Приложение № 1 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса по материалам, представленным ОАО «Анжеро-Судженское погрузочно-транспортное управление» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

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

Согласно п. 2.2. Порядка регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области, утвержденного постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017 № 139 (далее – Порядок регулирования) основанием для установления тарифов на транспортные услуги является экономическая обоснованность предлагаемых к установлению тарифов. При этом согласно п. 3.7. Порядка регулирования, регулирующий орган проводит оценку экономической обоснованности расходов на оказание транспортных услуг субъектом регулирования.

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

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

При расчете тарифа использовался метод экономически обоснованных затрат в соответствии с п.3.1. Методических рекомендаций № 139.

Основная деятельность ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» согласно Уставу:

1. Деятельность промышленного железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.
2. Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования.
3. Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию железнодорожных локомотивов и прочих моторных вагонов, и подвижного состава.
4. Деятельность железнодорожного транспорта.
5. Деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта.
6. Транспортная обработка прочих грузов.
7. Прочая вспомогательная деятельность железнодорожного транспорта.
8. Организация перевозок грузов.
9. Прочие виды деятельности, не запрещённые законодательством Российской Федерации.

По данным АО «Анжеро-Судженское ПТУ» в собственности организации имеется 7 локомотивов марки ТЭМ 2, задействовано в процессе оказания услуг 6 локомотивов. Эксплуатируемая и развернутая длина железнодорожного пути согласно представленным данным в таблице «Основные технические показатели деятельности ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» составила 37,152 км.

 Количество стрелочных переводов 73 ед. из них: централизованных 21 ед., нецентрализованных 52 ед., количество переездов 7 ед., количество стрелочных постов 1 ед., количество путевых машин 6 ед.

Объемные показатели по регулируемым услугам приняты для ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» на очередной период регулирования в следующем размере:

1. По перевозке грузов, подаче и уборке вагонов по подъездным железнодорожным путям в размере 32993,5 тыс.ткм в соответствии с протоколами согласования объемов с потребителями (том 25 стр.9-54), в том числе по потребителю ООО «ГОФ Анжерская» 21840 тыс.ткм., ООО «ТеплоРесурс» 404,52 тыс.ткм., прочие потребители 10748,98 тыс.ткм.

2. По работе локомотива в размере 6655 локомотиво-часов в соответствии с протоколами согласования объемов с потребителями.

Величина экономически обоснованных расходов на период регулирования, заявленная организацией, составляет **699472,27** тыс. руб.

Экономически обоснованные расходы при расчете максимальных предельных тарифов на очередной период регулирования определены регулирующим органом в размере **296157,33** тыс. руб.

Отчетным периодом, доходы и расходы по которому подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью, является 2022 год.

При проведении экономического анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» для определения величины необходимой валовой выручки, считаем экономически обоснованными годовые расходы по статьям затрат на следующем уровне:

1. **ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять фонд оплаты труда основного производственного персонала в размере 113442,49 тыс.руб.**

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

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

Размер заработной платы основного производственного персонала определяется исходя из действующего штатного расписания, тарифных ставок и других выплат, установленных коллективным договором или соглашением, согласно Трудовому Кодексу Российской Федерации.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы следующие документы: ОСВ по сч.20, 23, 25, 26 за 2022, расчет затрат (том 1 стр.243), приказы об индексации, штатные расписания (том 2 стр. 135-155), колл.договор, положение об оплате труда (том 7), статистическая форма № П-4 (том 25 стр.55-90).

Согласно предоставленным данным за отчетный период, фонд оплаты труда составил 107732,66 тыс.руб., на период регулирования организацией предлагается принять 113442,49 тыс. руб. Численность основного производственного персонала в отчетном периоде составила 153 чел., на период регулирования организацией предлагается численность 153 чел. Среднемесячная заработная плата в отчетном периоде составила 56681,08 руб., на период регулирования организацией предлагается среднемесячная заработная плата 59685,17 руб.

Численность на период регулирования принимается специалистом по факту отчетного периода в количестве 153 чел.

Уровень роста средней заработной платы по факту 2022 значительно (на 35,9%) превышает фактический ИПЦ Минэкономразвития России 2022 года - 113,8. Предлагаем принять среднюю заработную плану по плану РЭК с учетом доиндексации до фактического индекса 2022 года (с 104,2 до 113,8, то есть на 109,5%) и с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России на 2023 год 105,8, на 2024 год 107,2.

Среднемесячная заработная плата специалистом предлагается в размере 51807,33 руб., рост к ранее принятой з/п в 2022 году составит 24%.

Фонд оплаты труда специалист предлагает принять исходя из принятой средней заработной платы 51807,33 руб. и численности 153 чел. в размере **95118,25** тыс.руб.

**2. Налоги и сборы с фонда оплаты труда ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 22667,52 тыс.руб.**

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций № 139 расчет налогов и сборов с фонда оплаты труда производится в процентах от расходов на оплату труда основного производственного персонала в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы следующие документы: данные бухгалтерского учета, уведомление о размере страх-х взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, форма 4-ФСС за 2022 (том 7 стр.60-90), расчет по страховым взносам (том 7 стр.8-59).

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист предлагает принять в размере 19006,06 тыс. руб. в соответствии с действующим законодательством.

**3. Затраты на топливо и ГСМ ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 32223,42 тыс.руб.**

Согласно п. 4.4. Методических рекомендаций № 139 Затраты на топливо и ГСМ рассчитываются в соответствии с приложениями № 2, № 3 к Методическим рекомендациям №139.

В составе расходов на топливо, расходуемое на эксплуатационные
нужды железнодорожного транспорта, принимается стоимость всех видов
топлива (бензина, дизельного топлива, мазута, газа, масел, нефти и т.д.).

 Расход топлива по службе подвижного состава включается в пределах норм, разработанных и утвержденных субъектом регулирования, на основе контрольных замеров, объективно учитывающих их зависимость от технического состояния каждого тепловоза и особенности работы на конкретном участке, а также на основе данных анализа фактического расхода топлива за предыдущий отчетный период.

Натуральный расход смазочных материалов рассчитывается по видам смазочных материалов и их потребности на регулируемый период, который не должен превышать 4% от расхода дизельного топлива.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы следующие документы: данные бухгалтерского учета, расчет затрат (том 27 стр.4-5), договоры, документы подтверждающие поступление/приход дизтоплива за 2022г, ОСВ 20 счета за 2022г в разрезе тепловозов, акты на списание дизтоплива на ТЭМ, бензина в разрезе автомобилей и техники, ОСВ по счету 10 «Масло» за 2022 г, помесячно. Акты на списание за 2022г., документы, подтверждающие поступление/ приход масла, бензина за 2022г. (том17, 18).

Затраты на дизтопливо и ГСМ специалист предлагает принять по предложению организации в размере **32223,42** тыс. руб.

**4. Затраты на материальные расходы ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 3706,66 тыс.руб.**

Согласно п. 4.7. Методических рекомендаций № 139 материальные расходы включают в себя расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в процессе перевозки (выполнения работ, оказания услуг):

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

- на обеспечение охраны труда и техники безопасности;

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

- на приобретение комплектующих изделий и пр.

Расчет потребности в материалах может производиться на основании нормативных значений, разработанных и утвержденных субъектом регулирования, скорректированных при необходимости по результатам анализа фактических затрат и конкретных условий.

Расчет материальных расходов субъекта регулирования на период регулирования производится в соответствии с приложением № 5 к Методическим рекомендациям №139.

Транспортные расходы на приобретение материалов учитываются согласно учетной политике, принятой субъектом регулирования.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставленыи специалистом проанализированы следующие документы: представлен расчет по форме приложения № 5, таблица «Материальные расходы за 2022 г, сводная таблица по всем материальным расходам за 2022 г, документы, подтверждающие списание канцелярии, мыла, воды, перчаток, автозапчастей и инструментов за 2022 г (акты на списания), нормы выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, документы, подтверждающие поступление/приход спецодежды, канцелярии, мыла, воды, перчаток, автозапчастей и инструментов за 2022 г , ОСВ по сч.10. (том 20). Согласно представленным документам затраты на материалы в отчетном периоде составили 3560,67 тыс.руб.

Затраты на материальные расходы на период регулирования специалист предлагает принять по предложению организации в размере **3706,66** тыс.руб.

**5. Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 350660,86 тыс.руб., при этом за отчетный период по данным организации затраты по статье составили 72974,79 тыс.руб.**

 Согласно п. 4.8. Методических рекомендаций № 139, расходы на ремонт и техническое обслуживание включают расходы на:

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

- содержание, ремонт и смену стрелочных переводов;

- ремонт и эксплуатацию подвижного состава;

- ремонт и эксплуатацию автотранспорта;

- ремонт и эксплуатацию устройств сигнализации и связи;

- ремонт и содержание зданий и сооружений;

- ремонт подвижного состава;

- прочие затраты.

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

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

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

При определении затрат учитываются:

 - срок службы основных фондов;

 - продолжительность межремонтных сроков;

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

 - сметы затрат на проведение ремонтных работ.

 Потребность в материалах верхнего строения пути на текущее содержание и ремонты (капитальный, средний) учитывается в пределах норм, утвержденных субъектом регулирования, но не выше среднесетевых норм расхода рельс, шпал, балласта, скреплений на 1 км путей каждого вида ремонтов и планируемых объемов ремонтов на регулируемый период.

 Потребность в запчастях и расходных материалах по службе подвижного состава рассчитывается исходя из потребности запчастей и расходных материалов по каждому виду ремонтов и количества планируемых ремонтов на регулируемый период, исходя из межремонтных периодов и наличия подвижного состава.

В случае отсутствия нормативно-справочных документов по какой-либо группе материалов, затраты определяются исходя из среднего значения за последние три отчетных года с учетом прогнозируемого роста цен на период регулирования.

В случае необходимости проведения ремонтов, а также по предписаниям надзорных органов при расчете расходов может формироваться ремонтный фонд на уровне выше среднего значения за последние три отчетных года с учетом прогнозируемого роста цен на период регулирования.

При этом общая стоимость ремонтных работ, учтенная при расчете тарифов в течение межремонтного срока, не должна превышать фактической стоимости проведенного ремонта.

Расчет расходов на ремонт и техническое обслуживание основных средств субъекта регулирования на период регулирования производится в соответствии с приложениями № 6, № 7, № 8 к Методическим рекомендациям №139.

Далее изложен анализ затрат по видам ремонтов:

**5.1. Ремонт хоз.способом** в отчетном периоде проведен организацией на сумму 34508,14 тыс.руб., в том числе:

Ремонт тепловозов ТО-2 – 2432,56 тыс.руб. (138 ед. ремонта),

Ремонт тепловозов ТР-1 – 1900,6 тыс.руб. (14 ед. ремонтов),

Ремонт тепловозов ТО-3 – 2065,47 тыс.руб. (30 ед. ремонтов),

Смена стрелочных переводов - 700 тыс.руб. (2 ед.),

Средний ремонт пути – 6111,54 тыс.руб. (1,1 км.),

Подъемочный ремонт пути – 3683,33 тыс.руб. (3,1 км),

Сплошная смена рельсов – 5827,91 тыс.руб. (0,8 км.),

Текущее содержание и ремонт пути – 11786,73 тыс.руб.

Фактические затраты подтверждены данными бухгалтерского учета.

На период регулирования организация предлагает ремонты хоз.способом на сумму 33593,36 тыс.руб., специалист считает экономически обоснованными и предлагает принять ремонты хоз.способом на сумму 27715,15 тыс.руб., в том числе:

Ремонт тепловозов ТО-2 – 3838,54 тыс.руб. (192 ед. ремонта). Затраты предлагается принять исходя из цены ед. ремонта по факту отчетного периода на 192 ремонта по предложению организации.

Ремонт тепловозов ТР-1 – 3079,45 тыс.руб. (20 ед. ремонтов). Затраты предлагается принять исходя из цены ед. ремонта по факту отчетного периода на 20 ремонта по предложению организации.

Ремонт тепловозов ТО-3 – 4060,52 тыс.руб. (52 ед. ремонтов). Затраты предлагается принять исходя из цены ед. ремонта по факту отчетного периода на 52 ремонта по предложению организации.

Сплошная смена рельсов – 4466,66 тыс.руб. (1 км.), организацией представлен расчет материалов на сплошную смену рельс (том 28 стр.5), план ремонтов жд пути (том 24 стр.34), график (том 24 стр.35-39), акт осеннего осмотра (том 24 стр.3-16). Затраты предлагается принять по предложению организации в сумме 4466,66 тыс.руб.

Текущее содержание и ремонт пути – 12269,99 тыс.руб. (21,74 км.), представлен расчет затрат материалов на текущее содержание и ремонт пути на период регулирования (том 28 стр.6), план ремонтов жд пути (том 24 стр.34), график (том 24 стр.35-39), акт осеннего осмотра (том 24 стр.3-16). Затраты предлагается принять по предложению организации в сумме 12269,99 тыс.руб.

**5.2. Ремонт подрядным способом** в отчетном периоде проведен организацией на сумму 38466,66 тыс.руб., в том числе:

Капитальный ремонт пути – 36676,52 тыс.руб. (1,69 км.).

Смена стрелочных переводов – 1790,14 тыс.руб. (2 ед.).

На период регулирования организация предлагает ремонты подрядным способом на сумму 317067,5 тыс.руб., специалист считает экономически обоснованными и предлагает принять ремонты подрядным способом на сумму 86328,5 тыс.руб., в том числе:

ТР-2 тепловозов - 3265 тыс.руб., на период регулирования заявлен ремонт 1 ед. Организацией представлен план необходимых ремонтов, коммерческое предложение от АО "УК "Северный Кузбасс" (том 24 стр.91-92) с указанием сумм, калькуляция, дефектные ведомости. Предлагаем принять затраты по ТР-2 тепловозов по предложению организации в сумме 3265 тыс.руб.

ТР-3 тепловозов – 45240 тыс.руб., на период регулирования заявлен ремонт 6 ед. Организацией представлен план необходимых ремонтов, коммерческое предложение от АО "УК "Северный Кузбасс" (том 24 стр.91-92) с указанием сумм, калькуляция, дефектные ведомости. Предлагаем принять затраты по ТР-3 тепловозов по предложению организации в сумме 45240 тыс.руб.

СР тепловозов – 10418 тыс.руб., на период регулирования заявлен ремонт 1 ед. Организацией представлен план необходимых ремонтов, коммерческое предложение от АО "УК "Северный Кузбасс" (том 24 стр.91-92) с указанием сумм, калькуляция, дефектные ведомости. Предлагаем принять затраты по СР тепловозов по предложению организации в сумме 10418 тыс.руб.

Капитальный ремонт пути на период регулирования организация предлагает принять на 4,6 км в сумме 169347,17 тыс.руб. Представлен локальный сметный расчет (том 28 стр.7-10) без подписей. В соответствии с пунктами 5. и 6. ФСБУ 26/2020, и пунктом 24 ФСБУ 6/2020: капитальный ремонт пути относится на увеличение основных средств. Соответственно, вышеуказанные расходы в случае освоения будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах. Расходы в сумме 169347,17 тыс. руб. РЭК в расчет не принимаются.

Смена стрелочных переводов на период регулирования организация предлагает принять на 4 ед. в сумме 20871,48 тыс.руб. Представлен локальный сметный расчет (том 28 стр.11-15) без подписей. В соответствии с пунктами 5. и 6. ФСБУ 26/2020, и пунктом 24 ФСБУ 6/2020: капитальный ремонт пути относится на увеличение основных средств. Соответственно, вышеуказанные расходы в случае освоения будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах. Расходы в сумме 20871,48 тыс. руб. РЭК в расчет не принимаются.

Средний ремонт пути – 24575,54 тыс.руб. (3,9 км.). Представлен локальный сметный расчет (том 28 стр.16-21), план ремонтов жд пути (том 24 стр.34), график (том 24 стр.35-39), акт осеннего осмотра (том 24 стр.3-16). Подрядчик ООО "Трансмеханизация" (том 24 стр.62). Предлагаем принять затраты на уровне факта отчетного периода в пересчете на 3,9 км. с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России 105,8 на 2023, 107,2 на 2024 в сумме 24575,54 тыс.руб.

Подъемочный ремонт пути – 2829,95 тыс.руб. (2,1 км.). Представлен локальный сметный расчет (том 28 стр.16-21), план ремонтов жд пути (том 24 стр.34), график (том 24 стр.35-39), акт осеннего осмотра (том 24 стр.3-16). Подрядчик ООО "Трансмеханизация" (том 24 стр.62). Предлагаем принять затраты на уровне факта отчетного периода в пересчете на 3,9 км. с учетом индексов ИПЦ Минэкономразвития России 105,8 на 2023, 107,2 на 2024 в сумме 2829,95 тыс.руб.

Всего затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств на период регулирования специалист предлагает принять в размере **114043,6** тыс.руб.

Расчетная таблица по ремонтам приведена ниже:



**6. Расходы на приобретение электрической энергии ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 1427,68 тыс.руб.**

Согласно п. 4.9. Методических рекомендаций № 139 расчет затрат на электроэнергию производится на основе использования расчетных данных о суммарной установленной мощности электрооборудования, коэффициенте ее использования, числе часов его работы в регулируемом периоде в сутки, месяц, год или фактических показателях и необходимой корректировки с учетом планируемых объемов транспортной работы на регулируемый период.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы: карточка счета 25 по электроэнергии (том 13 стр.31-42), договоры, расчет затрат (том 1 стр.284), счет-фактуры (том 13 стр.43-126).

На период регулирования затраты на электроэнергию специалист предлагает принять по предложению организации в размере **1427,68** тыс.руб.

**7.** **Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг, ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 2728,47 тыс.руб.**

Согласно п. 4.10. Методических рекомендаций № 139 к прочим расходам, связанным с производством и реализацией транспортных услуг, относятся расходы, не вошедшие в вышеперечисленные статьи затрат:

- лицензионные, экологические сборы и расходы на сертификацию продукции и услуг;

- расходы на обеспечение пожарной безопасности организации;

- расходы на содержание служебного автотранспорта;

- расходы на командировки;

- расходы на подготовку и переподготовку кадров;

- расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги;

- расходы на канцелярские товары;

- оплата по договорам аренды;

- другие экономически обоснованные расходы, связанные с оказанием услуг по регулируемому виду деятельности.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы данные бухгалтерского учета, карточки счета 25 по тепловой энергии, воде (том 13 стр.31-42, том 12 стр.17-33), договоры, расчет затрат (том 1 стр.284), счет-фактуры (том 12, 13).

На период регулирования специалист предлагает принять затраты на прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг по предложению организации в размере **2728,47** тыс.руб.

**8. Накладные расходы ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 45437,72 тыс.руб., в том числе:**

**8.1. Общепроизводственные расходы в размере 26038,98 тыс.руб.**

Согласно п. 4.11. Методических рекомендаций № 139 общепроизводственные расходы предоставляются по форме согласно приложению № 9 к Методическим рекомендациям № 139 и включают следующие затраты соответствующих вспомогательных производственных подразделений субъекта регулирования:

- оплату труда вспомогательного производственного персонала;

- отчисления на социальные нужды от расходов по оплате труда;

- содержание зданий, сооружений, инвентаря;

- охрана труда вспомогательного персонала;

- затраты на электроэнергию, тепловую энергию, водоснабжение и водоотведение в производственных зданиях и сооружениях;

- прочие общепроизводственные расходы.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы данные бухгалтерского учета ОСВ по счету 25 за 2022 год, расчетная таблица «Распределение общепроизводственных расходов по видам услуг, договоры, счет-фактуры и проч. обосновывающие материалы (том 10, 11, 12, 13).

Специалист предлагает принять затраты в сумме 22067,06 тыс.руб. Расчет затрат с обоснованием отклонений изложен в таблице:



**8.2. Общехозяйственные расходы организация предлагает принять в размере 19398,73 тыс.руб.**

Согласно п. 4.11. Методических рекомендаций № 139 общехозяйственные расходы предоставляются по форме согласно приложению № 10 к настоящим Методическим рекомендациям и включают в себя расходы:

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

- по содержанию зданий и сооружений общеэксплуатационного характера;

- на содержание пожарно-охранной сигнализации, вневедомственной охраны;

- на обучение персонала;

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

- прочие административные расходы.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы данные бухгалтерского учета, расчетная таблица «Распределение общехозяйственных расходов по видам услуг», договоры, счет-фактуры, акты и проч. (том 14, 15, 16).

Согласно расчетным таблицам, общехозяйственные расходы в отчетном периоде составили 18300,69 тыс. руб.

На период регулирования общехозяйственные расходы специалист предлагает принять в размере 5258,52 тыс.руб. Расчет затрат с обоснованием отклонений изложен в таблице:



Всего накладные расходы на период регулирования специалист предлагает принять в размере **27325,58** тыс.руб.

**9. Амортизацию основных средств ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 9153,92 тыс.руб.**

Согласно п. 4.14. Методических рекомендаций № 139 амортизация основных средств, используемых непосредственно при оказании транспортных услуг, учитывается при установлении тарифов на очередной период регулирования в размере, определенном в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Расчет амортизационных отчислений субъекта регулирования на очередной период регулирования производится в соответствии с приложением № 11 к Методическим рекомендациям № 139.

Амортизируемое имущество распределяется по группам согласно классификатору основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с действующим законодательством.

Из состава амортизируемого имущества исключаются основные средства:

- переведенные по решению руководства на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;

- находящиеся по решению руководства на реконструкции, модернизации и капитальном ремонте продолжительностью свыше 12 месяцев;

 - не участвующие в процессе оказания услуг (работ) по регулируемым видам деятельности.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы следующие документы: представлен расчет затрат по форме приложения № 11 за 2022 год на сумму 4353,92 т.р.(том 1 стр.256-257), ОСВ по сч.02 за 2022 на сумму 4353,922 т.р.(том 1 стр.259), ОСВ по сч.01 за 2022 (том 1 стр.258). Расчет на период регулирования составлен в таблице "Расчет амортизационных отчислений на 2022 год". Согласно данному расчету, сумма затрат на период регулирования составила 4353,922 т.р. на уровне факта 2022 года. Разницу между предлагаемыми затратами по амортизации в расчете тарифов 9153,92 и расшифровкой затрат по амортизации на период регулирования 4353,922 составляет сумма 4800 т.р. - амортизация объектов капитальных вложений. Документы, подтверждающие ввод объектов ОС в эксплуатацию и принятие к бухучету организацией не представлено. Затраты экономически не обоснованы. Затраты по амортизации принимаются по подтвержденному факту 2022 года в сумме **4353,92** тыс.руб.

**10. Нормативную прибыль ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 120000 тыс.руб.**

Согласно п. 4.15. Методических рекомендаций № 139 нормативная прибыль, учитываемая при определении необходимой валовой выручки, включает в себя:

 - расходы на развитие производства (капитальные вложения) на период регулирования;

- экономически обоснованные расходы на выплаты социального характера, 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;

- прочие расходы, предусмотренные действующим законодательством;

- средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определен с учетом положений, предусмотренных пунктом 2.11 Методических рекомендаций № 139.

При определении величины нормативной прибыли субъекта регулирования расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования рассчитываются с учетом расходов на реализацию мероприятий инвестиционной программы в размере, предусмотренном инвестиционной программой на соответствующий год ее действия с учетом источников финансирования, определенных инвестиционной программой.

При определении величины расходов на капитальные вложения (инвестиции) в составе нормативной прибыли субъекта регулирования не учитываются расходы, финансируемые за счет амортизации, заемных средств, средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Расчет нормативной прибыли субъектом регулирования производится в соответствии с приложением № 12 к настоящим Методическим рекомендациям.

Организацией были предоставлены и специалистом проанализированы расчет расходов на развитие производства по форме приложения № 12, инвестиционная программа до 2026 года (том 27 стр.78).

ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять нормативную прибыль на расчетный период регулирования в размере 120000 тыс.руб., в том числе расходы на развитие производства – 120000 тыс.руб.

Специалистом проанализированы: инвестпрограмма на 2023г. Представлено коммерческое предложение от ООО "ТДИ" на покупку тепловоза ТЭМ на сумму 65000 тыс.руб.

Специалист предлагает принять на период регулирования затраты по статье расходов «Нормативная прибыль» в сумме **65000** тыс.руб. в соответствие с представленным коммерческим предложением.

**11.** **Затраты на налоги и сборы ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 10780,7 тыс.руб.**

Согласно п. 4.16. Методических рекомендаций № 139 при определении размера расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, учитываются:

 - налог на прибыль;

- налог на имущество организаций;

- земельный налог;

- транспортный налог;

- прочие налоги и сборы, предусмотренные действующим законодательством, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда.

Величина налога на прибыль рассчитывается исходя из налогооблагаемой базы для расчета налога на прибыль и ставки налога на прибыль в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Для подтверждения данной статьи расходов ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» были предоставлены и специалистом проанализированы данные бухгалтерского учета, расчетная таблица «Расчет налогов», ОСВ по счету 91.02 за 2022 год, налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2022 год, декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год.

На период регулирования затраты на налоги и сборы приняты в сумме **10679,45** тыс.руб.:

- налог на имущество – 251,74 тыс.руб. - затраты по налогу по факту 2022 подтверждены в ОСВ по сч.91.02 за 2022 (том 22 стр.1). Затраты принимаются по предложению;

- земельный налог – 9623,07 тыс.руб. - представлен расчет налогов (том 1 стр.251), том 7, информационное письмо от 20.04.2023г, перечень имущества с кадастровым номером и стоимостью. Выдержка из закона «О налоге на имущество» № 60-ОЗ от 26.11.2003 о ставке на имущество (том 2 стр.156-160). Расчет земельного налога производят по кадастровой стоимости земельного участка, признаваемого объектом налогообложения. Организации определяют налоговую базу самостоятельно, не обращаясь в ИФНС. Основанием для расчета налога служит кадастровая стоимость земли, установленная в ЕГРН на 1 января года, являющегося налоговым периодом. Расчет земельного налога произведен по кадастровой стоимости земельных участков, представленной УФНС по КО. Затраты принимаются по предложению;

- транспортный налог – 52,45 тыс.руб. - представлен расчет налога (том 2 стр.156), данные бухгалтерского учета (ОВС по сч.91). Затраты принимаются по предложению;

- аренда земли - ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» предлагает принять в размере 812,25 тыс.руб.

В соответствии с Методическими рекомендациями, данные затраты должны быть учтены в составе прочих расходов, связанных с оказанием транспортных услуг. Организацией допущена ошибка в правильности заполнения таблицы по расчету тарифов. Представлена карточка счета 91.02 по аренде земли городских округов за 2022 год на сумму 711 тыс.руб., допсоглашение к договору аренды земельного участка (том 22 стр. 154,155). Затраты принимаются в соответствии с допсоглашением к договору с КУМИ в сумме 711 тыс.руб.

- прочие налоги и сборы – 41,19 тыс.руб. представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 (том 2 стр.57-75). Затраты принимаются в соответствие с декларацией по предложению организации.

 Итого, величина затрат по налогам и сборам, предлагаемая специалистом на период регулирования составит **10679,45** тыс.руб.

**12. Недополученные доходы за отчетный период организация предлагает включить в сумме 16070,37 тысяч рублей.**

Специалистом проведен анализ величины недополученных доходов в отчетном периоде регулирования 2022 года, по результатам которого специалист предлагает принять затраты в размере 7996,77 тыс. руб.

Согласно пункту 1.2. Методических рекомендаций, недополученные доходы - доходы субъекта регулирования, не полученные в отчетный период регулирования в связи со снижением (по причинам, не зависящим от субъекта регулирования) объема транспортных услуг по сравнению с объемом, применяемым для расчета при установлении тарифов. Специалист предлагает учесть расчетную сумму недополученных в сумме **7996,77** тыс. руб.



13. Организацией предлагается включить экономию по расходам, понесенным в отчетном периоде, в котором заявлены недополученные доходы в размере 18046,84 тыс.руб.

Специалистом проведен расчет экономии по расходам за отчетный период, согласно которому сумма экономии по расходам за отчетный период составила 87452,54 тыс.руб. Расчет представлен в таблице:



Итого, общий объем экономически обоснованных расходов при расчете предельных максимальных тарифов на регулируемые и нерегулируемые услуги составил **296157,33** тыс.руб.

Регулирующий орган при определении экономически обоснованных расходов в соответствии с пунктом 2.9 Методических рекомендаций № 139 не учитывает (исключает из расчетной базы) необоснованные расходы субъекта регулирования, вызванные нерациональным использованием производственных ресурсов и финансированием за счет поступлений от оказания услуг, тарифы на которые подлежат государственному регулированию, иной деятельности, не относящейся к этим услугам.

Считаем необходимым учесть выручку по прочим не тарифицируемым услугам (аренде железнодорожных тупиков, аренда локомотивов, услуги по прайсу) в качестве источника финансирования регулируемого вида деятельности.

Организация предлагает принять размер выручки на период регулирования в сумме 78201 тыс.руб. На период регулирования сумма выручки принята специалистом по предложению организации в размере 78201 тыс.руб.

Итого, объем экономически обоснованных расходов при расчете предельных максимальных тарифов на регулируемые услуги составил **217956,3** тыс.руб.

Распределение экономически обоснованных расходов произведено с учетом равномерности увеличения тарифов по видам регулируемых услуг. Распределение экономически обоснованных расходов приведено в таблице:



Предлагаемые к установлению предельные максимальные тарифы для ОАО «Анжеро-Судженское ПТУ» составили:

1.1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям:

1.1.1. ООО «ГОФ Анжерская» в размере 5,70 рублей за тоннокилометр, рост 3,83%.

1.1.2. Предприятиям производителям тепловой энергии в размере 5,48 рублей за тоннокилометр, рост 3,83%.

1.1.3. Прочие потребители в размере 6,48 рублей за тоннокилометр, рост 3,83%.

1.2. Маневровая работа, выполняемая локомотивом АО «Анжеро-Судженское погрузочно-транспортное управление» в размере 3244,93 рублей за локомотиво-час, рост 3,83%.

Расчет тарифов прилагается.

 Приложение к экспертному заключению





Приложение № 2 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Энергоресурс», для установления нормативов потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2024-2028 годы

В связи с тем, что ООО «Энергоресурс» (далее – Предприятие) не обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее РЭК Кузбасса) с заявкой на установление нормативов потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2024-2028 годы, специалисты РЭК Кузбасса самостоятельно выполнили расчет на основании данных предприятия за базовый период.

**Расчет потерь**

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

На основании вышеуказанного для предприятия устанавливаются только потери при транспортировке.

Проанализировав данные базового периода, специалисты выявили, что фактический уровень потерь воды за 2020-2022 год остается неименным. А учитывая, что результатом деятельности предприятия является в том числе снижение потерь воды или поддержание их в неизменном состоянии, специалисты РЭК Кузбасса считают рациональным установить потери воды для предприятия как среднеарифметическое за 2020-2022 годы таблица 1

Таблица 1

Расчет нормативов потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единица измерения | Фактические данные | Плановые показатели |
| 1 | ООО «Энергоресурс»,ИНН 4205153492, на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа | % | Питьевая вода |
| 2020 | 2021 | 2022 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |

Таким образом, на основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных предприятием, в соответствии с Порядком, нормативы потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2024-2028 годы составят:

**Предложение по установлению нормативов потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при ее транспортировке на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2024-2028 годы**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование регулируемой организации | Нормативы потерь холодной питьевой воды в централизованных системах водоснабжения при её транспортировке по годам, % |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | ООО «Энергоресурс»,ИНН 4205153492, | Транспортировка холодной питьевой воды  |
| 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |

Приложение № 3 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Нормативы потерь холодной питьевой воды в централизованных системах холодного водоснабжения ООО «Энергоресурс» при её производстве и транспортировке на территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2024-2028 годы**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Нормативы потерь технической воды в централизованных системах водоснабжения при её производстве и транспортировке по годам, % |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| ООО «Энергоресурс»,ИНН 4205153492 | Производство холодной воды |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Транспортировка холодной питьевой воды |
| 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |

Приложение № 5 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Долгосрочные параметры**

 **регулирования тарифов на питьевую воду**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Период | Базовый уровень операционных расходов,тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Норматив-ный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| Питьевая вода | 2024 | 16 402,57 | х | 0 | 27,21 | 1,13 |
| 2025 | х | 1 | 0 | 27,21 | 1,13 |
| 2026 | х | 1 | 0 | 27,21 | 1,13 |
| 2027 | х | 1 | 0 | 27,21 | 1,13 |
| 2028 | х | 1 | 0 | 27,21 | 1,13 |

Приложение № 6 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Производственная программа**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий**

**муниципальный округ)**

 **в сфере холодного водоснабжения**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Энергоресурс» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово, ул. Кузбасская, д. 10, оф. 312 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий, направленных на улучшение качества питьевой воды

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

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 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 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| 1. | Поднято воды | м3 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 | 352 786 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 | 47 842 |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 | 119 |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 | 57 601 |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 | 22 650 |
| 4.3. | - прочие | м3 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 | 34 951 |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 | 342 908 |
| 7. | Потери воды | м3 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 | 93 305 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 |
| 9.1. | Потребитель-ский рынок | м3 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 | 249 603 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 | 230 679 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 | 18 924 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 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 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 13 256,39 | 13 558,41 | 13 558,41 | 14 247,32 | 14 247,32 | 14 404,57 | 14 404,57 | 15 118,43 | 15 118,43 | 15 293,15 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение  | 01.01.2024 | 31.12.2028 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности

 объектов централизованных систем холодного водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2022 год | Ожидаемые значения 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год | План 2029 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | - | 16,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 | 15,00 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 | 1,48 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды
 |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 | 27,21 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,12 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 | 1,13 |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2024 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2029 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды
 |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 15,00 | 15,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 15,00 | 15,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения
 |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 1,48 | 1,48 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов,

в том числе уровень потерь воды |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 27,21 | 27,21 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - | - |
| 3.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - | - |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,13 | 1,13 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2022 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение питьевой водой |
| 1. | Капитальный ремонт водопроводных сетей д. Золотаревка | 1003,29 |
| 2. | Капитальный ремонт водопроводных сетей д. Красноярка | 71,54 |
| 3. | Капитальный ремонт водопроводных сетей д. Новопокровка | 429,36 |
| 4. | Капитальный ремонт водопроводных сетей д. Новогеоргиевка | 43,60 |
| 5. | Капитальный ремонт водопроводных сетей пос. Новопокасьма | 889,22 |
| 6. | Капитальный ремонт водопроводных сетей пос. Мирный | 205,90 |
| 7. | Капитальный ремонт водопроводных сетей пос. Солнечный | 588,08 |
| 8. | Капитальный ремонт водопроводных сетей пос. Чкаловский | 350,4 |
| 9. | Капитальный ремонт водопроводных сетей пос. Школьный | 378,80 |
| 10. | Капитальный ремонт водопроводных сетей с. Драченино | 933,65 |
| 11. | Капитальный ремонт водопроводных сетей с. Камышино, ул. Береговая | 133,71 |
| 12. | Капитальный ремонт водопроводных сетей с. Красное | 586,32 |
|  | Итого: | 5 613,90 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 7 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Одноставочные тарифы на питьевую воду**

**ООО «Энергоресурс» (Ленинск-Кузнецкий муниципальный округ)**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 |
| 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год | 2028 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 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Питьевая вода |
| 1. | Население (с НДС)\* | 63,73 | 65,18 | 65,18 | 68,50 | 68,50 | 69,25 | 69,25 | 72,68 | 72,68 | 73,52 |
| 2. | Прочие потребители (без НДС) | 53,11 | 54,32 | 54,32 | 57,08 | 57,08 | 57,71 | 57,71 | 60,57 | 60,57 | 61,27 |

\*Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации.

Приложение № 8 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленнымМКП «КТВС НМР»

(Новокузнецкий муниципальный округ) для установления тарифов на подключение (технологическое присоединение)

к централизованным системам водоснабжения, водоотведения

на территории Новокузнецкого муниципального округа

на 2024-2028 годы

МКП «КТВС НМР» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с материалами для установления платы на подключение (технологическое присоединение) к системам холодного водоснабжения и водоотведения на 2024-2028 годы (исх. № 1045 от 26.04.2023, вх. от 26.04.2023 № 2305).

Заявление на установление тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения, водоотведения было направлено в электронном виде посредством Единой информационно-аналитической системы (далее – ЕИАС), в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. с помощью ЕИАС.

Организация предложила установить на территории Новокузнецкого муниципального округа тарифы на подключение к централизованным системам холодного водоснабжения, водоотведения на 2024-2028 годы в размере (Таблица 1).

Таблица 1

|  |  |
| --- | --- |
| Показатели | Тарифы на подключение |
| ставка тарифа на протяженность (без учета НДС), руб./м |
| **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Холодное водоснабжение** |
| **Открытым способом** |
| Диаметр 20 мм (колодец, 5 м до участка) | 25313,30 | 26172,92 | 27062,80 | 27982,93 | 28934,35 |
| Диаметр 20 мм (колодец, 10 м до участка) | 13163,13 | 13610,67 | 14073,44 | 14551,93 | 15046,70 |
| Диаметр 20 мм (колодец, 15 м до участка) | 9112,81 | 9422,64 | 9743,01 | 10074,27 | 10416,80 |
| Диаметр 25 мм (колодец, 5 м до участка) | 25451,83 | 26317,19 | 27211,98 | 28137,18 | 29093,85 |
| Диаметр 25 мм (колодец, 10 м до участка) | 13239,79 | 13689,94 | 14155,40 | 14636,68 | 15134,33 |
| Диаметр 25 мм (колодец, 15 м до участка) | 9168,52 | 9480,25 | 9802,58 | 10135,86 | 10480,48 |
| Диаметр 40 мм (колодец, 5 м до участка) | 25938,84 | 26820,76 | 27732,66 | 28675,57 | 29650,54 |
| Диаметр 40 мм (колодец, 10 м до участка) | 13501,36 | 13960,41 | 14435,06 | 14925,86 | 15433,34 |
| Диаметр 40 мм (колодец, 15 м до участка) | 93454,94 | 9673,01 | 10001,89 | 10341,96 | 10693,58 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **13301,13** | **13753,37** | **14220,98** | **14704,50** | **15204,45** |
| Диаметр 50 мм (колодец, 5 м до участка) | 26145,78 | 27313,91 | 28242,59 | 29202,83 | 30195,73 |
| Диаметр 50 мм (колодец, 10 м до участка) | 13862,67 | 14334,00 | 14821,36 | 15325,28 | 15746,34 |
| Диаметр 50 мм (колодец, 15 м до участка) | 9677,72 | 10006,76 | 10346,99 | 10698,78 | 11062,54 |
| Диаметр 63 мм (колодец, 5 м до участка) | 29606,80 | 30613,43 | 31654,29 | 32730,54 | 33843,37 |
| Диаметр 63 мм (колодец, 10 м до участка) | 15561,88 | 16090,99 | 16638,08 | 17203,77 | 17788,70 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Диаметр 63 мм (колодец, 15 м до участка) | 10879,80 | 11249,72 | 11632,21 | 12027,70 | 12436,64 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **14712,02** | **15212,23** | **15729,44** | **16264,24** | **16817,23** |
| Диаметр 100 мм (колодец, 5 м до участка) | 31822,68 | 32904,65 | 34023,41 | 35180,20 | 36376,33 |
| Диаметр 100 мм (колодец, 10 м до участка) | 17172,96 | 17756,84 | 18360,57 | 18984,83 | 19630,32 |
| Диаметр 100 мм (колодец, 15 м до участка) | 12289,20 | 12707,04 | 13139,08 | 13585,80 | 14047,72 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **17172,70** | **17756,57** | **18360,30** | **18984,55** | **19630,02** |
| **Закрытым способом** |
| Диаметр 20 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 13540,55 | 14000,92 | 14476,96 | 14969,17 | 15478,12 |
| Диаметр 25 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 13554,34 | 14015,19 | 14491,70 | 14984,12 | 15493,89 |
| Диаметр 40 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 14052,40 | 14530,49 | 15024,53 | 15535,36 | 16063,57 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **13715,86** | **14182,20** | **14664,40** | **15162,99** | **15678,53** |
| Диаметр 50 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 13932,53 | 14406,24 | 14896,05 | 15402,52 | 15926,20 |
| Диаметр 63 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 15924,19 | 16465,61 | 17025,44 | 17604,31 | 18202,85 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **14928,36** | **15435,92** | **15960,75** | **16503,41** | **17064,53** |
| Диаметр 100 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 18189,64 | 18808,09 | 19447,57 | 20108,78 | 20792,48 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **18189,64** | **18808,09** | **19447,57** | **20108,78** | **20792,48** |
| **Водоотведение** |
| **Открытым способом** |
| Диаметр 100 мм (колодец, 5 м до участка) | 30590,81 | 31630,90 | 32706,35 | 33818,36 | 34968,19 |
| Диаметр 100 мм (колодец, 10 м до участка) | 16079,88 | 16626,60 | 17191,90 | 17776,43 | 18380,82 |
| Диаметр 100 мм (колодец, 15 м до участка) | 11242,37 | 11624,61 | 12019,84 | 12428,52 | 12851,09 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **16079,61** | **16626,32** | **17191,61** | **17776,13** | **18380,52** |
| Диаметр 160 мм (колодец, 5 м до участка) | 31465,92 | 35535,76 | 33641,98 | 34785,81 | 35968,52 |
| Диаметр 160 мм (колодец, 10 м до участка) | 16954,99 | 17531,46 | 18127,53 | 18743,87 | 19381,16 |
| Диаметр 160 мм (колодец, 15 м до участка) | 12117,48 | 12529,48 | 12955,48 | 13395,96 | 13851,43 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **16954,73** | **17531,19** | **18127,25** | **18743,57** | **19380,85** |
| **Закрытым способом** |
| Диаметр 100 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 17600,65 | 18199,08 | 18817,85 | 19457,65 | 20119,21 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **17600,65** | **18199,08** | **18817,85** | **19457,65** | **20119,21** |
| Диаметр 160 мм (прокол под автодорогой 10 м) | 19874,50 | 20550,23 | 21248,94 | 21971,40 | 22718,43 |
| **Итого с налогом на прибыль** | **19874,50** | **20550,23** | **21248,94** | **21971,40** | **22718,43** |

Главным консультантом Региональной энергетической комиссии Кузбасса Вахновой О.О. (далее – специалист), проанализированы представленные МКП «КТВС НМР» материалы и произведен расчет тарифов на подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения, водоотведения.

При подготовке заключения специалист руководствовался следующими нормативными документами:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации;

2. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

3. Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406
«О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

4. Приказ ФСТ России от 27.12. 2013 № 1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

6. Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

8. Постановление Правительства РФ от 29 июля 2013 г. № 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»;

9. Постановление Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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

Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 утверждены «Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы) установлено:

Пункт 83. Тариф на подключение (технологическое присоединение) включает в себя ставку тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку и ставку тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) объекта заявителя до точки подключения водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения (далее - ставка за протяженность сети). Размер ставки за протяженность сети дифференцируется в соответствии с методическими указаниями, в том числе в соответствии с типом прокладки сетей, и рассчитывается исходя из необходимости компенсации регулируемой организации следующих видов расходов:

а) расходы на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и (или) водоотведения в соответствии со сметной стоимостью прокладываемых (перекладываемых) сетей;

б) налог на прибыль.

Пункт 85. В отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения и (или) водоотведения с наружным диаметром, превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), размер платы за подключение устанавливается органом регулирования тарифов индивидуально с учетом расходов на увеличение мощности (пропускной способности) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе расходов на реконструкцию и (или) модернизацию существующих объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения.

Пункт 86. При расчете размера тарифов на подключение (технологическое присоединение) расходы на строительство водопроводных и (или) канализационных сетей, иных объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения должны учитываться в размере, не превышающем величину, рассчитанную на основе укрупненных сметных нормативов для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры, утвержденных федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере строительства, а в случае, если такие нормативы не установлены, - в размере, определенном органом регулирования тарифов с учетом представленной регулируемой организацией сметной стоимости таких работ.

В составе заявки (исх. № 1045 от 26.04.2023, вх. от 26.04.2023 № 2305) МКП «КТВС НМР» представлены:

1. Уставные документы, в том числе:

1.1. копия Постановления «О создании муниципального казенного предприятия «Котельные, тепловые и водопроводные сети Новокузнецкого муниципального района»» с приложением;

1.2. копия Распоряжения «О назначении Цыганкова О. В.»;

1.3. копия Свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения;

1.4. копия Листа записи Единого государственного реестра юридических лиц;

1.5. копия Уведомления Росстата о видах деятельности по общероссийскому классификатору предприятий и организаций;

1.6. копия Уведомления о регистрации в качестве страхователя юридического лица.

1.7. копия Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц;

1.8. карточка предприятия;

1.9. копия Уведомления о размере страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

1. Копии правоустанавливающих документов, в том числе (копии договоров № 54/И-037/19 от 13.09.2019, № 64/И-077/19 от 10.10.2019, № 53/И-036/19 от 13.09.2019, № 67/И-078/19 от 21.10.2019, №75/И-095/19 от 30.10.2019, № 76/И-096/19 от 30.10.2019, №84/И-136/19 от 01.12.2019, № 81/И-135/19 от 01.12.2019, № 87/И-172/19 от 01.12.2019, № 88/И-173/19 от 01.12.2019, № 35/И-232/20 от 26.10.2020, № 23/И-208/20 от 23.06.2020, № 2/И-028/21 от 04.02.2021, № 9/И-072/21 от 22.04.2021, № 27/И-096/21 от 01.07.2021, № 48/И-157/21 от 18.11.2021, № 30/И-092/22 от 17.03.2022, № 49/И-090/22 от 31.03.2022, № 88/И-097/22 от 05.05.2022, № 89/И-098/22 от 06.05.2022, № 97/И-105/22 от 08.06.2022, № 119/И-169/22 от 05.10.2022, № 136/И-215/22 от 05.12.2022, № 137/И-216/22 от 05.12.2022, № 138/И-217/22 от 05.12.2022, № 8/И-040/23 от 27.01.2023 МКП «КТВС НМР» с Администрацией Новокузнецкого муниципального района «О порядке использования закрепленного муниципального имущества на праве оперативного управления»);

3. Копия учетной политики предприятия с приложением рабочего плана счетов;

4. Копии бухгалтерской и статистической отчетности (1-В (сведения о работе водопровода), 1-К (сведения о работе канализации), 2-ТП (водхоз), 22-ЖКХ сводная (сведения о работе ресурсоснабжающих организаций), П-4 (Сведения о численности, заработной плате и движении работников), 4-ФСС (отчетность в фонд социального страхования), П-2 (сведения об инвестициях в нефинансовые активы), 1-Т (условия труда)) за 2020-2022 годы;

5. Договор на проектные работы;

6. Приказ № 04 от 20.01.2023 «Об утверждении Положения о закупках»;

7. Индексы. Прогнозы социально-экономического развития на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

8. Расчет платы за подключение на 2024-2028 гг.;

9. Реестр технических условий на технологическое подключение к централизованной системе холодного водоснабжения и водоотведения. Технические условия.

10. Приложение № 8 к Методическим указаниям, утвержденным приказом ФСТ России от 27.12.20131746-э.

11. Сметы на проектные работы и сметы на выполнение работ по технологическому присоединению холодное водоснабжение и водоотведение).

28.04.2023 (исх. №М-10-62/1088-02 от 28.04.2023) отрыто дело «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) к централизованным системам холодного водоснабжения и водоотведения на 2024-2028 годы для МКП «КТВС НМР» (Новокузнецкий муниципальный округ) за № 1-ВС и ВО.

В соответствии с пунктом 115 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э при расчете ставки тарифов за подключение (технологическое присоединение) учитываются расходы регулируемых организаций на создание водопроводных и канализационных сетей и объектов на них, определенные с учетом предложений регулируемых организаций в зависимости от применяемых материалов, типа прокладки сетей, в том числе глубины залегания сетей, стесненности условий при прокладке сетей, типа грунтов.

Размер платы за подключение к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

, (50)

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной или канализационной сети, тыс. руб./куб. м в сут.;

(в ред. Приказа ФСТ России от 24.11.2014 N 2054-э)

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой водопроводной или канализационной сети, куб. м/сут.;

 - ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети диаметром d, тыс. руб./км;

(в ред. Приказа ФСТ России от 24.11.2014 N 2054-э)

L - протяженность водопроводной или канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения, км.

Согласно пункту 117 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э ставка тарифа на подключаемую нагрузку для регулируемой организации в централизованной системе водоснабжения и (или) водоотведения рассчитывается по следующей формуле:

, (51)

где:

 - расчетный объем расходов на i-тый год на подключение объектов абонентов, не включая расходы на строительство сетей и объектов на них, тыс. руб.;

 - расчетный объем подключаемой на i-тый год нагрузки (мощности), кроме мощности, подключаемой по индивидуально рассчитанной плате, куб. м/сут.

(в ред. Приказа ФСТ России от 24.11.2014 N 2054-э)

В соответствии с разделом 1 Приложения 8 Методических рекомендаций в состав расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением) включаются:

1. Расходы, связанные с подключением (технологическим присоединением)

1.1. Расходы на проведение мероприятий по подключению заявителей

1.1.1. расходы на проектирование

1.1.2. расходы на сырье и материалы

1.1.3. расходы на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию, другие энергетические ресурсы и холодную воду (промывку сетей)

1.1.4. расходы на оплату работ и услуг сторонних организаций

1.1.5. оплата труда и отчисления на социальные нужды

1.1.6. прочие расходы

1.2. Внереализационные расходы, всего

1.2.1. расходы на услуги банков

1.2.2. расходы на обслуживание заемных средств

1.3. Налог на прибыль.

Организацией ставка тарифа на подключаемую нагрузку не заявлена.

МКП «КТВС НМР» ведет раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности (теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение).

В представленной учетной политике, учет доходов и расходов, связанных с подключением (технологическим присоединением), не выделен.

Фактические расходы в 2022 году были только на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения диаметром 20 мм открытым способом.

Согласно пункту 118 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети устанавливается исходя из расходов регулируемой организации в централизованной системе водоснабжения и водоотведения на прокладку (перекладку) сетей водоснабжения и (или) водоотведения и объектов на них в соответствии со сметной стоимостью прокладываемых (перекладываемых) сетей и объектов на них, включая расходы на проектирование, с учетом уплаты налога на прибыль.

В случае, если подключение осуществляется по нескольким водопроводным вводам или канализационным выпускам, ставка за протяженность водопроводной или канализационной сети рассчитывается с учетом прокладки сетей различного диаметра. Ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети рассчитывается по формулам:

, (52)

, (52.1)

где:

 - ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети диаметром d, тыс. руб./м;

 - базовая ставка тарифа за протяженность водопроводной или канализационной сети, тыс. руб./м;

 - расчетный объем расходов на подключение объектов абонентов в части строительства сетей диаметром d и объектов на них, тыс. руб.;

 - коэффициент дифференциации стоимости строительства сетей в зависимости от их диаметра d, определенный в соответствии с формулой (3.1);

 - протяженность создаваемой водопроводной или канализационной сети диаметром d, км;

 - ставка налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Протяженность водопроводной, канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения создаваемых организацией водопроводных и (или) канализационных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения и (или) водоотведения принята при расчете тарифов на подключение по выданным техническим условиям. Данный подход обусловлен тем, что не предоставлена Схема водоснабжения, водоотведения.

В соответствии с представленным заявлением на утверждение платы за подключение к системе централизованного водоснабжения и водоотведения МКП «КТВС НМР» предлагает дифференцировать плату за подключение по следующим техническим характеристикам:

- диаметрам;

- способу прокладки сетей (открытый способ прокладки, способом прокола под автодорогой).

В соответствии с приложением № 8 Методических указаний от 27.12.2013 № 1746-э предусмотрена следующая дифференциация расходов, относимых на ставку за протяженность сети:

расходы на подключение сетей диаметром 40 мм и менее;

расходы на подключение сетей диаметром от 40 мм до 70 мм (включительно)

расходы на подключение сетей диаметром от 70 мм до 100 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 100 мм до 150 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 150 мм до 200 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 200 мм до 250 мм (включительно);

расходы на подключение сетей диаметром от 250 мм и более.

Расчет коэффициентов дифференциации, стоимости мероприятий по строительству в разрезе диаметров и способов прокладки представлены в Таблице 2 и Таблице 3.

Таблица 2



Таблица 3







При определении стоимости мероприятий на 2025-2028 годы к сметной стоимости строительства применены следующие индексы (Таблица 4).

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Предложение МКП «КТВС НМР» | 103,40% | 103,40% | 103,40% | 103,40% |
| Предложение РЭК Кузбасса | 104,5 % | 104,1% | 104,1% | 104,1% |

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

На основании представленных обосновывающих документов, учитывая их объем и качество специалистами РЭК Кузбасса произведен расчет платы за подключение.

Расчет платы производился исходя из следующей стоимости строительства сетей водоснабжения, водоотведения (Таблица 5).

Таблица 5

**Стоимость строительства сетей водоснабжения и водоотведения по предложению специалистов РЭК Кузбасса**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды прокладываемых трубопроводов | Протяженность, м | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **Холодное водоснабжение** |
| **Открытым способом** |
| диаметр Ду до 40 мм | 1 000 | 11172,95 | 11675,73 | 12154,44 | 12652,77 | 13171,53 |
| диаметр Ду от 40 до 70 мм | 1 000 | 12358,10 | 12914,21 | 13443,69 | 13994,88 | 14568,67 |
| диаметр Ду от 70 до 100 мм | 1 000 | 14425,07 | 15074,20 | 15692,24 | 16335,62 | 17005,38 |
| диаметр Ду 500 мм | 1 000 | 16571,43 | 17317,14 | 18027,15 | 18766,26 | 19535,68 |
| **Закрытым способом** |
| диаметр Ду до 40 мм | 1 000 | 11521,32 | 12039,78 | 12533,41 | 13047,28 | 13582,22 |
| диаметр Ду от 40 до 70 мм | 1 000 | 12539,82 | 13104,11 | 13641,38 | 14200,68 | 14782,91 |
| диаметр Ду от 70 до 100 мм | 1 000 | 15279,30 | 15966,87 | 16621,51 | 17302,99 | 18012,41 |
| диаметр Ду 500 мм | 1 000 | 32828,24 | 34305,52 | 35712,04 | 37176,24 | 38700,46 |
| **Водоотведение** |
| **Открытым способом** |
| диаметр Ду от 100 до 150 мм | 1 000 | 13506,87 | 14114,68 | 14693,38 | 15295,81 | 15922,94 |
| диаметр Ду от 150 до 200 мм | 1 000 | 14241,97 | 14882,86 | 15493,06 | 16128,27 | 16789,53 |
| диаметр Ду 500 мм | 1 000 | 15216,23 | 15900,96 | 16552,90 | 17231,57 | 17938,06 |
| **Закрытым способом** |
| диаметр Ду до 40 мм | 1 000 | 14784,51 | 15449,81 | 16083,25 | 16742,67 | 17429,11 |
| диаметр Ду от 40 до 70 мм | 1 000 | 16694,58 | 17445,83 | 18161,11 | 18905,72 | 19680,85 |
| диаметр Ду 500 мм | 1 000 | 34684,47 | 36245,28 | 37731,33 | 39278,32 | 40888,73 |

По расчету РЭК Кузбасса ставки тарифа за протяженность к централизованным системам водоснабжения и водоотведения на 2024-2028 годы, с разбивкой по диаметрам сложились на уровне, представленном в Приложении №1 к экспертному заключению.

С учетом проведенного анализа и предложений предприятия предлагается:

1. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Новокузнецкого муниципального округа при открытом способе прокладки дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам (Таблица 6):

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ставка тарифа за протяженность водопроводной сети **()**: |
| 1. При открытом способе прокладки диаметром d: |
| 1.1. | 40 мм (включительно)и менее | тыс. руб./км | 13839,83 | 14462,62 | 15055,59 | 15672,87 | 16315,46 |
| 1.2. | от 40 мм до 70 мм (включительно) | тыс. руб./км | 14820,92 | 15487,86 | 16122,87 | 16783,90 | 17472,04 |

2. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе холодного водоснабжения МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Новокузнецкого муниципального округа при способе прокладки проколом под дорогой дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам (Таблица 7):

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.Ставка тарифа за протяженность водопроводной сети **()**: |
| 1.2. При способе прокладки проколом под дорогой диаметром d: |
| 1.2.1. | 40 мм (включительно) и менее | тыс. руб./км | 14221,27 | 14861,23 | 15470,54 | 16104,83 | 16765,13 |

3. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе водоотведения МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Новокузнецкого муниципального округа при открытом способе прокладки дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам (Таблица 8):

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ставка тарифа за протяженность канализационной сети **()**: |
| 1. При открытом способе прокладки диаметром d: |
| 1.1. | диаметр от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 16883,57 | 17643,32 | 18366,67 | 19119,77 | 19903,66 |

4. Утвердить тарифы на подключение к централизованной системе водоотведения МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки), на территории Новокузнецкого муниципального округа при способе прокладки проколом под дорогой дифференцировано по диаметрам исходя из расчета РЭК Кузбасса на следующем уровне с учетом календарной разбивки по периодам (Таблица 9):

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ставка тарифа за протяженность канализационной сети **()**: |
| 1. При способе прокладки проколом под дорогой диаметром d: |
| 1.1. | диаметр от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 18480,00 | 19311,60 | 20103,39 | 20927,62 | 21785,64 |



Приложение № 9 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения**

**МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых**

**не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоснабжения**

**с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки),**

**на территории Новокузнецкого муниципального округа**

 (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ставка тарифа за протяженность водопроводной сети **()**: |
| 1. При открытом способе прокладки диаметром d: |
| 1.1. | 40 мм (включительно)и менее | тыс. руб./км | 13839,83 | 14462,62 | 15055,59 | 15672,87 | 16315,46 |
| 1.2. | от 40 мм до 70 мм (включительно) | тыс. руб./км | 14820,92 | 15487,86 | 16122,87 | 16783,90 | 17472,04 |
| 2. При способе прокладки проколом под дорогой диаметром d: |
| 2.1. | 40 мм (включительно) и менее | тыс. руб./км | 14221,27 | 14861,23 | 15470,54 | 16104,83 | 16765,13 |

 Примечание:

Размер платы за подключение к централизованной системе водоснабжения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

,

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоснабжения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку водопроводной сети, тыс. руб./м3 в сутки.;

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой водопроводной сети, м3/сутки;

**** - ставка тарифа за протяженность водопроводной сети диаметром d, тыс. руб./км;

L - протяженность водопроводной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения, создаваемых организацией водопроводных сетей к объектам централизованной системы водоснабжения, км.

Приложение № 10 к протоколу № 82

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.12.2023

**Тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения**

**МКП «КТВС НМР» в отношении заявителей, величина подключаемой (присоединяемой) нагрузки объектов которых**

**не превышает 250 куб. метров в сутки и (или) осуществляется с использованием создаваемых сетей водоотведения**

**с наружным диаметром, не превышающим 250 мм (предельный уровень нагрузки),**

**на территории Новокузнецкого муниципального округа**

 (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Единицаизмерения | с 01.01.2024по 31.12.2024 | с 01.01.2025по 31.12.2025 | с 01.01.2026по 31.12.2026 | с 01.01.2027по 31.12.2027 | с 01.01.2028по 31.12.2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Ставка тарифа за протяженность канализационной сети **()**: |
| 1. При открытом способе прокладки диаметром d: |
| 1.1. | диаметр Д от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 16883,57 | 17643,32 | 18366,67 | 19119,77 | 19903,66 |
| 2. При способе прокладки проколом под дорогой диаметром d: |
| 2.1. | диаметр Д от 100 мм до 150 мм (включительно) | тыс. руб./км | 18480,00 | 19311,60 | 20103,39 | 20927,62 | 21785,64 |

Примечание:

Размер платы за подключение к централизованной системе водоотведения рассчитывается организацией, осуществляющей подключение (технологическое присоединение) по следующей формуле:

,

где:

ПП - плата за подключение объекта абонента к централизованной системе водоотведения, тыс. руб.;

 - ставка тарифа за подключаемую нагрузку канализационной сети, тыс. руб./м3 в сутки.;

М - подключаемая нагрузка (мощность) объекта абонента, определяемая исходя из диаметра подключаемой канализационной сети, м3/сутки;

**** - ставка тарифа за протяженность канализационной сети диаметром d, тыс. руб./км;

L - протяженность канализационной сети от точки подключения объекта заявителя до точки подключения, создаваемых организацией канализационных сетей к объектам централизованной системы водоотведения, км.