25 |  |
| 38 | **Тариф на тепловую энергию с 1 января** | | | | руб/Гкал | **3570,93** |  | -3570,93 |  | -3570,93 |  |
| 39 | **Тариф на тепловую энергию с 1 июля** | | | | руб/Гкал | **3644,79** |  | -3644,79 |  | -3644,79 |  |
| 40 | **Тариф на тепловую энергию с 1 декабря** | | | | руб/Гкал | **3972,82** |  |  |  |  |  |
| 42 | **Товарная выручка** | | |  | т.р. |  |  | 0,00 | **2052,16** | 2052,16 |  |
| 43 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. | **2,07** |  |  |  |  |  |
| 44 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | | | т.р. |  |  |  | **405,28** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ЗАО "Тяжинское ДРСУ" (п.г.т. Тяжинский) на 2024 год** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2022 год** | **факт предприятия за 2022 год** | **факт по оценке экспертов на 2022 год** | **Утверждено на 2023 год** | **Предложение предприятия на 2024** | **Предложение экспертов на 2024 год** | **Отклонение, +/- 8-7** |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| **Нормативная выработка** | Гкал | 2185,00 | 2185,00 | 2185,00 | 2 185,00 | 2 192,64 | 2 177,64 | -15,00 |  |
| **Полезный отпуск** | Гкал | 1729,00 | 1729,00 | 1729,00 | 1 729,00 | 1 736,64 | 1 736,64 | 0,00 |  |
| **Отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 564,00 | 564,00 | 564,00 | 564,00 | 571,64 | 571,64 | 0,00 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 564,00 | 564,00 | 564,00 | 564,00 | 571,64 | 571,64 | 0,00 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 1 165,00 | 1 165,00 | 1 165,00 | 0,00 |  |
| **Потери, всего** |  | 456,00 | 456,00 | 456,00 | 456,00 | 456,00 | 441,00 |  |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 0,00 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 415,00 | 415,00 | 415,00 | 415,00 | 415,00 | 400,00 | -15,00 |  |
| **Топливо** | | | | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 221,10 | 223,10 | 223,10 | 223,10 | 254,80 | 254,80 | 0,00 |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 221,10 |  | 223,10 |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь бурый | кг у.т./Гкал |  | 223,10 |  | 223,10 | 254,80 | 254,80 | 0,00 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,68 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,00 |  |
| - уголь каменный |  | 0,68 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь бурый |  |  | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | 0,00 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 325,90 | 531,19 | 531,19 | 531,19 | 606,67 | 606,67 | 0,00 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 325,90 |  |  |  |  |  |  |  |
| -уголь бурый | кг/Гкал |  | 531,19 | 531,19 | 531,19 | 606,67 | 606,67 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 698,72 | 1153,04 | 1138,87 | 1 138,87 | 1 296,23 | 1 296,23 | 0,00 |  |
| -уголь каменный | т | 698,72 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь бурый | т |  | 1153,04 | 1138,87 | 1 138,87 | 1 296,23 | 1 296,23 | 0,00 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,20 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,20 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 700,12 | 1153,04 | 1138,87 |  |  |  |  |  |
| -уголь каменный | т | 700,12 |  |  |  |  |  |  |  |
| -уголь бурый | т |  | 1153,04 | 1138,87 |  |  |  |  |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1418,82 | 1291,67 | 1002,92 | 1 211,46 | 665,91 | 665,91 | 0,00 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1418,82 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь бурый | руб/т |  | 1291,67 | 1002,92 | 1 211,46 | 665,91 | 665,91 | 0,00 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **993,57** | **1489,35** | **1142,20** | **1 379,70** | **863,17** | **863,17** | **0,00** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 993,57 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| -уголь бурый | тыс. руб. |  | 1489,35 | 1142,20 | 1 379,70 | 863,17 | 863,17 | 0,00 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **169,15** | **874,85** | 847,97 | **631,29** | **1 705,68** | **1 551,39** | **-154,29** |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 82,45 | 688,26 | 688,26 | 511,85 | 1 430,00 | 1 420,84 | -9,16 |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 86,70 | 186,59 | 159,71 | 119,44 | 275,68 | 130,55 | -145,13 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **1162,72** | **2364,20** | **1990,17** | **2 010,99** | **2 568,85** | **2 414,56** | **-154,29** |  |
| ***цена топлива с расходами по транспортировке*** | руб./т | **1660,75** | **2050,40** | **1747,49** | **1 765,77** | **1 981,79** | **1 862,76** | **-119,03** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 60,33 | 54,79 | 60,31 | 60,31 | 60,60 | 54,60 | -6,00 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 60,33 | 54,79 | 60,31 | 60,31 | 60,60 | 54,60 | -6,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,90 | 5,25 | 5,25 | 5,45 | 6,21 | 6,21 | 0,00 |  |
| -по СН II | руб. | 4,90 | 5,25 | 5,25 | 5,45 | 6,21 | 6,21 | 0,00 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **295,87** | **287,68** | **316,64** | **328,77** | **376,20** | **339,03** | **-37,17** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 0,23 | 0,21 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,00 |  |
| -МУП "Водоканал" Тяжинского мун р-на | тыс. м3 | 0,00 | 0,21 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,23 | 0,00 |  |
| -собственный подъём | тыс. м3 | 0,23 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| Стоимость воды | руб./м3 | 46,12 | 47,60 | 46,12 | 47,96 | 63,78 | 52,14 | -11,64 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды и канализации*** | тыс. руб. | **10,70** | **10,00** | **10,69** | **11,11** | **14,78** | **12,08** | **-2,70** |  |
|  |  | 1469,29 | 2661,87 | 2317,49 | 2350,88 | 2959,83 | 2765,67 | -194,16 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 3 | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ЗАО "Тяжинское ДРСУ" (п.г.т. Тяжинский) на 2024-2028 год первый год (третий долгосрочный период)** | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Предложения экспертов на 2025 год | Предложения экспертов на 2026 год | Предложения экспертов на 2027 год | Предложения экспертов на 2028 год | Корректировка экспертов , +/-, 2024 год к предложениям предприятия | Динамика изменения показателей 2024 года к 2023 году |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |  |
|  | **Количество котельных** | | | |  | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **2185,00** | **2192,64** | **2177,64** | **2177,64** | **2177,64** | **2177,64** | **2177,64** | **-15,00** | **-0,34** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **1729,00** | **1736,64** | **1736,64** | **1736,64** | **1736,64** | **1736,64** | **1736,64** | **0,00** | **0,44** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **564,00** | **571,64** | **571,64** | **571,64** | **571,64** | **571,64** | **571,64** | **0,00** | **1,35** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 564,00 | 571,64 | 571,64 | 571,64 | 571,64 | 571,64 | 571,64 | 0,00 | 1,35 |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | - прочие потребители | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 1165,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | |  | -"- | **456,00** | **456,00** | **441,00** | **441,00** | **441,00** | **441,00** | **441,00** | **-15,00** | **-3,29** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 41,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 415,00 | 415,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | 400,00 | -15,00 | -3,61 |  |
| **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. | **2010,99** | **2568,85** | **2414,56** | **2518,71** | **2621,99** | **2729,67** | **2841,95** | **-154,29** | **20,07** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- | 2010,99 | 2568,85 | 2414,56 | 2518,71 | 2621,99 | 2729,67 | 2841,95 | -154,29 |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | | | -"- | **1379,70** | **863,17** | **863,17** | **888,20** | **914,85** | **942,29** | **970,56** | **0,00** | **-37,44** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- | 1379,70 | 863,17 | 863,17 | 888,20 | 914,85 | 942,29 | 970,56 | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | | | -"- | **631,29** | **1705,68** | **1551,39** | **1630,51** | **1707,14** | **1787,38** | **1871,38** | **-154,29** | **145,75** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | - уголь бурый | | | | -"- | 631,29 | 1705,68 | 1551,39 | 1630,51 | 1707,14 | 1787,38 | 1871,38 | -154,29 | **145,75** |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **307,70** | **376,20** | **339,03** | **355,64** | **366,31** | **377,30** | **388,62** | **-37,17** | **10,18** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | |  | т.р. | **11,11** | **14,78** | **12,08** | **12,81** | **13,38** | **13,99** | **14,62** | **-2,70** | **8,71** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 231,73 | 231,73 | 231,73 | 231,73 | 231,73 | 231,73 | 231,73 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 47,96 | 63,78 | 52,14 | 55,27 | 57,76 | 60,36 | 63,07 | -11,64 | 8,71 |  |
| 1.4 | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | **ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | т.р. | **2329,80** | **2959,83** | **2765,67** | **2887,16** | **3001,68** | **3120,95** | **3245,18** | **-194,16** | **18,71** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | т.р. |  | 19,54 | 15,66 | 16,15 | 16,63 | 17,12 | 17,63 | -3,88 |  |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **1043,80** | **1671,57** | **647,16** | 667,60 | 687,36 | 707,70 | 728,65 | -1024,41 | -38,00 |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **2433,0** | **4821,71** | **4125,72** | 4256,02 | 4381,99 | 4511,70 | 4645,24 | -695,99 | 69,57 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | т.р. | 2433,0 | 3667,31 | 3667,31 | 3783,13 | 3895,10 | 4010,40 | 4129,11 | 0,00 | 50,73 |  |
|  | в том числе АУП | | |  | т.р. |  |  | 458,41 | 472,89 | 486,89 | 501,30 | 516,14 |  |  |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 8,00 | 12,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | 9,00 | -3,00 | 12,50 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | чел. | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | | |  | чел. |  |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |  |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 25343,92 | 38201,15 | 38201,15 | 39407,55 | 40574,01 | 41775,01 | 43011,53 | 0,00 | 50,73 |  |
|  | в том числе ППП | | |  | руб./чел. | 25343,92 | 38201,15 | 38201,15 | 39407,55 | 40574,01 | 41775,01 | 43011,53 | 0,00 | 50,73 |  |
|  | в том числе АУП | | |  | руб./чел. |  | 38201,15 | 38201,15 | 39407,55 | 40574,01 | 41775,01 | 43011,53 |  |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-х по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **34,54** | **89,34** | **89,34** | 92,16 | 94,89 | 97,70 | 100,59 | 0,00 | 158,65 |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **127,37** | **282,78** | **282,78** | 291,71 | 300,34 | 309,24 | 318,39 | 0,00 | 122,01 |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 5.2 | - вывоз шлака | | |  | -"- |  | 62,79 | 62,79 | 64,77 | 66,69 | 68,66 | 70,70 | 0,00 |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | | |  | 68,00 | 73,67 | 73,67 | 76,00 | 78,25 | 80,56 | 82,95 | 0,00 | 8,33 |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 59,37 | 146,32 | 146,32 | 150,94 | 155,41 | 160,01 | 164,74 | 0,00 | 146,46 |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- |  | **3,00** | 3,00 | 3,09 | 3,19 | 3,28 | 3,38 | 0,00 |  |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Арендная плата** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.1 | спец. питание, спе. одежда | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **3638,73** | **6887,94** | **5163,66** | **5326,73** | **5484,40** | **5646,74** | **5813,88** | **-1724,28** | **41,91** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Концессионная плата | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **802,90** | **1456,16** | **1259,67** | **1404,49** | **1446,06** | **1488,86** | **1532,93** | -196,49 | 56,89 |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 802,90 | 1107,53 | 1259,67 | 1404,49 | 1446,06 | 1488,86 | 1532,93 | 152,14 | 56,89 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | 4,66 | 23,46 | 4,66 | 4,66 | 3,9 | 0 | 0 | -18,8 | 0,00 |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | т.р. |  | 33,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -33,10 |  |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **807,56** | **1512,72** | **1264,33** | **1409,15** | **1449,96** | **1488,86** | **1532,93** | **-248,39** | **56,56** |  |
| 27 | **Прибыль** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **6776,09** | **11360,49** | **9193,65** | **9623,03** | **9936,04** | **10256,56** | **10591,99** | **-2166,84** | **35,68** |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **2210,36** | **3739,47** | **3026,22** | **3167,56** | **3270,59** | **3376,09** | **3486,51** | **-713,25** | **36,91** |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | | | | т.р. | **30,31** |  | **693,70** |  |  |  |  | **693,70** | **2188,63** |  |
|  | Ограничение уровня НВВ до уровня роста платы граждан | | | |  |  |  | **-1339,89** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | НВВ с учетом корректировки | | | | т.р. | **2240,67** | **3739,47** | **2380,03** | **3167,56** | **3270,59** | **3376,09** | **3486,51** | **-1359,44** | **6,22** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | руб/Гкал | **3972,82** | **6541,65** | **4163,52** | **5541,18** | **5721,42** | **5905,98** | **6099,13** | **-2378,13** | **4,80** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 1 января** | | | | руб/Гкал | **3972,82** |  | **3972,82** | **5541,18** | **5541,18** | **5901,65** | **5910,30** |  |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 1 июля** | | | | руб/Гкал | **3972,82** |  | **4354,21** | **5541,18** | **5901,65** | **5910,30** | **6287,95** |  |  |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  | **9,60** | **27,26** | **6,51** | **0,15** | **6,39** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | нвв 1 полуг | 1135,51 | 1583,78 | 1583,78 | 1686,81 | 1689,28 | доли |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | нвв 2 полуг | 1244,52 | 1583,78 | 1686,81 | 1689,28 | 1797,22 | 0,50 | 0,50 |  |
|  |  |  |  | долг перед предприятием в ценах 2024 г = 693,70 тыс.руб |  |  | тариф 2 полуг | 4354,21 | 5541,18 | 5901,65 | 5910,30 | 6287,95 |  |  |  |

Приложение № 17 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ЗАО «Тяжинское ДРСУ» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Тяжинский Тяжинского муниципального округа,  
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | Динамика изменения расходов на топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ЗАО «Тяжинское ДРСУ» | 2024 | 5163,66 | х | x | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2028 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение № 18 к протоколу № 72  заседания правления Региональной  энергетической комиссии  Кузбасса от 21.11.2023  **Долгосрочные тарифы ЗАО «Тяжинское ДРСУ» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **пгт. Тяжинский  Тяжинского муниципального округа,  на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наимено-вание 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 | | ЗАО «Тяжинское ДРСУ» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | Односта-вочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 3972,82 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2024 | 4354,21 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2025 | 5541,18 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2025 | 5541,18 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2026 | 5541,18 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2026 | 5901,65 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2027 | 5901,65 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2027 | 5910,30 | x | x | x | x | x | | с 01.12.2028 | 5910,30 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2028 | 6287,95 | x | x | x | x | x | | Двухста-вочный | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | Односта-вочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 4767,38 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2024 | 5225,05 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2025 | 6649,42 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2025 | 6649,42 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2026 | 6649,42 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2026 | 7081,98 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2027 | 7081,98 | x | x | x | x | x | | с 01.07.2027 | 7092,36 | x | x | x | x | x | | с 01.12.2028 | 7092,36 | x | x | x | x | x | | с 01.01.2028 | 7545,54 | x | x | x | x | x | | Двухста-вочный | 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 № 19 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «СибЭнерго», для установления долгосрочных параметров регулирования и уровня тарифов на услуги   
по передаче тепловой энергии, теплоносителя в контуре теплоснабжения ОАО «РЖД» на 2024 – 2028 годы

**Общая характеристика предприятия**

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

Сокращенное наименование организации – ООО «СибЭнерго».

Юридический адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, д. 80, оф. 627.

Фактический адрес: 654007, г. Новокузнецк, пр. Пионерский, 42.

ИНН/КПП: 4217085977/540601001

ООО «СибЭнерго» применяет общую систему налогообложения.

ООО «СибЭнерго» осуществляет передачу тепловой энергии (теплоносителя) в контуре теплоснабжения ОАО «РЖД». В соответствии с учетной политикой (стр. 8 том 1.3) на предприятии ведется раздельный учет.

ООО «СибЭнерго» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

Владение и пользование тепловыми сетями и сопутствующим технологическим оборудованием ООО «СибЭнерго» осуществляет на основе договора аренды тепловых сетей № ГТС-28-16/СГ-9-16 от 30.11.2016 на аренду недвижимого имущества без права последующего выкупа, заключенного с ООО «СтройТехПроект», действующего до 31.12.2028 (стр том 1.3, стр. 23 том 1.4).

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения ООО «СибЭнерго» 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 »СибЭнерго» посредством арендованного теплосетевого имущества, подлежат государственному регулированию. Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры для расчета фактических затрат за 2022 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 27.11.2020 № 438 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии ООО «СибЭнерго» на 2021 - 2023 годы».

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

**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 «СибЭнерго» (Новокузнецкий городской округ)   
по расчету долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на 2024 – 2028 годы, 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.

**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 «СибЭнерго» 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 корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2022 года.

**Анализ расходов ООО «СибЭнерго»   
в контуре теплоснабжения ОАО «РЖД»**

**5.1. Долгосрочные параметры регулирования**

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

ООО «СибЭнерго» подало заявление на третий долгосрочный период регулирования 2024 – 2028 годы.

**5.1.1. Базовый уровень операционных расходов**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами   
с учётом положений пункта 37 Методических указаний.

Указанные в пунктах 3.1.1.1-3.1.1.10 операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов,   
в соответствии с главой IV Методических указаний.

**5.1.1.1. Расходы на сырье и материалы на обслуживание**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 254 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:

Приказ от 29.12.2022 «О нормах расхода вспомогательных материалов» (стр. 116 том 1.4).

Расчет затрат на спецодежду, СИЗ для персонала на передачу тепловой энергии от котельных ОАО «РЖД» на 2024 год (стр. 118 том 1.4).

Договор поставки № СГ-17-117-20/Р-218-20 от 04.09.2020, заключенный с ООО «Развитие» на поставку труб и кранов, действующий до 31.12.2023 без автопролонгации на сумму 1 440 тыс. руб. (стр. 98 том 1.4). Конкурсная документация (стр. 110 том 1.4).

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

1 440 тыс. руб. (затраты 2023 года) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) =   
**1 544 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 710 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.1.1.2. Расходы на ремонт основных средств**

Предприятием представлен пакет обосновывающих документов   
к ремонтной программе на 2024-2028 годы, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в части теплоснабжения в 2024 году   
на сумму 2 364 тыс. руб.

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:

- план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго»   
на 2024 г;

- план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго»   
на 2025 г;

- план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго»   
на 2026 г;

- план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго»   
на 2027 г;

- план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго»   
на 2028 г;

- дефектные ведомости;

- 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).

Был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий. В качестве обоснования были представлены план капительного ремонта тепловых сетей ООО «СибЭнерго» на 2024-2028 гг., дефектные ведомости.

По результатам анализа эксперты считают необходимость выполнения заявленных мероприятий обоснованными не в полном объеме. Выявлены следующие замечания:

Согласно программы ремонтного обслуживания предприятием планируется выполнить следующие ремонты:

-ремонт участка теплотрассы ТК-2-ИТП ж.д. ул. Тушинская, 74 (208 м в однотрубном исчислении) в 2024 году;

-ремонт участка теплотрассы ТК-2-ИТП ж.д. ул. Тушинская, 70 (62 м   
в однотрубном исчислении) в 2025 году;

-ремонт участка теплотрассы ТК-1-наружняя стена ж.д. ул. Тушинская, 69 (452 м в однотрубном исчислении) в 2026 году;

-ремонт участка теплотрассы от стены по подвалу ж.д. ул. Тушинская, 69 до стены ж.д. ул. Тушинская 69; до ИТП ж.д. ул. Тушинская, 69, до ИТП ж.д. ул. Тушинская, 69а (127 м в однотрубном исчислении) в 2027 году;

-ремонт участка теплотрассы ТК-2-стена ж.д. ул. Тушинская, 69 (208 м в однотрубном исчислении) в 2028 году.

Всего сумма, планируемая на ремонт теплотрасс, за период 2024-  
2028 годы составляет 14 473 тыс. руб. Протяженность теплотрасс, планируемых к замене, составляет 1057 м в однотрубном исчислении, при этом вся протяженность теплотрасс по данному контуру теплоснабжения составляет 1174 м в однотрубном исчислении. Принимая во внимание, что согласно «СП 124.13330.2012. Свод правил. Тепловые сети. Актуализированная редакция СНиП 41-02-2003» (утв. Приказом Минрегиона России от 30.06.2012 N 280) срок службы тепловых сетей должен составлять не менее 30 лет, а также то, что согласно сметных расчетов предприятием планируется полная перекладка тепловых сетей, экспертами предлагается учесть ремонт тепловых сетей путем их замены на протяжении 30 лет.

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 отмечают соответствие сметных расчетов действующим нормам.

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 **536 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 1 828 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.1.1.3. Расходы на оплату труда**

Предприятием не планируются расходы по данной статье.

Тем не менее предприятие представило следующие обосновывающие материалы:

Пояснение по нормативной численности в контуре теплоснабжения котельных ОАО «РЖД» на 2024 год (стр. 130 том 1.4).

Расчет нормативной численности по обслуживанию и ремонту трубопроводов, оборудования и сооружений тепловых сетей   
ООО «СибЭнерго» от котельных ОАО «РЖД» Локомотивное депо и ПМС-2 (стр. 1 том 1.5).

Расчет коэффициента невыходов (стр. 2 том 1.5).

Расчет среднесписочной численности РСиС ООО «СибЭнерго» для обслуживания и ремонта тепловых сетей от котельных ОАО «РЖД» (стр. 4 том 1.5).

В связи с тем, что предприятием заключены договоры на организацию технической эксплуатации тепловых сетей и оборудования, аварийно-восстановительный ремонт трубопроводов, оборудования и сооружений тепловых сетей, а также на оказание услуг по круглосуточному диспетчерскому обслуживанию тепловых сетей, эксперты признают затраты по данной статье экономически необоснованными и предлагают их   
к исключению из НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 551 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 № СГ-102-22/КОР-259-22 от 19.08.2022, заключенный   
с ООО «ЭнергоТранзит» на организацию технической эксплуатации тепловых сетей и оборудования, аварийно-восстановительный ремонт трубопроводов, оборудования и сооружений тепловых сетей на сумму   
**718 тыс. руб.**, действующий до 31.12.2026 без автопролонгации (стр. 7   
том 1.5). Конкурсная документация (стр. 21 том 1.5).

Договор № СГ-85-22/КОР-216-22 от 25.07.2022, заключенный   
с ООО «ЭнергоТранзит» на оказание услуг по круглосуточному диспетчерскому обслуживанию объектов на сумму **665 тыс. руб.**, действующий до 31.12.2026 без автопролонгации (стр. 27 том 1.5). Конкурсная документация (стр. 37 том 1.5).

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

718 + 665 = **1 383 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 168 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Базовый уровень операционных расходов приведен в таблице 1.

**Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)** (приложение 5.1 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК  на 2023 год | Предложение экспертов на 2024 год |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 2 254 | 1 544 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 2 364 | 536 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 551 | 1 383 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | 0 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | 0 | 0 |
| 10 | Другие расходы | 0 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 6 169 | 3 463 |

В соответствии с пунктом 36 Методических указаний, утвержденных приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный   
в процентах;

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:](file:///C:\Users\ПеченинаЮВ\Desktop\мои\!%20_АО%20ЕВРАЗ%20ЗСМК\2018%20год\Отчет%20за%204%20кв.%202018%20г\Отчет%204%20квартал%20АЭЭ%20по%20АО%20#Par4)

,

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле:](file:///C:\Users\ПеченинаЮВ\Desktop\мои\!%20_АО%20ЕВРАЗ%20ЗСМК\2018%20год\Отчет%20за%204%20кв.%202018%20г\Отчет%204%20квартал%20АЭЭ%20по%20АО%20#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.

Расчет операционных расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования приведен в таблице 2.

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 9,82 | 9,82 | 9,82 | 9,82 | 9,82 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - | - | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 3 463 | 3 566 | 3 671 | 3 780 | 3 892 |

**5.1.2. Индекс эффективности операционных расходов**

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 устанавливается в размере 1%.

**5.1.3. Нормативный уровень прибыли**

Нормативная прибыль, определяется в соответствии с пунктом 41 Методических указаний.

В отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., нормативная прибыль определяется по формуле:



где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год   
в соответствии с настоящим пунктом, %. Нормативный уровень прибыли устанавливается в процентах от необходимой валовой выручки на каждый год долгосрочного периода регулирования с учетом планируемых экономически обоснованных расходов из прибыли, в том числе необходимости в осуществлении инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой регулируемой организации, в номинальном выражении после уплаты налога на прибыль;

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

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

В иных случаях нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой:



где:

КВi - расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые   
в соответствии с инвестиционными программами в размере, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой такой организации на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой, за исключением расходов на капитальные вложения (инвестиции), осуществляемых за счет платы за подключение к системе теплоснабжения, сумм амортизации, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб. В указанную величину также не включаются расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых   
на реализацию мероприятий инвестиционной программы;

 - расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы,   
в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами. При этом размер процентов по таким займам и кредитам, включаемый в величину нормативной прибыли регулируемой организации, определяется с учетом положений [пункта 13](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7789CA534F04752BC33ACF2479481F413E0EB34AF1983F38C7G) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=6AF36752697C7777DAD7879DEF25B4B72D7788CC534404752BC33ACF2437C9G) Российской Федерации, тыс. руб.

В данном случае регулируемая организация обслуживает частный   
(не государственный) теплосетевой комплекс, соответственно к ей применяется формула:

.

**5.1.4. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных   
в подпунктах 2 - 8 пункта 33 настоящего документа, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг   
по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Плановый размер расчетной предпринимательской прибыли заявлен предприятием на уровне 260 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(2 927 тыс. руб. (операционные расходы) + 35 тыс. руб. (арендная плата)) × 5% = **148 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия при этом составила   
112 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с корректировкой НВВ относительно предложения предприятия.

**5.2. Прогнозные параметры регулирования**

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования:

**5.2.1. Индекс потребительских цен**

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный   
в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

В отсутствие одобренного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на соответствующий год долгосрочного периода регулирования в целях определения подконтрольных расходов применяются значения параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, соответствующие последнему году периода, на который был одобрен указанный прогноз.

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

на 2024 год – 1,072;

на 2025 год – 1,042;

на 2026 год – 1,040;

на 2027 год – 1,040;

на 2028 год – 1,040.

**5.2.2. Размер активов**

Определяется следующим образом:

- в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя равен количеству условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления этой деятельности, в соответствии   
с приложением 2 к Методическим указаниям,

- в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) равен установленной тепловой мощности источника тепловой энергии.

Предприятием не представлен расчет условных единиц с приложением обосновывающих материалов.

**5.2.3. Неподконтрольные расходы**

**5.2.3.1. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
56 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:

Инвентарная карточка учета объекта основных средств ОС-6   
ООО «СтройТехПроект» от 22.08.2022 на Тепловые сети от котельной Локомотивное депо (стр. 138 том 1.5).

Инвентарная карточка учета объекта основных средств ОС-6   
ООО «СтройТехПроект» от 22.08.2022 на Тепловые сети от котельной   
ПМС-2 (стр. 148 том 1.5).

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости на тепловые сети от Локомотивного депо, протяженностью 1 166 м, правообладатель ООО «СтройТехПроект» (стр. 25 том 1.4).

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости на тепловые сети от котельной ПМС-2, протяженностью 86 м, правообладатель ООО «СтройТехПроект» (стр. 35   
том 1.4).

Договор № ГТС-28-16/СГ-9-16 от 30.11.2016 на аренду тепловых сетей без права последующего выкупа с ООО «СтройТехПроект», действующий   
до 31.12.2019 без автопролонгации (стр. 65 том 1.3). Дополнительное соглашение от 21.03.2023 о пролонгации действия договора до 31.12.2028 года (стр. 23 том 1.4). Экспертами произведен расчет арендной платы   
в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования на сумму **35** **тыс. руб.** для рассматриваемого контура теплоснабжения.

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

Расходы в размере 21 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 3.

**Реестр неподконтрольных расходов**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |

**5.2.4. Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода   
в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой, утверждаемой регулируемой организации постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса.

**5.2.5. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии, теплоносителя**

Экспертами отмечается, что данные по объему передаваемой тепловой энергии ООО «СибЭнерго» в контуре теплоснабжения котельных   
ОАО «РЖД» (котельная ПМС-2 и котельная Локомотивное депо) отсутствуют в актуализированной на 2022 год схеме теплоснабжения   
г. Новокузнецка.

Руководствуясь п. 9 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ

от 13.06.2013 № 760-э, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии экспертами определен в соответствии с главой III Методических указаний (п. 18).

Предприятие осуществляет деятельность в данном узле с 2020 года, соответственно динамика за 3 года отсутствует.

В качестве обоснования объемов передачи тепловой энергии предприятием представлен договор № СГ-13-19 от 01.01.2019 на оказание услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии   
и теплоносителя в тепловых сетях и энергетическом оборудовании)

с ОАО «РЖД» Западно-Сибирской дирекцией по теплоснабжению Центральной дирекции по теплоснабжению.

Согласно договору на передачу тепловой энергии поставка тепловой энергии осуществляется для шести жилых домов с подключенной тепловой нагрузкой 1,1551 Гкал/ч и общим полезным отпуском тепловой энергии   
3,941 тыс. Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии   
с пунктом 40 Методических указаний. Объем потерь тепловой энергии принят согласно экспертному заключению на уровне 0,356 тыс. Гкал.

Баланс ООО «СибЭнерго» в контуре теплоснабжения котельных   
ОАО «РЖД» ПМС-2 и Локомотивное депо на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем потребления теплоэнергии на 2024 год | в том числе | |
| 1 полугодие 2024 года | 2 полугодие 2024 года |
| 1 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 4,297 | 2,140 | 2,157 |
| 2 | Потери при транспорте тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 0,356 | 0,177 | 0,179 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | тыс. Гкал. | 3,941 | 1,963 | 1,978 |

**5.2.6. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**5.2.6.1. Расходы на тепловую энергию**

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

Объем потерь тепловой энергии принят согласно экспертному заключению на уровне 0,356 Гкал.

Экономически обоснованные расходы при этом составят:

0,177 тыс. Гкал (объем 1 полугодия) × 2 395,53 руб./Гкал (тариф   
1 полугодия для ПМС-2) × 6,87% (доля МС-2) + 0,177 тыс. Гкал (объем   
1 полугодия) × 2 059,94 руб./Гкал (тариф 1 полугодия для Локомотивное депо) × 93,13% (доля Локомотивное депо) + 0,179 тыс. Гкал (объем   
2 полугодия) × 2 395,53 руб./Гкал (тариф 1 полугодия для ПМС-2) × 6,87% (доля МС-2) × 1,098 (прогнозный рост тарифа) + 0,179 тыс. Гкал (объем   
2 полугодия) × 2 059,94 руб./Гкал (тариф 1 полугодия для Локомотивное депо) × 93,13% (доля Локомотивное депо) × 1,098 (прогнозный рост тарифа) = **778 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 146 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.6.2. Расходы на теплоноситель**

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

Объем потерь теплоносителя принят согласно экспертному заключению на уровне 0,208 тыс. куб. м.

Экономически обоснованные расходы при этом составят:

0,104 тыс. куб. м (объем 1 полугодия) × 26,87 руб./куб. м (тариф   
1 полугодия) + 0,104 тыс. куб. м (объем 2 полугодия) × 26,87 руб./куб. м (тариф 1 полугодия) × 1,072 (ИПЦ (2024/2023)) = **6 тыс. руб**.

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов   
на приведена в таблице 5.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение экспертов | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 778 | 816 | 840 | 865 | 891 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 6 | ИТОГО | 784 | 822 | 846 | 871 | 897 |

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

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 производство тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

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

Операционные расходы за 2022 год рассчитаны экспертами   
по формуле (согласно пункту 56 Методических указаний):

(27)

Операционные расходы 2022 года = 2 150 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,138 × (1 + 0,75×0) = 2 422 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 6.

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2021\* | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,036 | 1,138 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 10,59 | 10,59 |
| 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. | 2 150 | 2 422 |

\* – 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 аренду подтверждаются оборотно-сальдовой ведомостью по 20 счету за 2022 год в разрезе амортизации арендованного имущества (стр. 44 том 2).

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 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 144 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 |
| 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 | 144 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов  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. | 144 |

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 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 766 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 7 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 773 |

В рассматриваемом контуре теплоснабжения у предприятия отсутствуют расходы из прибыли.

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 на тепловую энергию)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2022 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 422 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 144 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 773 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 120 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -490 |
| 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.) | 2 969 |

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. | 2 969 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 3 114 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 1 466 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 1 366 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 282 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 3,854 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 1,939 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 1,587 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 0,328 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 27.11.2020 № 438 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 09.11.2021 № 516, от 25.11.2022 № 640) | руб./Гкал | 755,91 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 27.11.2020 № 438 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 09.11.2021 № 516, от 25.11.2022 № 640) | руб./Гкал | 860,95 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 27.11.2020 № 438 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 09.11.2021 № 516, от 25.11.2022 № 640) | руб./Гкал | 860,95 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -145 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет –145 тыс. руб. и подлежит исключению из необходимой валовой выручки 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: –145 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **–164 тыс. руб.**

**5.4. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый   
расчётный период регулирования**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования (год) долгосрочного периода регулирования.

**Расчёт необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 3 463 | 3 566 | 3 671 | 3 779 | 3 891 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 784 | 822 | 846 | 871 | 897 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 175 | 180 | 185 | 191 | 196 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -164 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -737 | -650 | -250 | 250 | 650 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 556 | 3 953 | 4 487 | 5 126 | 5 669 |

**5.5. Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 1,963 | 860,95 | 0,00% | 1 690 |
| июль - декабрь | 1,978 | 943,38 | 9,57% | 1 866 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3,941 | 902,31 | 4,80% | 3 556 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 1,963 | 943,38 | 0,00% | 1 852 |
| июль - декабрь | 1,978 | 1 062,18 | 12,59% | 2 101 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3,941 | 1 003,04 | 6,32% | 3 953 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 1,963 | 1 062,18 | 0,00% | 2 085 |
| июль - декабрь | 1,978 | 1 214,36 | 14,33% | 2 402 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3,941 | 1 138,54 | 7,19% | 4 487 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2027 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 1,963 | 1 214,36 | 0,00% | 2 384 |
| июль - декабрь | 1,978 | 1 386,25 | 14,15% | 2 742 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3,941 | 1 300,69 | 7,11% | 5 126 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2028 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 1,963 | 1 386,25 | 0,00% | 2 721 |
| июль - декабрь | 1,978 | 1 490,39 | 7,51% | 2 948 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3,941 | 1 438,47 | 3,77% | 5 669 |

**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 | 1 453 | | 1 544 | | 91 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 536 | | 536 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 326 | | 0 | | -326 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 551 | | 1 383 | | 832 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 2 330 | | 3 463 | | 1 133 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | | 0 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 56 | | 35 | | -21 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 98 | | 0 | | -98 | |
| 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 | 154 | | 35 | | -119 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 154 | | 35 | | -119 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 880 | | 778 | | -102 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 6 | | 6 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 886 | | 784 | | -102 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 2 330 | | 3 463 | | 1 133 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 154 | | 35 | | -119 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 886 | | 784 | | -102 | |
| 4 | Прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 122 | | 175 | | 53 | |
| 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 | -99 | | -164 | | -65 | |
| 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 | | -737 | | -737 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 393 | | 3 556 | | 163 | |

Приложение № 20 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «СибЭнерго»   
для формирования долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя от котельных ОАО «РЖД», реализуемых   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа,   
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера- ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень надеж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ  в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «СибЭнерго» | 2024 | 3 463 | x | x | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2028 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

Приложение № 21 к протоколу № 72

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче   
тепловой энергии, теплоносителя от котельных ОАО «РЖД», реализуемых   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа,   
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| ООО «СибЭнерго» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 860,95 | x |
| с 01.07.2024 | 943,38 | x |
| с 01.01.2025 | 943,38 | x |
| с 01.07.2025 | 1 062,18 | x |
| с 01.01.2026 | 1 062,18 | x |
| с 01.07.2026 | 1 214,36 | x |
| с 01.01.2027 | 1 214,36 | x |
| с 01.07.2027 | 1 386,25 | x |
| с 01.01.2028 | 1 386,25 | x |
| с 01.07.2028 | 1 490,39 | x |
| Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | x | x |
| с 01.07.2024 | x | x |
| с 01.01.2025 | x | x |
| с 01.07.2025 | x | x |
| с 01.01.2026 | x | x |
| с 01.07.2026 | x | x |
| с 01.01.2027 | x | x |
| с 01.07.2027 | x | x |
| с 01.01.2028 | x | x |
| с 01.07.2028 | x | x |
|  | Двухставочный | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x |

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