Приложение № 96 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Энергоресурс» (Прокопьевский муниципальный округ)**, для установления тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой и закрытых системах теплоснабжения, реализуемые на потребительском рынке, 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» (далее закон 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 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 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.

Материалы ООО «Энергоресурс» по расчету тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Энергоресурс» предложения по установлению тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду на 2024 год, реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с заключением концессионного соглашения от 01.04.2021 в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Прокопьевский муниципальный округ.

Постановлением РЭК Кузбасса от 15.06.2021 № 200 ООО «Энергоресурс» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального района, на 2021-2030 годы.

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию и теплоноситель, принимаемых для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых Региональной энергетической комиссии Кузбасса видов деятельности.

Экспертная оценка расходов ООО «Энергоресурс», принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования, производилась методом экономически обоснованных расходов в соответствии с согласованными долгосрочными параметрами регулирования и методом регулирования – метод индексации установленных тарифов (исходящее письмо Региональной энергетической комиссии Кузбасса № М-2-52/4432-01/1 от 03.12.2020), являющихся критериями конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям Региональной энергетической комиссии Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Энергоресурс»);

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) (опубликован Минэкономразвития России 26.09.2020).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в п. 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Энергоресурс» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Предприятие оказывает комплекс жилищно-коммунальных услуг (поставку теплоэнергии и горячей воды, питьевое водоснабжение, отведение сточных вод) для жилого фонда, бюджетных и прочих организаций.

Концессионное соглашение от 01.04.2021 б/н в отношении централизованных систем теплоснабжения, горячего водоснабжения, отдельных объектов таких систем, находящихся в собственности муниципального образования Прокопьевский муниципальный округ, закрепляет за организацией право владения и пользования системой теплоснабжения и горячего водоснабжения, расположенных на территории сельских поселений Прокопьевского муниципального округа (Большеталдинского, Калачевского, Сафоновского, Терентьевского), предназначенные для осуществления регулируемой деятельности.

На обслуживании ООО «Энергоресурс» находятся 22 котельных расположенных в Прокопьевском муниципальном округе – источников тепловой энергии и трубопроводов протяженностью 21,72 км.

Исходная вода берется из водопровода, источником которого служат собственные скважины, а потребность в дополнительных объемах воды удовлетворяется путем покупки у ООО «КВС», АО «УК «Кузбассразрезуголь», АО «ПО «Водоканал».

Система ГВС – открытая, закрытая.

Система налогообложения – общая.

В соответствии со статьёй 174.1 НК РФ главы 21 НК РФ при совершении операций в соответствии с концессионным соглашением на концессионера возлагаются обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость. В связи с этим, все расходы на товары и услуги включены в расчёт НВВ без учёта НДС.

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

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, 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 и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Котельные предприятия размещены на территориях Прокопьевского муниципального округа и Прокопьевского городского округа. На официальном сайте Прокопьевского муниципального округа размещено постановление от № 134-п от 07.08.2023 «Об утверждении схемы теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа Кемеровской области-Кузбасса на период до 2039 года» (постановление размещено по адресу https://prokopmo.ru/investicionnie-proekty/shemy-injenernyh-setei.php). Схема теплоснабжения города Прокопьевска до 2030 года с актуализацией на 2024 год, утверждена постановлением Администрации города Прокопьевска № 114-п от 28.06.2023 (постановление размещено по адресу <http://www.pearlkuz.ru/index.php/objavleniya/item/12218-уведомление> о начале работ по актуализации схем теплоснабжения в административных границах города Прокопьевска на 2024 год).

В представленных схемах теплоснабжения отсутствует объем полезного отпуска от котельных предприятия.

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

Таким образом, в соответствии с п. 22 и п. 22(1) Основ ценообразования по всем группам потребителей объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Так как предприятие осуществляет свою деятельность на территориях Прокопьевского муниципального округа и Прокопьевского городского округа с 2021 года, информация о фактическом полезном отпуске есть только за неполный 2021 год и 2022 год.

Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Полезный отпуск тепловой энергии по категории потребителей «Население» составил 20 591,06 Гкал. Суммарный полезный отпуск в 2022 году составил 36 641,80 Гкал, в том числе на потребительский рынок 35 274,34 Гкал.

Также экспертами было проанализировано предложение предприятия по величине полезного отпуска на 2024 год, которое составило 37 294,30 Гкал, в том числе на потребительский рынок 37 294,30 Гкал, что превышает фактический полезный отпуск за 2022 год на 1,78%. Учитывая вышеуказанное, эксперты предлагают принять объем полезного отпуска согласно предложению предприятия в размере 37 294,30 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
5,94 % или 2 954,04 Гкал.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2024 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании на 2021-2030 годы, в соответствии с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013   
№ 760-э. Объем нормативных технологических потерь тепловой энергии   
в 2021 году утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 10.06.2021 № 193, в размере 9 483 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «Энергоресурс» на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 49 731,34 | 26 899,68 | 22 831,66 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 46 777,30 | 25 301,84 | 21 475,46 |
| 3 | Полезный отпуск | 37 294,30 | 20 172,49 | 17 121,81 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 36 000,30 | 19 472,56 | 16 527,74 |
| 4.1 | - жилищные организации | 20 591,06 | 11 137,70 | 9 453,36 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 13 409,84 | 7 253,38 | 6 156,46 |
| 4.3 | - прочие потребители | 1 999,40 | 1 081,48 | 917,92 |
| 5 | - производственные нужды | 1 294,00 | 699,92 | 594,08 |
| 6 | Потери, всего | 12 437,04 | 6 727,19 | 5 709,85 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 2 954,04 | 1 597,84 | 1 356,20 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 9 483,00 | 5 129,35 | 4 353,65 |

1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Предприятием были заявлены операционные расходы на уровне 141 397,26 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2023 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Энергоресурс», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Энергоресурс» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

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

 = 72 863,17 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0) = 77 328,23 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Энергоресурс» на 2024 год составил 106,128 %

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 2 и 3.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год долгосрочного периода регулирования

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2023 | 2024 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,04 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 102,96 | 106,128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 72 863,17 | 77 328,23 |

Таблица 3

Распределение операционных (подконтрольных) расходов

ООО «Энергоресурс» постатейно

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 123,96 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 8 938,03 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 62 108,28 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 3 222,04 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 1 582,12 |
| 6 | Расходы на услуги банков | 41,74 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 312,07 |
| 8 | Итого | 77 328,23 |

1. **Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

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

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

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

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

* 1. **Арендная плата**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 223,59 тыс. руб.

В представленных материалах отсутствуют какие-либо документы, подтверждающие данные затраты. Таким образом, эксперты предлагают исключить из расчёта данные затраты в полном объёме.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону уменьшения составила 223,59 тыс. руб.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 1 522,00 тыс. руб. в том числе плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду – 40,45 тыс. руб., расходы на страхование – 116,42 тыс. руб., налог на имущество организации – 1 309,87 тыс. руб., транспортный налог – 55,26 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расчёт экономически обоснованные расходы в размере 1 511,18 тыс. руб. на уровне фактически понесенных затрат за 2022 год.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону уменьшения составила 10,18 тыс. руб.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 054,58 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

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

- 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 г. № 713) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»).

Таким образом, страховые взносы в размере 30,20 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, составили 18 756,70 тыс. руб. (62 108,28 тыс. руб. × 30,20 %).

Эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 3 054,58 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 6 286,66 тыс. руб.

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

В соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ (ред. от 27.12.2018) «О концессионных соглашениях» объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объекта и имущества.

Согласно представленной бухгалтерской отчётности (оборотно-сальдовые ведомости по счёту 02) амортизационные отчисления за 2022 год составили 7 316,96 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 6 286,66 тыс. руб., относимые на производство тепловой энергии, так как они не превышают экономически обоснованного уровня.

* 1. **Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 154,51 тыс. руб.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Величина налога на прибыль принята по ставке 20 % (ст. 284 НК РФ) от величины расходов из прибыли. Таким образом, эксперты предлагают принять в расчёт затраты в размере 477,91 тыс. руб. (1 911,65 × 0,2/0,8).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 676,60 тыс. руб. в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

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

Таблица 4

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Арендная плата | 223,59 | 0,00 | -223,59 |
| 2. | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 1 522,00 | 1 511,18 | -10,82 |
| 3. | Отчисления на социальные нужды | 3 054,58 | 3 054,58 | 0,00 |
| 4. | Амортизация | 6 286,66 | 6 286,66 | 0,00 |
| 5. | Налог на прибыль | 1 154,51 | 477,91 | -676,60 |
| 6. | ИТОГО | 12 241,34 | 11 330,33 | -911,01 |

1. **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.

Нормативный уровень прибыли на производство тепловой энергии ООО «Энергоресурс» предусмотрен концессионным соглашением от 01.04.2021 № б/н. В соответствии с согласованными в установленном порядке долгосрочными параметрами регулирования, нормативный уровень прибыли в 2024 году составляет 1,06 %. Таким образом, расходы из прибыли составят   
1 925,08 тыс. руб., в том числе 1 470,86 тыс. руб. – расходы на капитальные вложения в рамках утверждённой инвестиционной программы и 440,79 тыс. руб. – прочие расходы из прибыли.

1,06 × (142 364,11 тыс. руб. / (100 – (1,06/ (1-20))) = 1 911,65 тыс. руб.

1. **Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10 494,83 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты предлагают учесть расходы по данной статье на уровне 5 402,43 тыс. руб. = 108 048,55 × 0,05.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5 092,40 тыс. руб. в связи с корректировкой базы расчёта предпринимательской прибыли.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. По статье «Топливо» произошло снижение суммы затрат на 15,95 тыс. руб. или 0,06 % за счет снижения полезного отпуска тепловой энергии.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии выше плановых на 870,39 тыс. руб. или 5,85 % за счет роста цены электрической энергии.

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку воды ниже плановых на 47,29 тыс. руб. или 5,84 % за счет снижения полезного отпуска тепловой энергии.

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 77 511,51 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.5. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 11 134,55 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Энергоресурс» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 15.06.2021 № 200 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 551).

По результатам анализа фактических расходов ООО «Энергоресурс» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 5 651,37 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 5.

Таблица 5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. руб. | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 | 19 078,44 | 3 498,75 | 66 750,69 |  |  |
| с 01.07.22 | 12 455,60 | 3 983,49 | 49 616,76 |  |  |
| с 01.12.22 | 3 740,30 | 3 795,11 | 14 194,85 |  |  |
| Итого за год | 35 274,34 |  | 130 562,30 | 128 536,42 | -2 025,88 |

По мнению экспертов, данная сумма подлежит исключению из плановой необходимой валовой выручки ООО «Энергоресурс» на 2024 год в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 %) и (107,2 %) и составит -2 297,70 тыс. руб.

**9. 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:

 (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 для ООО «Энергоресурс» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 10.06.2021 № 196. Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестиционной программы в 2022 году составила 2 090,20 тыс. руб. Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 2 272,20 тыс. руб.

= 36 641,80 Гкал/ 37 294,30 Гкал × 2 090,20 тыс. руб. = 2053,63 тыс. руб.

= 2 090,20 тыс. руб. × ((2 272,20 / 2 053,63) – 1) – 0 = 222,44 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, пунктом 51 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, корректировка валовой выручки осуществляется в связи с неисполнением инвестиционной программы.

Так как объем фактического исполнения инвестиционной программы превышает плановый расчетный размер инвестиционной программы, дельта КИП имеет положительное значение, а значит не применяется.

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

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

**10.1. Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 39 064,28 тыс. руб., в том числе затраты на уголь - 23 369,42 тыс. руб., затраты на транспортировку - 15 694,86 тыс. руб. (12 599,41 тыс. руб. – автомобильные перевозки, 3 095,45 тыс. руб. – буртовка угля), на объём потребляемого топлива - 14 198,78 тонн.

Расчет топлива произведен согласно Методическим указаниям и представлен формой 4.4. «Расчет топлива по котельным», 4.5. «Расчет баланса топлива», «Информацией по расчету стоимости поставки топлива».

Предприятие планирует приобретать уголь сортомарки Др.

Низшая теплота сгорания определена как средневзвешенная по представленному реестру удостоверений качества угля и составила 5017,50 ккал/кг. Таким образом, в расчёт принят тепловой эквивалент 0,717.

В соответствии с пунктом 35 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в случае если регулируемая организация владеет объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды и в составе показателей энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения или договора аренды, предусмотрен удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, то для регулирования тарифов на тепловую энергию применяется удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, указанный в конкурсном предложении концессионера или арендатора на соответствующий год действия концессионного соглашения или договора аренды.

Таким образом, объем потребления топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, который был определён в размере 217,2 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения. Таким образом, расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю 14 170,19 т.

Эксперты предлагают учесть в расчётах на 2024 год цену угля согласно результатам проведённого открытого конкурса на поставку каменного угля (протокол № 32313044386-9 от 15.12.2023) в размере 1 526,80 руб./т без НДС.

Таким образом, расходы на топливо на 2024 год по мнению экспертов составят 21 635,05 тыс. руб. = 14 170,19 тонн × 1 526,80 руб./т.

Стоимость транспортировки и буртовки топлива на 2024 год рассчитана экспертами исходя из сметных цен на эксплуатацию автотранспортных средств опубликованных в сборнике информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» июль 2023 года с учётом ИЦП на транспорт на 2024 – 106,1 % и количества машино-часов, необходимых на доставку угля и его буртовку.

Таким образом, стоимость доставки угля автомобилем Камаз 65115 принята в расчёт исходя из стоимости машино-часа работы автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т – 1 504,82 руб. за машино-час (с учётом ИПЦ на транспорт 2 132,95 × 1,061 = 2 263,06 руб. за машино-час) и составила с учётом времени работы 4 786,85 часов 10 832,94 тыс. руб. = 2 263,06 руб. за машино-час × 4 786,85 часов.

Величина корректировки расходов на транспортировку топлива в сторону снижения составила 1 766,47 тыс. руб. за счёт корректировки цены машино-часа и количества топлива.

Стоимость буртовки угля трактором МТЗ 80/82 принята в расчёт исходя из стоимости машино-часа работы трактора на пневмоколесном ходу 59 кВт (80 л. с.) – 1 044,55 руб. за машино-час (с учётом ИЦП на транспорт на 2024 год 1 044,55 × 1,061 = 1 108,27 руб. за машино-час) и составила с учётом времени работы 1 667,08 часов 1 847,57 тыс. руб. = 1 108,27 руб. за машино-час × 1 667,08 часов.

Величина корректировки расходов на буртовку топлива в сторону снижения составила 1 247,88 тыс. руб. за счёт корректировки цены машино-часа и количества топлива.

Общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 4 748,72 тыс. руб.

**10.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 18 988,54 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 3 616,80 тыс. кВт×ч.

Поставщиком э/э планируется ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Количество электроэнергии на 2024 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, экспертами рассчитано на уровне 3 616,80 тыс. кВт×ч исходя из удельного потребления электрической энергии в 72,73 кВт×ч/Гкал определённого в базовом периоде регулирования.

Цена электроэнергии принята как средневзвешенная по факту 2022 года, в соответствии с представленными счётами-фактурами по НН – 4,98 руб./кВт×ч без НДС, по СН2 – 4,39 руб./кВт×ч без НДС, с учётом индекса изменения стоимости электроэнергии на 2022 и 2023 годы – 112,0 % и 105,6 % (Прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023) и составила на 2024 год по НН – 5,89 руб./кВт×ч без НДС, по СН2 – 5,19 руб./кВт×ч без НДС.

Таким образом, стоимость электрической энергии в 2024 году по расчётам экспертов составит 18 962,16 тыс. руб. = 3 354,22 тыс. кВт×ч × 5,19 руб./кВт×ч + 262,58 тыс. кВт×ч × 5,89 руб./кВт×ч.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 26,38 тыс. руб. за счёт корректировки цены электрической энергии.

**10.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 1 061,47 тыс. руб. на объём потребляемой воды 19,9 тыс. м3 при средней цене на холодную воду 53,34 руб./м3.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 19,99 тыс. м³, исходя из удельного потребления воды в 0,536 м3/Гкал определённого в базовом периоде регулирования.

Услуги водоснабжения на территории Прокопьевского муниципального округа оказывают АО «ПО Водоканал», ООО «Киселёвский водоснаб», ОАО «УК «Кузбассразрезуголь».

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают учесть объёмы потребления холодной воды в следующем виде: 9,71 тыс. м3 – от АО «ПО Водоканал», 3,57 тыс. м3 – от ООО «Киселёвский водоснаб», 0,62 тыс. м3 – от ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», 6,09 м3 – собственный подъём.

При определении цены холодной воды эксперты руководствовались постановлениями Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

1. От 08.11.23 № 251 для ОАО «УК «Кузбассразрезуголь»: 1 полугодие 2024 года – 31,16 руб./м3, 2 полугодие – 34,21 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 год составит – 32,53 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).
2. От 05.12.202 № 486 для «АО «ПО Водоканал»: 1 полугодие 2024 года – 37,52 руб./м3, 2 полугодие – 42,25 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 39,69 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).
3. От 23.11.2023 № 366 для ООО «Киселевский водоснаб»: 1 полугодие – 39,01 руб./м3, 2 полугодие – 42,77 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 40,74 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).
4. От 22.06.2021 № 212 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 160, от 29.09.2022 № 302, от 24.11.2022 № 413, от 08.11.2023 № 249) для ООО «Энергоресурс»: 1 полугодие 2024 года – 53,34 руб./м3, 2 полугодие – 64,01 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 58,25 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).

Таким образом, затраты по статье по расчётам экспертов должны составить 905,74 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 26,38 тыс. руб. за счёт корректировки цены воды.

**10.4. Расходы на создание запасов топлива**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 000,00 тыс. руб.

Согласно п. 62 Основ ценообразования, а также п. 39 Методических указаний, расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива, не входят в состав расходов при применении метода индексации установленных тарифов.

В связи с чем, экспертами предлагается исключить данные расходы из НВВ предприятия на 2024 год в полном объеме.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 000,00 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Ед. изм. | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Энергетические ресурсы** | тыс. руб. | 60 114,29 | 54 183,47 | -5 930,82 |
| **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | 39 064,28 | 34 315,56 | -4 748,72 |
| в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 23 369,42 | 21 635,05 | -1 734,37 |
| в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 15 694,86 | 12 680,50 | -3 014,36 |
| **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | 18 988,54 | 18 962,16 | -26,38 |
| **Расходы на создание запасов топлива** | тыс. руб. | 1 000,00 | 0,00 | -1 000,00 |
| **Расходы на воду** | тыс. руб. | 1 061,47 | 905,74 | -155,73 |

**11. Расчёт необходимой валовой выручки ООО «Энергоресурс» на 2024 год в части тепловой энергии**

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 долгосрочного периода регулирования. Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов представлен в таблице 7.

Таблица 7

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов  на 2024 год | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 141 397,26 | 77 328,23 | -64 069,03 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 12 241,34 | 11 330,33 | -911,01 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов (топливо), холодной воды и теплоносителя | 60 114,29 | 54 183,47 | -5 930,82 |
| 4 | Нормативная прибыль | 1 470,86 | 1 911,65 | 440,79 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 10 494,83 | 5 402,43 | -5 092,40 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | -2 297,70 | -2 297,70 |
| 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 и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Необходимая валовая выручка | 225 718,58 | 147 858,40 | -77 860,18 |
| 11.1 | В т.ч. на потребительском рынке | 218 342,06 | 142 918,80 | -77 860,18 |

Общая величина НВВ на 2024 год должна составить 147 858,40 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 142 918,80 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 77 860,18 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 77 860,18 тыс. руб.

**11.** **Тарифы на тепловую энергию на 2024 год на основании необходимой валовой выручки**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 272,13 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ составит 142 918,80 – 272,13 = 142 646,66 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 136 625,16 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 36 000,30 Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс» на 2024 год (представлены в таблице 8).

Таблица 8

Тарифы на тепловую энергию ООО «Энергоресурс»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 142 646,66 |
| 1.1 | 1 полугодие | 73 900,51 |
| 1.2 | 2 полугодие | 68 746,15 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 36 000,30 |
| 2.1 | 1 полугодие | 19 472,56 |
| 2.2 | 2 полугодие | 16 527,74 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 3 795,11 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 4 159,44 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,60 % |

**12. Тарифы на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2023 год**

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2023 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «Энергоресурс» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую и закрытые схемы теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Услуги водоснабжения на территории Прокопьевского муниципального округа оказывают АО «ПО Водоканал», ООО «Киселёвский водоснаб», ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», ООО «Энергоресурс».

Потребителями горячей воды и теплоносителя являются организации бюджетной сферы, население и прочие потребители.

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Энергоресурс» предложения по установлению тарифов на теплоноситель и горячую воду на 2024 год, реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с заключением концессионного соглашения от 01.04.2021 в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Прокопьевский муниципальный округ.

**12.1. Тарифы на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

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

**12.1.1. Стоимость исходной воды**

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с объёмами потребления исходной воды, предложенными предприятием в том числе: 47 075,18 м3 – от АО «ПО Водоканал», 92,35 м3 – от ООО «Киселёвский водоснаб», 313,32 м3 – от ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», 16 587,95 м3 – от ООО «Энергоресурс».

При определении цены холодной воды эксперты руководствовались постановлениями Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

1. От 08.11.23 № 251 для ОАО «УК «Кузбассразрезуголь»: 1 полугодие 2024 года – 31,16 руб./м3, 2 полугодие – 34,21 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 год составит – 32,53 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).

2. От 05.12.202 № 486 для «АО «ПО Водоканал»: 1 полугодие 2024 года – 37,52 руб./м3, 2 полугодие – 42,25 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 39,69 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).

3. От 23.11.2023 № 366 для ООО «Киселевский водоснаб»: 1 полугодие – 39,01 руб./м3, 2 полугодие – 42,77 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 40,74 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %).

4. От 22.06.2021 № 212 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 160, от 29.09.2022 № 302, от 24.11.2022 № 413, от 08.11.2023 № 249) для ООО «Энергоресурс»: 1 полугодие 2024 года – 53,34 руб./м3, 2 полугодие – 64,01 руб./м3. Таким образом, средневзвешенная цена на 2024 составит – 58,25 руб./м3 (рассчитано пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 54,09 %, второе полугодие – 45,91 %). Расчёт расходов на теплоноситель представлен в таблице 9.

Таблица 9

Расчёт расходов на теплоноситель

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Объём воды, м3 | Средневзвешенный тариф, руб./м3 | Стоимость воды, тыс. руб. |
| АО «ПО Водоканал» | 47 075,18 | 39,69 | 1 868,41 |
| ООО «Киселёвский водоснаб» | 92,35 | 40,74 | 3,76 |
| ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» | 313,32 | 32,53 | 10,19 |
| ООО «Энергоресурс» | 16 587,95 | 58,25 | 966,25 |
| Итого | 64 068,80 |  | 2 848,61 |

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

Таблица 10

| **Показатели** | Ед. изм. | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| **Расходы на воду** | тыс. руб. | 2 848,61 |
| - объём воды для теплоснабжения | м3 | 64 068,80 |

**12.1.2 Корректировка уровня операционных расходов в части производства теплоносителя на 2024 год**

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



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (1)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (1.1)](#Par6).

, (1)

, (1.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Энергоресурс» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 0,00 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0) = 0,00 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Энергоресурс» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 11.

Таблица 11

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, в части теплоносителя**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. |  | Ед.  изм. | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 13 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) | % | 104,0 | 107,2 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | х | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) | х | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Индекс операционных расходов |  | 1,0296 | 1,06128 |

Таблица 12

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов на 2023 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0,00 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 2 848,61 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 2 848,61 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 2 848,61 |

тыс. руб.

**12.1.3 неподконтрольные расходы**

Предприятие не заявило затрат по данному виду расходов.

**12.1.4 тарифы на теплоноситель ООО «Энергоресурс» на 2024 год**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 566,11 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ составит 2 848,61 – 566,11 = 2 282,50 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 2282,50 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 64 068,80 м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «Энергоресурс» на 2024 год (представлены в таблице 13).

Таблица 13

Тарифы на теплоноситель ООО «Энергоресурс»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 2 282,50 |
| 1.1 | 1 полугодие | 1 182,42 |
| 1.2 | 2 полугодие | 1 100,08 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | 64 068,80 |
| 2.1 | 1 полугодие | 34 654,81 |
| 2.2 | 2 полугодие | 29 413,99 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 34,12 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 37,40 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,6 % |

**12.2. Тарифы на горячую воду**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 - ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «Энергоресурс»

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс» 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» и отражены в таблице 14:

Таблица 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 2023 год для ООО «Энергоресурс» в следующем виде (см. таблицу 15):

Таблица 15

**Тарифы на горячую воду ООО «Энергоресурс», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2024 | 288,68 | 285,05 | 305,09 | 290,51 | 240,57 | 237,54 | 254,24 | 242,09 | 34,12 | 3 795,11 | х | х |
| с 01.07.2024 | 316,40 | 312,42 | 334,38 | 318,41 | 263,67 | 260,35 | 278,65 | 265,34 | 37,40 | 4 159,44 | х | х |

**13. Тарифы на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения на 2024 год**

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 Федерального закона № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», горячее водоснабжение относится к регулируемым видам деятельности в сфере горячего водоснабжения при осуществлении горячего водоснабжения с использованием закрытых систем горячего водоснабжения.

Предложение предприятия по расчету двухкомпонентного тарифа на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения включает:

- компонент на тепловую энергию;

- компонент на холодную воду.

В соответствии с пунктом 92 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, значение компонента на тепловую энергию определяется органом регулирования тарифов в соответствии с методическими указаниями.

Тарифы на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 200 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на 2021-2030 годы» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 288, от 24.11.2022 № 551, от 19.12.2023 № 636). Компонент на тепловую энергию для установления двухкомпонентного тарифа на горячую воду принимается в размере цены на тепловую энергию (представлены в таблице 16).

Таблица 16

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2024 | 3 795,11 |
| с 01.07.2024 | 4 159,44 |

В соответствии с пунктом 88 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, органы регулирования тарифов устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, состоящий из компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию.

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс» 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» и отражены в таблице 17:

Таблица 17

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

В соответствии с пунктом 90 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, значения компонента на холодную воду для потребителей п. Калачево и п. Большой Керлегеш приняты в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.12.2023 № 486 для «АО «ПО Водоканал»: 1 полугодие 2024 года – 37,52 руб./м3, 2 полугодие – 42,25 руб./м3.

Размеры двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево), на 2024 год для ООО «Энергоресурс» представлены в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2024 | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 |
| с 01.07.2024 | 42,25 | 50,70 | 4 159,44 | 4 991,33 |

Значения компонента на холодную воду для потребителей п. ст. Терентьевская приняты в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.06.2021 № 212 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 160, от 29.09.2022 № 302, от 24.11.2022 № 413, от 08.11.2023 № 249) для ООО «Энергоресурс»: 1 полугодие 2024 года – 53,34 руб./м3, 2 полугодие – 64,01 руб./м3.

Размеры двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская), на 2024 год для ООО «Энергоресурс» представлены в таблице 19.

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2024 | 53,34 | 64,01 | 3 795,11 | 4 554,13 |
| с 01.07.2024 | 64,01 | 76,81 | 4 159,44 | 4 991,33 |

Значения компонента на холодную воду для потребителей Прокопьевского муниципального округа приняты в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.12.2023 № 486 для «АО «ПО Водоканал»: 1 полугодие 2024 года – 37,52 руб./м3, 2 полугодие – 42,25 руб./м3.

Размеры двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на 2023 год для ООО «Энергоресурс» представлены в таблице 20.

Таблица 20

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2024 | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 |
| с 01.07.2024 | 42,25 | 50,70 | 4 159,44 | 4 991,33 |

Приложение № 97 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **Прокопьевского муниципального округа, на период с 16.06.2021** **по 31.12.2030**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регули-руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Энергоресурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 16.06.2021 | 3 498,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 498,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 498,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 983,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 795,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 795,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 795,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 159,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 042,60 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 177,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 177,49 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 269,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 269,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 430,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4 430,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 543,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 4 543,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 4 727,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 4 727,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 4 835,46 | 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 содер-жание тепловой мощности тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 16.06.2021 | 4 198,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 198,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 198,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 780,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 554,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 554,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 554,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 991,33 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 851,12 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 012,99 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 012,99 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 123,41 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 123,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 316,77 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 5 316,77 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 5 452,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 5 452,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 5 672,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 5 672,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 5 802,55 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | 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 № 98 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 16.06.2021 по 31.12.2030**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 16.06.2021 | 37,80 | x |
| с 01.07.2021 | 37,80 | x |
| с 01.01.2022 | 37,80 | x |
| с 01.07.2022 | 40,55 | x |
| с 01.12.2022 | 34,12 | x |
| с 01.01.2023 | 34,12 | x |
| с 01.01.2024 | 34,12 | x |
| с 01.07.2024 | 37,40 | x |
| с 01.01.2025 | 43,63 | x |
| с 01.07.2025 | 44,69 | x |
| с 01.01.2026 | 44,69 | x |
| с 01.07.2026 | 47,04 | x |
| с 01.01.2027 | 47,04 | x |
| с 01.07.2027 | 48,92 | x |
| с 01.01.2028 | 48,92 | x |
| с 01.07.2028 | 50,40 | x |
| с 01.01.2029 | 50,40 | x |
| с 01.07.2029 | 52,81 | x |
| с 01.01.2030 | 52,81 | x |
| с 01.07.2030 | 54,60 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 16.06.2021 | 37,80 | x |
| с 01.07.2021 | 37,80 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2022 | 37,80 | х |
| с 01.07.2022 | 40,55 | x |
| с 01.12.2022 | 34,12 | x |
| с 01.01.2023 | 34,12 | x |
| с 01.01.2024 | 34,12 | x |
| с 01.07.2024 | 37,40 | x |
| с 01.01.2025 | 43,63 | x |
| с 01.07.2025 | 44,69 | x |
| с 01.01.2026 | 44,69 | x |
| с 01.07.2026 | 47,04 | x |
| с 01.01.2027 | 47,04 | x |
| с 01.07.2027 | 48,92 | x |
| с 01.01.2028 | 48,92 | x |
| с 01.07.2028 | 50,40 | x |
| с 01.01.2029 | 50,40 | x |
| с 01.07.2029 | 52,81 | x |
| с 01.01.2030 | 52,81 | x |
| с 01.07.2030 | 54,60 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 16.06.2021 | 45,36 | x |
| с 01.07.2021 | 45,36 | x |
| с 01.01.2022 | 45,36 | x |
| с 01.07.2022 | 48,66 | x |
| с 01.12.2022 | 40,94 | x |
| с 01.01.2023 | 40,94 | x |
| с 01.01.2024 | 40,94 | x |
| с 01.07.2024 | 44,88 | x |
| с 01.01.2025 | 52,36 | x |
| с 01.07.2025 | 53,63 | x |
| с 01.01.2026 | 53,63 | x |
| с 01.07.2026 | 56,45 | x |
| с 01.01.2027 | 56,45 | x |
| с 01.07.2027 | 58,70 | x |
| с 01.01.2028 | 58,70 | x |
| с 01.07.2028 | 60,48 | x |
| с 01.01.2029 | 60,48 | x |
| с 01.07.2029 | 63,37 | x |
| с 01.01.2030 | 63,37 | x |
| с 01.07.2030 | 65,52 | x |

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

».

Приложение № 99 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, на период с 16.06.2021 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 | | 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 «Энергоресурс» | с 16.06.2021 | 273,76 | 270,40 | 288,87 | 275,44 | 228,13 | 225,33 | 240,73 | 229,53 | 37,80 | 3 498,75 | х | х |
| с 01.07.2021 | 273,76 | 270,40 | 288,87 | 275,44 | 228,13 | 225,33 | 240,73 | 229,53 | 37,80 | 3 498,75 | х | х |
| с 01.01.2022 | 273,76 | 270,40 | 288,87 | 275,44 | 228,13 | 225,33 | 240,73 | 229,53 | 37,80 | 3 498,75 | х | х |
| с 01.07.2022 | 308,70 | 304,88 | 325,91 | 310,61 | 257,25 | 254,07 | 271,59 | 258,85 | 40,55 | 3 983,49 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.12.2022 | 288,68 | 285,05 | 305,09 | 290,51 | 240,57 | 237,54 | 254,24 | 242,09 | 34,12 | 3 795,11 | х | х |
| с 01.01.2023 | 288,68 | 285,05 | 305,09 | 290,51 | 240,57 | 237,54 | 254,24 | 242,09 | 34,12 | 3 795,11 | х | х |
| с 01.01.2024 | 288,68 | 285,05 | 305,09 | 290,51 | 240,57 | 237,54 | 254,24 | 242,09 | 34,12 | 3 795,11 | х | х |
| с 01.07.2024 | 316,40 | 312,42 | 334,38 | 318,41 | 263,67 | 260,35 | 278,65 | 265,34 | 37,40 | 4 159,44 | х | х |
| с 01.01.2025 | 316,26 | 312,38 | 333,72 | 318,20 | 263,55 | 260,32 | 278,10 | 265,17 | 43,63 | 4 042,60 | х | х |
| с 01.07.2025 | 326,34 | 322,33 | 344,38 | 328,34 | 271,95 | 268,61 | 286,99 | 273,62 | 44,69 | 4 177,49 | х | х |
| с 01.01.2026 | 326,34 | 322,33 | 344,38 | 328,34 | 271,95 | 268,61 | 286,99 | 273,62 | 44,69 | 4 177,49 | х | х |
| с 01.07.2026 | 335,16 | 331,06 | 353,61 | 337,21 | 279,30 | 275,89 | 294,67 | 281,01 | 47,04 | 4 269,51 | х | х |
| с 01.01.2027 | 335,16 | 331,06 | 353,61 | 337,21 | 279,30 | 275,89 | 294,67 | 281,01 | 47,04 | 4 269,51 | х | х |
| с 01.07.2027 | 347,94 | 343,69 | 367,08 | 350,07 | 289,95 | 286,40 | 305,90 | 291,72 | 48,92 | 4 430,64 | х | х |
| с 01.01.2028 | 347,94 | 343,69 | 367,08 | 350,07 | 289,95 | 286,40 | 305,90 | 291,72 | 48,92 | 4 430,64 | х | х |
| с 01.07.2028 | 357,09 | 352,72 | 376,71 | 359,27 | 297,57 | 293,94 | 313,93 | 299,39 | 50,40 | 4 543,55 | х | х |
| с 01.01.2029 | 357,09 | 352,72 | 376,71 | 359,27 | 297,57 | 293,94 | 313,93 | 299,39 | 50,40 | 4 543,55 | х | х |
| с 01.07.2029 | 371,96 | 367,42 | 392,38 | 374,23 | 309,97 | 306,18 | 326,98 | 311,86 | 52,81 | 4 727,15 | х | х |
| с 01.01.2030 | 371,96 | 367,42 | 392,38 | 374,23 | 309,97 | 306,18 | 326,98 | 311,86 | 52,81 | 4 727,15 | х | х |
| с 01.07.2030 | 381,18 | 376,54 | 402,07 | 383,50 | 317,65 | 313,78 | 335,06 | 319,58 | 54,60 | 4 835,46 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Энергоресурс», реализуемый на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 201 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 289, от 24.11.2022 № 552, от 19.12.2023 № 637).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 200 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 288, от 24.11.2022 № 551, от 19.12.2023 № 636).

 ».

Приложение № 100 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Производственная программа**

**ООО «Энергоресурс»**

**в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская) на период с 06.08.2021 по 31.12.2030**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
|
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |
| - | 2029 | - | - | - | - |
| - | 2030 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий

ООО «Энергоресурс», направленных

на улучшение качества горячей воды на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, 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) ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2021 год | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 06.08.  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 | 7 783,14 | 9 512,73 | 7 783,14 | 16 587,95 | 8 972,42 | 7 615,53 | 9 512,73 | 7 783,14 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 7 633,74 | 9 330,13 | 7 633,74 | 16 587,95 | 8 972,42 | 7 615,53 | 9 330,13 | 7 633,74 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 6 692,85 | 8 180,15 | 6 692,85 | 14 873,00 | 8 044,81 | 6 828,19 | 8 180,15 | 6 692,85 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 14,83 | 18,12 | 14,83 | 32,95 | 17,82 | 15,13 | 18,12 | 14,83 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 926,06 | 1 131,86 | 926,06 | 1 350,00 | 730,22 | 619,79 | 1 131,86 | 926,06 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 149,40 | 182,60 | 149,40 | 332,00 | 179,58 | 152,42 | 182,60 | 149,40 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 9 512,73 | 7 783,14 | 9 512,73 | 7 783,14 | 9 512,73 | 7 783,14 | 9 512,73 | 7 783,14 | 9 512,73 | 7 783,14 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 9 330,13 | 7 633,74 | 9 330,13 | 7 633,74 | 9 330,13 | 7 633,74 | 9 330,13 | 7 633,74 | 9 330,13 | 7 633,74 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 8 180,15 | 6 692,85 | 8 180,15 | 6 692,85 | 8 180,15 | 6 692,85 | 8 180,15 | 6 692,85 | 8 180,15 | 6 692,85 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 18,12 | 14,83 | 18,12 | 14,83 | 18,12 | 14,83 | 18,12 | 14,83 | 18,12 | 14,83 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 1 131,86 | 926,06 | 1 131,86 | 926,06 | 1 131,86 | 926,06 | 1 131,86 | 926,06 | 1 131,86 | 926,06 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 182,60 | 149,40 | 182,60 | 149,40 | 182,60 | 149,40 | 182,60 | 149,40 | 182,60 | 149,40 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 06.08.  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 производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб.\* | 392,45 | | 479,66 | 392,45 | 868,16 | | 478,59 | 487,47 | 488,25 | 412,07 |
| 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| 503,64 | 425,58 | 520,15 | 440,39 | 538,26 | 455,73 | 557,01 | 471,61 | 576,42 | 477,87 |

\* 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 ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 06.08.2021 | 31.12.2030 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс»  
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2020 год | Ожидае-мые значения 2021 год | План 2022  год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год | План 2029 год | План 2030 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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2021 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной 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 2020-2022 ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2020 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2021 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2022 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская)

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

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» тарифы на горячую воду**

**в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке**

**Прокопьевского муниципального округа (п. ст. Терентьевская), на период с 06.08.2021 по 31.12.2030**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Период | | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| ООО «Энергоресурс» | | с 06.08.2021 | | 51,41 | 61,69 | 3 498,75 | 4 198,50 | |
| с 01.01.2022 | | 51,41 | 61,69 | 3 498,75 | 4 198,50 | |
| с 01.07.2022 | | 51,41 | 61,69 | 3 983,49 | 4 780,19 | |
| с 01.12.2022 | | 53,34 | 64,01 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.01.2023 | | 53,34 | 64,01 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.01.2024 | | 53,34 | 64,01 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.07.2024 | | 64,01 | 76,81 | 4 159,44 | 4 991,33 | |
| с 01.01.2025 | | 52,33 | 62,80 | 4 042,60 | 4 851,12 | |
| с 01.07.2025 | | 53,98 | 64,78 | 4 177,49 | 5 012,99 | |
| с 01.01.2026 | | 53,98 | 64,78 | 4 177,49 | 5 012,99 | |
| с 01.07.2026 | | 55,75 | 66,90 | 4 269,51 | 5 123,41 | |
| с 01.01.2027 | | 55,75 | 66,90 | 4 269,51 | 5 123,41 | |
| с 01.07.2027 | | 57,69 | 69,23 | 4 430,64 | 5 316,77 | |
| с 01.01.2028 | | 57,69 | 69,23 | 4 430,64 | 5 316,77 | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | | 6 | |
|  | с 01.07.2028 | | 59,70 | | 71,64 | 4 543,55 | | 5 452,26 | |
| с 01.01.2029 | | 59,70 | | 71,64 | 4 543,55 | | 5 452,26 | |
| с 01.07.2029 | | 61,78 | | 74,14 | 4 727,15 | | 5 672,58 | |
| с 01.01.2030 | | 61,78 | | 74,14 | 4 727,15 | | 5 672,58 | |
| с 01.07.2030 | | 62,60 | | 75,12 | 4 835,46 | | 5 802,55 | |

\*Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Компонент на холодную воду для ООО «Энергоресурс» установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 22.06.2021 № 212 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 160, от 29.09.2022 № 302, от 24.11.2022 № 413, от 08.11.2023 № 249).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 200 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 288, от 24.11.2022 № 551, от 19.12.2023 № 636).

».

Приложение № 101 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Производственная программа**

**ООО «Энергоресурс»**

**в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа на период с 20.10.2021 по 31.12.2030**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
|
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |
| - | 2029 | - | - | - | - |
| - | 2030 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий

ООО «Энергоресурс», направленных

на улучшение качества горячей воды на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, 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) ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2021 год | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 20.10.  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 | 1120,5 | 1369,5 | 1120,5 | 4 021,00 | 2 174,96 | 1 846,04 | 1369,5 | 1120,5 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 1043,55 | 1275,45 | 1043,55 | 4 021,00 | 2 174,96 | 1 846,04 | 1275,45 | 1043,55 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 112,5 | 137,5 | 112,5 | 350,00 | 189,32 | 160,69 | 137,5 | 112,5 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 931,05 | 1137,95 | 931,05 | 3 500,00 | 1 893,15 | 1 606,85 | 1137,95 | 931,05 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 76,95 | 94,05 | 76,95 | 171,00 | 92,49 | 78,51 | 94,05 | 76,95 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 1369,5 | 1120,5 | 1369,5 | 1120,5 | 1369,5 | 1120,5 | 1369,5 | 1120,5 | 1369,5 | 1120,5 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 1275,45 | 1043,55 | 1275,45 | 1043,55 | 1275,45 | 1043,55 | 1275,45 | 1043,55 | 1275,45 | 1043,55 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 137,5 | 112,5 | 137,5 | 112,5 | 137,5 | 112,5 | 137,5 | 112,5 | 137,5 | 112,5 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 1137,95 | 931,05 | 1137,95 | 931,05 | 1137,95 | 931,05 | 1137,95 | 931,05 | 1137,95 | 931,05 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 94,05 | 76,95 | 94,05 | 76,95 | 94,05 | 76,95 | 94,05 | 76,95 | 94,05 | 76,95 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 20.10.  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 производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб.\* | 77,80 | | 28,02 | 23,06 | 137,33 | | 81,60 | 78,00 | 30,99 | 26,37 |
| 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| 32,23 | 27,42 | 33,52 | 28,52 | 34,86 | 29,66 | 36,25 | 30,85 | 37,70 | 32,08 |

\* 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 ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 20.10.2021 | 31.12.2030 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс»  
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2020 год | Ожидае-мые значения 2021 год | План 2022  год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год | План 2029 год | План 2030 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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2021 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной 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 2020-2022 ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2020 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2021 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2022 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа

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

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» тарифы на горячую воду**

**в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке**

**Прокопьевского муниципального округа, на период с 20.10.2021 по 31.12.2030**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Период | | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) | | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| ООО «Энергоресурс» | | с 20.10.2021 | | 33,55 | 40,26 | 3 498,75 | 4 198,50 | | |
| с 01.01.2022 | | 21,97 | 26,36 | 3 498,75 | 4 198,50 | | |
| с 01.07.2022 | | 22,10 | 26,52 | 3 983,49 | 4 780,19 | | |
| с 01.12.2022 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | | |
| с 01.01.2023 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | | |
| с 01.01.2024 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | | |
| с 01.07.2024 | | 42,25 | 50,70 | 4 159,44 | 4 991,33 | | |
| с 01.01.2025 | | 24,30 | 29,16 | 4 042,60 | 4 851,12 | | |
| с 01.07.2025 | | 25,27 | 30,32 | 4 177,49 | 5 012,99 | | |
| с 01.01.2026 | | 25,27 | 30,32 | 4 177,49 | 5 012,99 | | |
| с 01.07.2026 | | 26,28 | 31,54 | 4 269,51 | 5 123,41 | | |
| с 01.01.2027 | | 26,28 | 31,54 | 4 269,51 | 5 123,41 | | |
| с 01.07.2027 | | 27,33 | 32,80 | 4 430,64 | 5 316,77 | | |
| с 01.01.2028 | | 27,33 | 32,80 | 4 430,64 | 5 316,77 | | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | | 6 |
|  | с 01.07.2028 | | 28,42 | | 34,10 | 4 543,55 | | 5 452,26 |
| с 01.01.2029 | | 28,42 | | 34,10 | 4 543,55 | | 5 452,26 |
| с 01.07.2029 | | 29,56 | | 35,47 | 4 727,15 | | 5 672,58 |
| с 01.01.2030 | | 29,56 | | 35,47 | 4 727,15 | | 5 672,58 |
| с 01.07.2030 | | 30,74 | | 36,89 | 4 835,46 | | 5 802,55 |

\*Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Компонент на холодную воду для АО «ПО Водоканал» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.12.2023 № 486).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 200 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 288, от 24.11.2022 № 551, от 19.12.2023 № 636).

».

Приложение № 102 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Производственная программа ООО «Энергоресурс» в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево) на период с 06.08.2021 по 31.12.2030**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

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

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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
|
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |
| - | 2029 | - | - | - | - |
| - | 2030 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий

ООО «Энергоресурс», направленных

на улучшение качества горячей воды на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финан-совые потреб-ности, 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) ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2021 год | 2022 год | | 2023 год | 2024 год | | 2025 год | |
| с 06.08.  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 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 19 012,93 | 10 284,09 | 8 728,84 | 20 632,11 | 16 880,82 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 19 012,93 | 10 284,09 | 8 728,84 | 20 632,11 | 16 880,82 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 1 035,87 | 1 266,06 | 1 035,87 | 2 301,93 | 1 245,11 | 1 056,82 | 1 266,06 | 1 035,87 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 15 750,00 | 19 250,00 | 15 750,00 | 16 500,00 | 8 924,85 | 7 575,15 | 19 250,00 | 15 750,00 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 94,95 | 116,05 | 94,95 | 211,00 | 114,13 | 96,87 | 116,05 | 94,95 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 |
| 1.1. | На потреби-тельский рынок | м3 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 | 20 632,11 | 16 880,82 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 1 266,06 | 1 035,87 | 1 266,06 | 1 035,87 | 1 266,06 | 1 035,87 | 1 266,06 | 1 035,87 | 1 266,06 | 1 035,87 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 19 250,00 | 15 750,00 | 19 250,00 | 15 750,00 | 19 250,00 | 15 750,00 | 19 250,00 | 15 750,00 | 19 250,00 | 15 750,00 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 116,05 | 94,95 | 116,05 | 94,95 | 116,05 | 94,95 | 116,05 | 94,95 | 116,05 | 94,95 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | | 2022 год | | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
| с 06.08.  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 производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб.\* |  | 566,35 | 453,29 | 373,07 | 649,35 | | 385,86 | 368,79 | 501,36 | 426,58 |
| 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 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. |
| 521,37 | 443,63 | 542,21 | 461,35 | 563,88 | 479,75 | 586,36 | 499,00 | 609,89 | 518,92 |

\* 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 ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 06.08.2021 | 31.12.2030 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс»  
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2020 год | Ожидае-мые значения 2021 год | План 2022  год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год | План 2029 год | План 2030 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

ООО «Энергоресурс» на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2021 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной 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 2020-2022 ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2020 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2021 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2022 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ООО «Энергоресурс»

на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево)

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

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» тарифы на горячую воду**

**в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке**

**Прокопьевского муниципального округа (п. Большой Керлегеш, п. Калачево), на период с 06.08.2021 по 31.12.2030**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Период | | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб./Гкал\*\*\*  (без НДС) | Одноставочный, руб./Гкал\*  (с НДС) | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| ООО «Энергоресурс» | | с 06.08.2021 | | 33,55 | 40,26 | 3 498,75 | 4 198,50 | |
| с 01.01.2022 | | 21,97 | 26,36 | 3 498,75 | 4 198,50 | |
| с 01.07.2022 | | 22,10 | 26,52 | 3 983,49 | 4 780,19 | |
| с 01.12.2022 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.01.2023 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.01.2024 | | 37,52 | 45,02 | 3 795,11 | 4 554,13 | |
| с 01.07.2024 | | 42,25 | 50,70 | 4 159,44 | 4 991,33 | |
| с 01.01.2025 | | 24,30 | 29,16 | 4 042,60 | 4 851,12 | |
| с 01.07.2025 | | 25,27 | 30,32 | 4 177,49 | 5 012,99 | |
| с 01.01.2026 | | 25,27 | 30,32 | 4 177,49 | 5 012,99 | |
| с 01.07.2026 | | 26,28 | 31,54 | 4 269,51 | 5 123,41 | |
| с 01.01.2027 | | 26,28 | 31,54 | 4 269,51 | 5 123,41 | |
| с 01.07.2027 | | 27,33 | 32,80 | 4 430,64 | 5 316,77 | |
| с 01.01.2028 | | 27,33 | 32,80 | 4 430,64 | 5 316,77 | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | | 6 | |
|  | с 01.07.2028 | | 28,42 | | 34,10 | 4 543,55 | | 5 452,26 | |
| с 01.01.2029 | | 28,42 | | 34,10 | 4 543,55 | | 5 452,26 | |
| с 01.07.2029 | | 29,56 | | 35,47 | 4 727,15 | | 5 672,58 | |
| с 01.01.2030 | | 29,56 | | 35,47 | 4 727,15 | | 5 672,58 | |
| с 01.07.2030 | | 30,74 | | 36,89 | 4 835,46 | | 5 802,55 | |

\*Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Компонент на холодную воду для АО «ПО Водоканал» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 05.12.2023 № 486).

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.06.2021 № 200 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 27.09.2022 № 288, от 24.11.2022 № 551, от 19.12.2023 № 636).

».

Приложение № 103 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

по материалам, представленным ООО «Энергоресурс» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС реализуемые на потребительском рынке Беловского муниципального округа, 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»;

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 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»;

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.

Материалы ООО «Энергоресурс» по расчету тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Энергоресурс» предложения по установлению тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС на 2024 год, реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с заключением концессионного соглашения от 21.01.2022 № б/н в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Беловский муниципальный округ.

Постановлением РЭК Кузбасса от 21.06.2022 № 155 ООО «Энергоресурс» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Беловского муниципального района, на период с 21.06.2022 по 31.12.2031.

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС, принимаемых для расчета тарифов на 2022-2031 годы, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых Региональной энергетической комиссией Кузбасса видов деятельности.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2024 год произведена экспертами методом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Энергоресурс»);

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) (опубликован Минэкономразвития РФ 30.09.2021).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Энергоресурс» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Организация обслуживает, согласно концессионному соглашению от 21.01.2022 имущественный комплекс коммунальной инфраструктуры и иных объектов коммунального хозяйства, необходимого для организации теплоснабжения на территории сельских поселений Беловского муниципального округа Кемеровской области (39 котельных, которые реализуют тепловую энергию на отопление жилого фонда, бюджетных и прочих организаций).

Предметом деятельности предприятия является оказание коммунальных услуг населению, бюджетным и прочим предприятиям Беловского муниципального округа.

Вид деятельности - производство и реализация тепловой энергии, горячего водоснабжения, холодного водоснабжения, водоотведения.

Собственником основных средств является МО Беловский Муниципальный округ. Для осуществления производственной деятельности МО Беловский Муниципальный округ передало основные средства ООО «Энергоресурс» (ИНН 4205284720) на основании концессионного соглашения от 21.01.2021 № б/н.

В своей деятельности предприятие руководствуется законодательством РФ, распоряжениями, приказами Администрации Беловского муниципального округа и Уставом предприятия.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия.

Основным видом деятельности предприятия является предоставление коммунальных услуг по теплоснабжению, водоснабжению, водоотведению и очистке сточных вод, техническому обслуживанию и ремонту жилого фонда.

Исходная вода берётся из водопровода, источником которого служат собственные скважины.

Система ГВС - открытая.

Система налогообложения – общая.

На предприятии ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности. Расходы, непосредственно связанные с производством и передачей тепловой энергии, учитываются в НВВ в полном объёме.

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.4 и п.5 Основ ценообразования и статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Энергоресурс» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

В соответствии со статьёй 174.1 НК РФ главы 21 НК РФ при совершении операций в соответствии с концессионным соглашением на концессионера возлагаются обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость. В связи с этим, все расходы на товары и услуги включены в расчёт НВВ без учёта НДС.

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, 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 и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Экспертами отмечается наличие актуализированной на 2024 год постановлением Администрации Беловского муниципального района от 01.08.2023 №358 схемы теплоснабжения на сайте муниципального образования. Суммарный полезный отпуск на потребительский рынок котельными, эксплуатируемыми предприятиям, согласно актуализированной на 2024 год схеме теплоснабжения, составит 62 282,88 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 ООО «Энергоресурс»

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 28224,66 |  |
| 2021 | 27471,74 | -2,67 |
| 2022 | 27026,30 | -1,62 |
| 2024 | 26446,72 | - 2,14 в среднем |

Объем покупной энергии и полезного отпуска на производственные нужды принят экспертами по предложению предприятия с учетом фактических объемов за 2022 год и динамики изменения вышеуказанных показателей за последние 3 года.

Объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2022 году принят на уровне, указанном в концессионного соглашения от 21.01.2022 № б/н для 2024 года, в размере 19 934 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
3,02 % или 2 103,73 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «Энергоресурс» на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 69 659,83 | 36 884,88 | 32 774,95 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 67 556,10 | 35 770,95 | 31 785,15 |
| 3 | Полезный отпуск | 64 015,45 | 33 896,18 | 30 119,27 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 62 282,88 | 32 978,78 | 29 304,10 |
| 4.1 | - жилищные организации | 26 446,72 | 14 003,54 | 12 443,18 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 34 309,85 | 18 167,07 | 16 142,78 |
| 4.3 | - прочие потребители | 1 526,31 | 808,18 | 718,13 |
| 5 | - производственные нужды | 1 732,57 | 917,40 | 815,17 |
| 6 | Потери, всего | 22 038,18 | 11 669,22 | 10 368,96 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 2 103,73 | 1 113,93 | 989,80 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 19 934,45 | 10 555,29 | 9 379,16 |
| 6 | Покупная тепловая энергия | 16 393,80 | 8 680,52 | 7 713,28 |

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**4.1. 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 (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли), согласованных региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-52/3915-01 от 16.11.2021).

Согласно пункту 7 статьи 49 закона «О концессионных соглашениях» от 21.07.2005 № 115-ФЗ, необходимая валовая выручка от поставок товаров, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) рассчитывается в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов), предусмотренными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения, в сфере водоснабжения и водоотведения, для предусмотренных статьей 46 указанного закона методов регулирования тарифов. При расчете необходимой валовой выручки используются цены, величины, значения, параметры, содержащиеся в конкурсном предложении и установленные конкурсной документацией.

21.01.2022 между МО Беловский муниципальный округ и ООО «Энергоресурс» заключено концессионное соглашение № б/н в отношении объектов теплоснабжения Беловского муниципального округа.

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные региональной энергетической № М-2-52/3915-01 от 16.11.2021).

Перечисленные долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчёта экспертами необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ООО «Энергоресурс» на 2024 год.

**4.1.1 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на очередной год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Энергоресурс», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Энергоресурс» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 117 789,33 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) = 125 007,46 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Энергоресурс» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 6 и 7.

Таблица 6

Расчёт корректировки операционных расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  | 1,0494 | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 117 789,33 | 125 007,46 |

Таблица 7

Распределение операционных расходов на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 5 940,99 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 11 716,92 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 16 465,55 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 87 150,74 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 3 105,06 |
| 6 | Расходы на обучение персонала | 119,48 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 291,05 |
| 8 | Арендная плата | 217,68 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | 125 007,46 |

**4.2. Неподконтрольные расходы**

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

**4.2.1.1. 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**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 47,86 тыс. руб.

В соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду сумма платы за выбросы в пределах ПДВ за 2022 год составила 47,86 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 47,86 тыс. руб. согласно представленной декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

**4.2.1.2. Расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 704,19 тыс. руб.

В соответствии с представленной карточкой счёта 20.1 расходы на страхование по факту 2022 году составили 1 007,98 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают согласится с уровнем затрат, предложенных предприятием на 2024 год, в размере 704,19 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

**4.2.1.3. Налог на имущество**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2022 год в размере 1 723,00 тыс. руб.

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст. 2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2 % от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

Налогом на имущество организации облагается только недвижимое имущество и состоит из налога на имущество, полученного в концессию и налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе.

В соответствии с представленной налоговой декларацией за 2022 год, расходы предприятия составили 1 964,23 тыс. руб.

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают экономически обоснованным включить затраты на уплату налога на 2024 на уровне 1 723,00 тыс. руб., так как они не превышают экономически обоснованного уровня.

**4.2.1.4. Земельный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 14,73 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 14,73 тыс. руб. согласно представленной налоговой декларации в доле на производство тепловой энергии 85,26%.

**4.2.1.5. Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 166,94 тыс. руб.

В соответствии с представленной налоговой декларацией за 2022 год, исчисленная сумма транспортного налога составила 283,78 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 166,94 тыс. руб., так как они не превышают экономически обоснованного уровня.

**4.2.2. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 5 905,23 тыс. руб.

Экспертами отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ в размере 30%, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 356 – ФЗ (0,2%) от ФОТ рассчитанного в операционных расходах.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 4 972,60 тыс. руб. (16 465,55 тыс. руб. × 30,2 %).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия составила 932,63 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой фонда оплаты труда, определённого в операционных расходах.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на 2022 год в размере 9 543,22 тыс. руб.

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

В соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ (ред. от 27.12.2018) «О концессионных соглашениях» объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объекта и имущества.

По данной статье предприятие предлагает включить в расчёт затраты на уровне 9 543,22 тыс. руб.

Согласно представленной бухгалтерской отчётности (оборотно-сальдовые ведомости по счёту 02) амортизационные отчисления за 2022 год составили 10 703,06 тыс. руб.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 9 543,22 тыс. руб., так как они не превышают экономически обоснованного уровня.

**4.2.4. Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3 198,12 тыс. руб.

Эксперты предлагают исключить затраты по данной статье в полном объёме, так как расходы из прибыли в НВВ на 2024 год отсутствуют и соответственно отсутствует и налогооблагаемая база.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия составила 3 198,12 тыс. руб. в сторону снижения.

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

Таблица 5

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 2 656,72 | 2 656,72 | 0,00 |
| 2. | Отчисления на социальные нужды | 5 905,23 | 4 972,60 | -932,63 |
| 3. | Амортизация | 9 543,22 | 9 543,22 | 0,00 |
| 4. | Налог на прибыль | 3 198,12 | 0,00 | -3 198,12 |
|  | ИТОГО | 21 303,29 | 17 172,54 | -4 130,75 |

**4.3. Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год на уровне 13 526,15 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2024 год затраты по данной статье в размере 8 220,07 тыс. руб. (164 401,38 тыс. руб. × 0,05 = 8 220,07 тыс. руб.)

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 5 306,08 тыс. руб.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. По статье «Топливо» произошло снижение суммы затрат на 8 054,07 тыс. руб. или 16,19 % за счет снижения полезного отпуска тепловой энергии.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии ниже плановых на 371,30 тыс. руб. или 2,24 % за счет снижения полезного отпуска тепловой энергии.

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку воды ниже плановых на 65,68 тыс. руб. или 6,38 % за счет снижения полезного отпуска тепловой энергии.

1.4. Стоимость покупной тепловой энергии выше плановых значений на 508,29 тыс. руб. или 2,26 % за счёт роста цены тепловой энергии.

1.5. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 114 403,00 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.6. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 19 769,60 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Энергоресурс» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 21.06.2022 № 155 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 557).

По результатам анализа фактических расходов ООО «Энергоресурс» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 5 651,37 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 10.

Таблица 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. руб. | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 | 30 220,34 | 3 498,75 | 105 733,41 |  |  |
| с 01.07.22 | 20 378,20 | 3 983,49 | 81 176,36 |  |  |
| с 01.12.22 | 6 473,80 | 3 795,11 | 24 568,78 |  |  |
| Итого за год | 57 072,34 |  | 211 478,55 | 217 129,92 | 5 651,37 |

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Энергоресурс» на 2024 год в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 %) и (107,2 %) и составит 6 409,64 тыс. руб.

**4.5. 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:

 (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 для ООО «Энергоресурс» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 21.06.2022 № 154. Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестиционной программы в 2022 году составила 2 283,62 тыс. руб. Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 2 283,62 тыс. руб.

= 23 382,54 Гкал/ 22 117,31 Гкал × 2 283,62 тыс. руб. = 2 092,57 тыс. руб.

= 2 283,62 тыс. руб. × ((2 283,62 / 2 092,57) – 1) – 0 = 208,45 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, пунктом 51 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, корректировка валовой выручки осуществляется в связи с неисполнением инвестиционной программы.

Так как объем фактического исполнения инвестиционной программы превышает плановый расчетный размер инвестиционной программы, дельта КИП имеет положительное значение, а значит не применяется.

**4.6. Стоимость покупки энергетических ресурсов**

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

**4.6.1. Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 74 132,02 тыс. руб., в том числе затраты на уголь - 37 040,36 тыс. руб., затраты на транспортировку - 37 091,66 тыс. руб., на объём потребляемого топлива - 22 504,96 тонн.

Предприятие планирует приобретать уголь сортомарки Др.

В соответствии с пунктом 35 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» в случае если регулируемая организация владеет объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды и в составе показателей энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения или договора аренды, предусмотрен удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, то для регулирования тарифов на тепловую энергию применяется удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, указанный в конкурсном предложении концессионера или арендатора на соответствующий год действия концессионного соглашения или договора аренды.

Таким образом, объем потребления топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, который был определён в размере 217,76 кг у.т./Гкал и включен в показатели энергосбережения и энергетической эффективности, установленных в качестве критериев конкурса на право заключения концессионного соглашения.

Расчетный объем натурального топлива на 2024 год составляет по энергетическому каменному углю 20 517,46 т. Предприятием представлены удостоверения качества на приобретаемый уголь, поэтому в расчёт принят тепловой эквивалент, исходя из низшей теплоты сгорания 5 017,50 ккал/кг на уровне предыдущего периода регулирования, в размере 0,717.

Эксперты предлагают учесть в расчётах на 2024 год цену угля согласно результатам проведённого открытого конкурса на поставку каменного угля (протокол № 32313044386-8 от 15.12.2023) в размере 1 526,80 руб./т без НДС.

Таким образом, расходы на топливо на 2024 год по мнению экспертов составят 31 326,06 тыс. руб. = 20 517,46 тонн × 1 526,80 руб./т.

Стоимость транспортировки и буртовки топлива на 2024 год рассчитана экспертами исходя из сметных цен на эксплуатацию автотранспортных средств опубликованных в сборнике информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» июль 2023 года с учётом ИЦП на транспорт на 2024 – 106,1 % и количества машино-часов, необходимых на доставку угля и его буртовку.

Таким образом, стоимость доставки угля автомобилем Камаз 65115 принята в расчёт исходя из стоимости машино-часа работы автомобиля-самосвала, грузоподъемностью до 10 т – 1 504,82 руб. за машино-час (с учётом ИПЦ на транспорт 2 132,95 × 1,061 = 2 263,06 руб. за машино-час) и составила с учётом времени работы 9 306,86 часов 21 061,97 тыс. руб. = 2 263,06 руб. за машино-час × 9 306,86 часов.

Величина корректировки расходов на транспортировку топлива в сторону снижения составила 7 021,40 тыс. руб. за счёт корректировки цены машино-часа и количества топлива.

Стоимость буртовки угля трактором МТЗ 80/82 принята в расчёт исходя из стоимости машино-часа работы трактора на пневмоколесном ходу 59 кВт (80 л. с.) – 1 044,55 руб. за машино-час (с учётом ИЦП на транспорт на 2024 год 1 044,55 × 1,061 = 1 108,27 руб. за машино-час) и составила с учётом времени работы 1 734,60 часов 1 922,40 тыс. руб. = 1 108,27 руб. за машино-час × 1 734,60 часов.

Величина корректировки расходов на буртовку топлива в сторону снижения составила 2 489,86 тыс. руб. за счёт корректировки цены машино-часа и количества топлива.

Общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 19 821,59 тыс. руб.

**4.6.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 20 840,00 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 3 113,44 тыс. кВт×ч. в т.ч. по СН-2 - 2 147,23 тыс. кВт×ч, по НН - 966,21 тыс. кВт×ч. Поставщиками электрической энергии являются ОАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 610159 от 01.06.2014 и ООО «Русэнергосбыт» по договору от 01.08.2014 № 3.2/195-Рус.

Количество электроэнергии на 2024 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, экспертами рассчитано на уровне 3 113,44 тыс. кВт×ч исходя из удельного потребления электрической энергии в 48,64 кВт×ч/Гкал определённого в базовом периоде регулирования.

Экспертами выполнен расчёт стоимости электрической энергии исходя из цены сложившейся в 2022 году на уровнях по СН-2 5,23 руб./кВт×ч, по НН 6,86 руб./кВт×ч. С учетом индексов изменения стоимости электроэнергии (прогноз Минэкономразвития России от 22.09.2023) на 2023 и 2024 годы – 112,0 % и 105,6 % цена на 2024 год составит по СН-2 6,19 руб./кВт×ч, по НН 8,11 руб./кВт×ч.

Таким образом, стоимость электрической энергии в 2024 году по расчётам экспертов составит 20 835,99 тыс. руб. = 2 298,96 тыс. кВт×ч × 6,19 руб./кВт×ч + 814,48 тыс. кВт×ч × 8,11 руб./кВт×ч.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 4,01 тыс. руб.

**4.6.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на 2024 год на уровне 1 385,39 тыс. руб. на объём потребляемой воды 18,54 тыс. м3.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 18,54 тыс. м³, исходя из удельного потребления воды в 0,2896 м3/Гкал определённого в базовом периоде регулирования.

Постановлением РЭК Кузбасса от 31.08.2023 № 106 ООО «Энергоресурс» были утверждены тарифы на холодную воду на потребительском рынке Беловского муниципального округа на 2024 и последующие годы.

Проанализировав представленные материалы и руководствуясь постановлением РЭК Кузбасса от 31.08.2023 № 106, в соответствии с которым цена на услуги водоснабжения составляет на 2024 год: 1 полугодие – 69,80 руб./м3 без НДС, 2 полугодие – 80,27 руб./м3 без НДС, экспертами выполнен расчёт стоимости водоснабжения пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 52,95 %, 2 полугодие – 47,05 % и объёма водоснабжения в размере 18,54 тыс. м3. Таким образом расходы на водоснабжения по расчётам экспертов составят 1 385,39 тыс. руб. = 9,82 тыс. м3 × 69,80 руб./м3 + 8,72 тыс. м3 × 80,27 руб./м3.

**4.6.4. Расходы на покупаемую тепловую энергию**

Предприятие заявило расходы по статье в размере 26 270,00 тыс. руб. Поставщиком тепловой энергии является ОАО «Кузбассэнерго» в соответствии с договором от 24.06.2014 № 165т.

Экспертами выполнен расчёт затрат на покупную тепловую энергию, с учетом объёма покупной тепловой энергии на 2024 год в размере 16 393,80 Гкал и цены на тепловую энергию согласно тарифам утверждённым постановлением РЭК Кузбасса от 19.12.2023 № 618 (с 01.01.2024 - 1 539,29 руб./Гкал, с 01.07.2024 – 1 687,04 руб./Гкал). Таким образом, расходы на покупаемую тепловую энергию на 2024 год составят 26 259,39 тыс. руб. = 9 459,22 Гкал × 1 539,29 руб./Гкал + 6 934,58 Гкал × 1 687,04 руб./Гкал.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 10,61 тыс. руб. за счёт корректировки цены на тепловую энергию

Таблица 7

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Ед. изм. | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Энергетические ресурсы** | тыс. руб. | 122 627,41 | 102 791,20 | -19 836,21 |
| **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | 74 132,02 | 54 310,43 | -19 821,59 |
| в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 37 040,36 | 31 326,06 | -5 714,30 |
| в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 37 091,66 | 22 984,37 | -14 107,29 |
| **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | 20 840,00 | 20 835,99 | -4,01 |
| **Расходы на покупаемую тепловую энергию** | тыс. руб. | 26 270,00 | 26 259,39 | -10,61 |
| **Расходы на воду** | тыс. руб. | 1 385,39 | 1 385,39 | 0,00 |

**4.7. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования в части тепловой энергии**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на 2024 год. Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов представлен в таблице 8.

Таблица 8

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 154 247,76 | 125 007,46 | -29 240,30 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 21 303,29 | 17 172,54 | -4 130,75 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов (топливо), холодной воды и теплоносителя | 122 627,41 | 102 791,20 | -19 836,21 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 13 526,15 | 8 220,07 | -5 306,08 |
| 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 | 8 350,00 | 6 409,64 | -1 940,36 |
| 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 и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Необходимая валовая выручка | 320 054,61 | 259 600,91 | -60 453,70 |
| 12 | НВВ на потребительском рынке | 312 071,00 | 252 970,80 | -59 100,21 |

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

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 14 709,54 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ составит 252 970,80 – 14 709,54 = 238 261,26 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 238 261,26 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 62 282,88 Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс» на 2024 год (представлены в таблице 9).

Таблица 9

Тарифы на тепловую энергию ООО «Энергоресурс»   
на 2024 год

| п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 238 261,26 |
| 1.1 | 1 полугодие | 120 707,28 |
| 1.2 | 2 полугодие | 117 553,98 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 62 282,88 |
| 2.1 | 1 полугодие | 32 978,78 |
| 2.2 | 2 полугодие | 29 304,10 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 21 июня | 3 660,15 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 4 011,52 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,6 % |

**5. Расчет тарифов на теплоноситель**

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2024 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «Энергоресурс» 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 от обслуживаемых котельных. Услуги водоснабжения на территории Беловского муниципального округа оказывает само ООО «Энергоресурс».

Потребителями горячей воды и теплоносителя являются организации бюджетной сферы, население и прочие потребители.

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Энергоресурс» предложения по установлению тарифов на теплоноситель и горячую воду на 2024 год, реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с заключением концессионного соглашения от 21.01.2022 в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Беловский муниципальный округ.

**5.1. Тарифы на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на уровне, представленном в таблице 10.

Таблица 10

Баланс теплоносителя

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | Предложения экспертов на 2024 год | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | м3 | 80 814,49 | 42 621,56 | 38 192,93 |
| - жилищные организации | м3 | 74 800,00 | 39 449,52 | 35 350,48 |
| - бюджетные организации | м3 | 3 383,77 | 1 784,60 | 1 599,17 |
| - прочие потребители | м3 | 2 630,72 | 1 387,44 | 1 243,28 |

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:

**5.1.1. Стоимость исходной воды**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год в размере 6 038,95 тыс. руб. на объём воды 80 814,49 м3.

Экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 80 814,49 тыс. м³ на уровне предложений предприятия.

Постановлением РЭК Кузбасса от 31.08.2023 № 106 ООО «Энергоресурс» были утверждены тарифы на холодную воду на потребительском рынке Беловского муниципального округа на 2024 и последующие годы.

Проанализировав представленные материалы и руководствуясь постановлением РЭК Кузбасса от 31.08.2023 № 106, в соответствии с которым цена на услуги водоснабжения составляет на 2024 год: 1 полугодие – 69,80 руб./м3 без НДС, 2 полугодие – 80,27 руб./м3 без НДС. Экспертами выполнен расчёт стоимости водоснабжения пропорционально полезному отпуску тепловой энергии: 1 полугодие – 52,95 %, 2 полугодие – 47,05 % и объёма водоснабжения в размере 80 814,49 м3. Таким образом расходы на холодную воду по расчётам экспертов составят 6 038,95 тыс. руб. = 42 791,27 м3 × 69,80 руб./м3 + 38 023,22 м3 × 80,27 руб./м3.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

Таблица 11

| Показатели | Ед. изм. | Предложения экспертов 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Расходы на воду | тыс. руб. | 6 038,95 |
| объём воды | м3 | 80 814,49 |

**5.1.2 корректировка уровня операционных расходов в части производства теплоносителя на 2024 год**

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



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (1)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (1.1)](#Par6).

, (1)

, (1.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Энергоресурс» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 0,00 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,072) × (1+0,75×0) = 0,00 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Теплоресурс» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 12.

Таблица 12

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Показатели | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 107,2 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 104,94 | 106,128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 |

**5.1.3. Неподконтрольные расходы в части производства теплоносителя**

Предприятием не заявлены неподконтрольные расходы на 2024 год.

**5.1.4. Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя**

Расчет необходимой валовой выручки на производство теплоносителя представлен в таблице 13.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

Таблица 13

тыс. руб.

| № п.п. | Показатели | Предложения экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 0,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0,00 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 6 038,95 |
| 4 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 6 038,95 |
| 5 | - в том числе: на потребительском рынке | 6 038,95 |

**5.1.5. Тарифы на теплоноситель**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 1 161,11 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ составит 6 038,95 – 1 161,11 = 4 877,84 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 4 877,84 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 80 814,49 м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «Энергоресурс» на 2024 год (представлены в таблице 14).

Таблица 14

Тарифы на теплоноситель ООО «Энергоресурс»   
на 2024 год

| п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 4 877,84 |
| 1.1 | 1 полугодие | 2 471,20 |
| 1.2 | 2 полугодие | 2 406,64 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | 80 814,49 |
| 2.1 | 1 полугодие | 42 791,27 |
| 2.2 | 2 полугодие | 38 023,22 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 57,75 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 63,29 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,6 % |

**6. 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 в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «Энергоресурс».

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс» 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» и отражены в таблице 15:

Таблица 15

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 ООО «Энергоресурс» в следующем виде (см. таблицу 16):

Таблица 16

**Тарифы на горячую воду ООО «Энергоресурс», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке Беловского муниципального округа**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2024 | 308,23 | 304,72 | 324,05 | 310,00 | 256,86 | 253,93 | 270,04 | 258,33 | 57,75 | 3 660,15 | х | х |
| с 01.07.2024 | 337,82 | 333,97 | 355,15 | 339,74 | 281,52 | 278,31 | 295,96 | 283,12 | 63,29 | 4 011,52 | х | х |

Приложение № 104 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке** **Беловского муниципального округа, на период с 21.06.2022** **по 31.12.2031**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регули-руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Энергоресурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 21.06.2022 | 3 338,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 779,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 3 660,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3 660,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 660,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 011,52 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 069,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 729,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 729,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 359,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 359,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 3 990,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 3 990,39 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 683,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 4 683,41 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 4 113,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 4 113,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 5 026,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2031 | 5 026,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2031 | 4 317,42 | 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 содер-жание тепловой мощности тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 21.06.2022 | 4 006,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 535,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 392,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 392,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 392,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 813,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 883,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 475,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 475,17 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 231,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 231,28 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 788,47 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2028 | 4 788,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 5 620,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 5 620,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 4 936,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2030 | 4 936,10 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2030 | 6 032,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2031 | 6 032,23 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2031 | 5 180,90 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | 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 № 105 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Беловского муниципального округа, на период с 21.06.2022 по 31.12.2031**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 21.06.2022 | 55,53 | x |
| с 01.07.2022 | 55,53 | x |
| с 01.12.2022 | 57,75 | x |
| с 01.01.2023 | 57,75 | x |
| с 01.01.2024 | 57,75 | x |
| с 01.07.2024 | 63,29 | x |
| с 01.01.2025 | 59,87 | x |
| с 01.07.2025 | 65,36 | x |
| с 01.01.2026 | 65,36 | x |
| с 01.07.2026 | 64,52 | x |
| с 01.01.2027 | 64,52 | x |
| с 01.07.2027 | 70,95 | x |
| с 01.01.2028 | 70,95 | x |
| с 01.07.2028 | 69,50 | x |
| с 01.01.2029 | 69,50 | x |
| с 01.07.2029 | 77,06 | x |
| с 01.01.2030 | 77,06 | x |
| с 01.07.2030 | 74,81 | x |
| с 01.01.2031 | 74,81 | x |
| с 01.07.2031 | 83,75 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 21.06.2022 | 55,53 | x |
| с 01.07.2022 | 55,53 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.12.2022 | 57,75 | х |
| с 01.01.2023 | 57,75 | x |
| с 01.01.2024 | 57,75 | x |
| с 01.07.2024 | 63,29 | x |
| с 01.01.2025 | 59,87 | x |
| с 01.07.2025 | 65,36 | x |
| с 01.01.2026 | 65,36 | x |
| с 01.07.2026 | 64,52 | x |
| с 01.01.2027 | 64,52 | x |
| с 01.07.2027 | 70,95 | x |
| с 01.01.2028 | 70,95 | x |
| с 01.07.2028 | 69,50 | x |
| с 01.01.2029 | 69,50 | x |
| с 01.07.2029 | 77,06 | x |
| с 01.01.2030 | 77,06 | x |
| с 01.07.2030 | 74,81 | x |
| с 01.01.2031 | 74,81 | x |
| с 01.07.2031 | 83,75 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 21.06.2022 | 66,64 | x |
| с 01.07.2022 | 66,64 | x |
| с 01.12.2022 | 69,30 | x |
| с 01.01.2023 | 69,30 | x |
| с 01.01.2024 | 69,30 | x |
| с 01.07.2024 | 75,95 | x |
| с 01.01.2025 | 71,84 | x |
| с 01.07.2025 | 78,43 | x |
| с 01.01.2026 | 78,43 | x |
| с 01.07.2026 | 77,42 | x |
| с 01.01.2027 | 77,42 | x |
| с 01.07.2027 | 85,14 | x |
| с 01.01.2028 | 85,14 | x |
| с 01.07.2028 | 83,40 | x |
| с 01.01.2029 | 83,40 | x |
| с 01.07.2029 | 92,47 | x |
| с 01.01.2030 | 92,47 | x |
| с 01.07.2030 | 89,77 | x |
| с 01.01.2031 | 89,77 | x |
| с 01.07.2031 | 100,50 | x |

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

».

Приложение № 106 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Беловского муниципального округа, на период с 21.06.2022 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Энергоресурс» | с 21.06.2022 | 284,60 | 281,40 | 299,03 | 286,20 | 237,17 | 234,50 | 249,19 | 238,50 | 55,53 | 3 338,93 | х | х |
| с 01.07.2022 | 313,39 | 309,76 | 329,71 | 315,20 | 261,16 | 258,13 | 274,76 | 262,67 | 55,53 | 3 779,88 | х | х |
| с 01.12.2022 | 308,23 | 304,72 | 324,05 | 310,00 | 256,86 | 253,93 | 270,04 | 258,33 | 57,75 | 3 660,15 | х | х |
| с 01.01.2023 | 308,23 | 304,72 | 324,05 | 310,00 | 256,86 | 253,93 | 270,04 | 258,33 | 57,75 | 3 660,15 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2024 | 308,23 | 304,72 | 324,05 | 310,00 | 256,86 | 253,93 | 270,04 | 258,33 | 57,75 | 3 660,15 | х | х |
| с 01.07.2024 | 337,82 | 333,97 | 355,15 | 339,74 | 281,52 | 278,31 | 295,96 | 283,12 | 63,29 | 4 011,52 | х | х |
| с 01.01.2025 | 337,51 | 333,60 | 355,09 | 339,47 | 281,26 | 278,00 | 295,91 | 282,89 | 59,87 | 4 069,64 | х | х |
| с 01.07.2025 | 321,88 | 318,30 | 337,99 | 323,68 | 268,23 | 265,25 | 281,66 | 269,73 | 65,36 | 3 729,31 | х | х |
| с 01.01.2026 | 321,88 | 318,30 | 337,99 | 323,68 | 268,23 | 265,25 | 281,66 | 269,73 | 65,36 | 3 729,31 | х | х |
| с 01.07.2026 | 362,00 | 357,82 | 380,84 | 364,10 | 301,67 | 298,18 | 317,37 | 303,42 | 64,52 | 4 359,40 | х | х |
| с 01.01.2027 | 362,00 | 357,82 | 380,84 | 364,10 | 301,67 | 298,18 | 317,37 | 303,42 | 64,52 | 4 359,40 | х | х |
| с 01.07.2027 | 345,64 | 341,81 | 362,87 | 347,54 | 288,03 | 284,84 | 302,39 | 289,62 | 70,95 | 3 990,39 | х | х |
| с 01.01.2028 | 345,64 | 341,81 | 362,87 | 347,54 | 288,03 | 284,84 | 302,39 | 289,62 | 70,95 | 3 990,39 | х | х |
| с 01.07.2028 | 389,14 | 384,64 | 409,37 | 391,38 | 324,28 | 320,53 | 341,14 | 326,15 | 69,5 | 4 683,41 | х | х |
| с 01.01.2029 | 389,14 | 384,64 | 409,37 | 391,38 | 324,28 | 320,53 | 341,14 | 326,15 | 69,5 | 4 683,41 | х | х |
| с 01.07.2029 | 361,00 | 357,05 | 378,77 | 362,98 | 300,83 | 297,54 | 315,64 | 302,48 | 77,06 | 4 113,42 | х | х |
| с 01.01.2030 | 361,00 | 357,05 | 378,77 | 362,98 | 300,83 | 297,54 | 315,64 | 302,48 | 77,06 | 4 113,42 | х | х |
| с 01.07.2030 | 417,92 | 413,10 | 439,64 | 420,34 | 348,27 | 344,25 | 366,37 | 350,28 | 74,81 | 5 026,86 | х | х |
| с 01.01.2031 | 417,92 | 413,10 | 439,64 | 420,34 | 348,27 | 344,25 | 366,37 | 350,28 | 74,81 | 5 026,86 | х | х |
| с 01.07.2031 | 382,34 | 378,19 | 400,99 | 384,41 | 318,62 | 315,16 | 334,16 | 320,34 | 83,75 | 4 317,42 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Энергоресурс», реализуемый на потребительском рынке Беловского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 156 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 558, от 19.12.2023 № 643).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Беловского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.06.2022 № 155 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 557, от 19.12.2023 № 642).

 ».

Приложение № 107 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Ижморская ТСК»**, для установления тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС реализуемые на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, 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»

Постановление Правительства РФ от 6 июля 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».

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.

Материалы ООО «Ижморская ТСК» по расчету тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Постановлением РЭК КО от 30.11.2018 № 405 ООО «Ижморская ТСК» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального района, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027.

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.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2023 год произведена экспертами методом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Ижморская ТСК»);

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) (опубликован Минэкономразвития РФ 30.09.2021).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Ижморская ТСК» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Предметом деятельности предприятия является:

- оказание коммунальных услуг населению, бюджетным и прочим предприятиям Ижморского района.

Вид деятельности:

- производство и реализация тепловой энергии, горячего водоснабжения, холодного водоснабжения, водоотведения.

Собственником основных средств является МО Ижморский муниципальный район. Для осуществления производственной деятельности МО Ижморский муниципальный район передал основные средства ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» (ИНН 4246021343) на основании концессионного соглашения от 16.10.2018 на период с 16.10.2018 по 31.12.2027.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 1 от 08.06.2017). На предприятии ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности.

Деятельность осуществляется в Ижморском муниципальном районе на территории: пгт. Ижморский, Святославское сельское поселение, Троицкое сельское поселение, Колыонское сельское поселение.

На обслуживании ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» находится 16 котельных, работающих на каменном угле.

Система теплоснабжения – открытая, по температурному графику 95/70.

В качестве топлива используется каменный уголь марки ДР.

Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

В соответствии со статьёй 174.1 НК РФ главы 21 НК РФ при совершении операций в соответствии с концессионным соглашением на концессионера возлагаются обязанности налогоплательщика налога на добавленную стоимость. В связи с этим, все расходы на товары и услуги включены в расчёт НВВ без учёта НДС.

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.4 и п.5 Основ ценообразования и статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Ижморская ТСК» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, 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 и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

На официальном сайте Ижморского муниципального округа размещено постановление Администрации Ижморского муниципального округа   
от 02.06.2023 № 580-п «Об актуализации схем теплоснабжения Ижморского муниципального округа Кемеровской области на 2023год и с перспективой до 2036 года» (https://ож-ижморский.рф/category/programmy-razvitiya-pgt-izhmorskogo/shemy-teplosnabzheniya/). Экспертами отмечается отсутствие в актуализированной схеме теплоснабжения Ижморского муниципального округа данных о полезном отпуске источников 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.

Таким образом, в соответствии с п. 22 и п. 22(1) Основ ценообразования по всем группам потребителей объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Информация по факту 2020-2022 годы получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категориям потребителей «Население», «Бюджет», «Прочие», «Производственные нужды» представлены в таблицах 1-4.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «Ижморская тепло-сетевая компания»  
Ижморский муниципальный округ

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 10448,51 |  |
| 2021 | 10437,4 | -0,11 |
| 2022 | 10478,93 | 0,40 |
| 2024 | 10494,21 | 0,15 в среднем |

Таблица 2

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по бюджетным потребителям ООО «Ижморская тепло-сетевая компания»

Ижморский муниципальный округ

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Бюджет», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 10469,74 |  |
| 2021 | 11596,43 | 10,76 |
| 2022 | 11081,86 | -4,44 |
| 2024 | 11432,27 | 3,16 в среднем |

Таблица 3

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по прочим потребителям ООО «Ижморская тепло-сетевая компания»  
Ижморский муниципальный округ

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Прочие», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 1735,86 |  |
| 2021 | 2006,66 | 15,60 |
| 2022 | 1674,03 | -16,58 |
| 2024 | 1665,85 | -0,49 в среднем |

Таблица 4

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды ООО «Ижморская тепло-сетевая компания»  
Ижморский муниципальный округ

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Производственные нужды», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 147,70 |  |
| 2021 | 147,70 | 0,00 |
| 2022 | 147,70 | 0,00 |
| 2024 | 147,70 | 0 в среднем |

Таким образом, полезный отпуск на 2024 год, определенный с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года, составит 23 740,03 Гкал, в том числе на потребительский рынок 23 592,33 Гкал.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2024 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании на 2018-2027 годы, в соответствии   
с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э. Таким образом, эксперты принимают объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2024 году   
на уровне плана 2018-2027 годов, в размере 2 923 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
4,38 % или 1 221,34 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 5.

Таблица 5

Баланс тепловой энергии ООО «Ижморская тепло-сетевая компания»  
Ижморский муниципальный округ на 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 27 884,37 | 14 887,47 | 12 996,90 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 26 663,03 | 14 235,39 | 12 427,64 |
| 3 | Полезный отпуск | 23 740,03 | 12 674,80 | 11 065,23 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 23 592,33 | 12 595,94 | 10 996,39 |
| 4.1 | - жилищные организации | 10 494,21 | 5 602,86 | 4 891,35 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 11 432,27 | 6 103,69 | 5 328,58 |
| 4.3 | - прочие потребители | 1 665,85 | 889,40 | 776,45 |
| 5 | - производственные нужды | 147,70 | 78,86 | 68,84 |
| 6 | Потери, всего | 4 144,34 | 2 212,66 | 1 931,68 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 1 221,34 | 652,07 | 569,27 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 2 923,00 | 1 560,59 | 1 362,41 |

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**4.1. 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 (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли), согласованных региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018), которые являлись критериями конкурса на заключение концессионного соглашения.

Согласно пункту 7 статьи 49 закона «О концессионных соглашениях» от 21.07.2005 № 115-ФЗ, необходимая валовая выручка от поставок товаров, оказания услуг по регулируемым ценам (тарифам) рассчитывается в соответствии с методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов), предусмотренными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере теплоснабжения, в сфере водоснабжения и водоотведения, для предусмотренных статьей 46 указанного закона методов регулирования тарифов. При расчете необходимой валовой выручки используются цены, величины, значения, параметры, содержащиеся в конкурсном предложении и установленные конкурсной документацией.

16.10.2018 между МО Ижморский муниципальный район и ООО «Ижморская ТСК» заключено концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения Ижморского муниципального района.

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018).

Перечисленные долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчёта экспертами необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год.

**4.1.1 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на очередной год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Ижморская ТСК», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Ижморская ТСК» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 51 622,49 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) = 54 785,92 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 6 и 7.

Таблица 6

Расчёт корректировки операционных расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  | 1,0494 | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 51 622,49 | 54 785,92 |

Таблица 7

Распределение операционных расходов на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 823,39 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 5 866,50 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 40 819,54 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 2 882,62 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 1 166,92 |
| 6 | Расходы на обучение персонала | 196,61 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 108,65 |
| 8 | Другие расходы | 1 921,69 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | **54 785,92** |

**4.2 Неподконтрольные расходы**

**4.2.1 расходы на аренду**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 057,14 тыс. руб., в том числе аренда земли – 23,65 тыс. руб., аренда зданий и помещений – 929,33 тыс. руб., аренда транспорта –104,16 тыс. руб.

Экспертами предлагают учесть затраты по статье на уровне фактически понесённых затрат за 2022 год – 21,45 тыс. руб. в соответствии с договором аренды земельных участков под котельными и тепловыми сетями от 16.10.2018 № 125, заключённого с КУМИ Ижморского муниципального района.

Затраты на аренду зданий и помещений, а также транспорта исключены из расходов по данной статье, так как они относятся к операционным расходам.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 035,69 тыс. руб.

**4.2.2 расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**4.2.2.1 налог на имущество организации**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 392,00 тыс. руб.

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст. 2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

Налогом на имущество организации облагается только недвижимое имущество и состоит из налога на имущество, полученного в концессию и налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе.

Рассмотрев представленные материалы (налоговую декларацию за 2022 год), экспертами установлены фактически понесённые расходы по налогу на имущество в размере 413,41 тыс. руб.

Предприятием представлен расчёт налога на имущество на 2024 год исходя из остаточной стоимости имущества в размере 17 818,13 тыс. руб.

Рассмотрев представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с расходами в размере 392,00 тыс. руб., предложенными предприятием, так как они не превышают экономически обоснованного уровня затрат.

**4.2.3 отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10 296,18 тыс. руб.

Экспертами отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ в размере 30%, а также на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в соответствии с Федеральным законом от 30.11.2011 № 356 – ФЗ (0,2%) от ФОТ рассчитанного в операционных расходах, а также отчислений, связанных с вредными условиями труда.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,20 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 12 327,5006 тыс. руб. (40 819,54 тыс. руб. × 30,20 %).

Таким образом, эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 10 296,18 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

**4.2.4 амортизация основных средств и нематериальных активов**

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

В соответствии с п. 16 статьи 3 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ (ред. от 27.12.2018) «О концессионных соглашениях» объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. В отношении таких объекта и имущества концессионером ведется самостоятельный учет, осуществляемый им в связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, и производится начисление амортизации таких объекта и имущества.

По данной статье предприятие представило расчет амортизационных отчислений на 2024 год на переданное в концессию имущество и вновь вводимое, согласно инвестиционной программе ООО «Ижморская ТСК» в общем размере 3 879,04 тыс. руб.

Экспертами предлагается согласиться с предложениями предприятия и принять величину амортизационных отчислений на 2024 год на уровне 3 879,04 тыс. руб.

**4.2.5 расходы по сомнительным долгам**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
3 667,64 тыс. руб.

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

В соответствии с подпунктом «а» пункта 47 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат в том числе расходы по сомнительным долгам, определяемые   
в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных   
к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Согласно пунктом 4 статьи 266 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (далее по тексту статьи 266 НК РФ), «сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв по сомнительным долгам используется организацией лишь   
на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном настоящей статьей.

Согласно пункту 3 статьи 266 НК РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги,   
по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) также признаются долги, невозможность взыскания которых подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», в случае возврата взыскателю исполнительного документа по следующим основаниям:

- невозможно установить место нахождения должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств   
и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях;

- у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) также признаются долги гражданина, признанного банкротом, по которым   
он освобождается от дальнейшего исполнения требований кредиторов (считаются погашенными) в соответствии с Федеральным законом   
от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

При расчете расходов по данной статье эксперты считают, что фактическая дебиторская задолженность в расходах по сомнительным долгам (неподконтрольные расходы НВВ) включает в себя безнадежную к взысканию задолженность, учитываемую на забалансовом счете 04.

Если же дебиторская задолженность не погашена в срок, но признается реальной к взысканию (пока в отношении такой задолженности проводится претензионная работа в досудебном порядке, предъявляется в судебные органы исковое заявление с требованием о взыскание с контрагента причитающейся суммы), она отвечает условиям признания ее активом, поскольку ожидается поступление денежных средств в погашении данной задолженности.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, отмечают отсутствие документов, подтверждающих наличие безнадёжной к взысканию задолженности. Таким образом, эксперты предлагают исключить затраты по данной статье в полном объёме.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 667,64 тыс. руб.

**4.2.6** **структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год**

Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год отражена в таблице 8.

Таблица 8

**Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия  на 2024 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата | 1 057,14 | 21,45 | -1 035,69 |
| 3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 392,00 | 392,00 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 10 296,18 | 10 296,18 | 0,00 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 3 667,64 | 0,00 | -3 667,64 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 3 879,04 | 3 879,04 | 0,00 |
| 8 | ИТОГО | 22 239,82 | 16 326,93 | -5 912,89 |
| 9 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Итого неподконтрольных расходов | 19 292,00 | 14 588,67 | -4 703,33 |

**4.3 Стоимость покупки 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.

**4.3.1 расходы на топливо**

Расчет топлива произведен согласно «Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденным Приказом ФСТ № 760-э от 13.06.2013 г. (далее – Методические указания) и представлен формой 4.4. «Расчет топлива по котельным», 4.5. «Расчет баланса топлива», «Информации по расчету стоимости поставки топлива».

Предприятие планирует приобретать уголь марки Др.

Низшая теплота сгорания угля определена на основании представленных удостоверений качества топлива за 2022 год и составила 4 942,86ккал/кг.

Объем потребления натурального топлива, планируемый на производство тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере 219,03 кг.у.т./Гкал (в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 540). Таким образом, расчетный объем натурального топлива составит 8 271,96 тонн.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 27 344,47 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 13 951,10 тыс. руб., стоимость транспортировки – 13 393,37 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт цены топлива на 2024 год, исходя из сложившейся в 2023 году (1 454,10 руб./т без НДС в соответствии с договором с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» № 21/23-1 от 28.11.2022, открытый запрос предложений на поставку угля был признан состоявшимся на основании протокола от 14.11.2022 № 2/2022) с учетом индекса изменения стоимости энергетического каменного угля на 2024 год – 105,0 % (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023), которая составила 1 526,81 руб./т без НДС, что выше цены, предложенной предприятием на 2024 год в размере 1 520,99 руб./т без НДС. Эксперты предлагают согласится с ценой на топливо предложенной предприятием, так как она не превышает экономически обоснованного уровня. Таким образом, стоимость топлива составит на 2024 год 1 520,99 руб./т × 8 271,96 т = 12 581,57 тыс. руб.

Величина корректировки стоимости топлива в сторону снижения составила 1 369,53 тыс. руб. за счёт корректировки объёма топлива.

Экспертами выполнен расчёт цены транспортировки угля автомобильным транспортом согласно пп. в) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» исходя из цен, сложившихся в 2022 году на уровне 307,83 руб./т (НДС не облагается) с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 356,00 руб./т (НДС не облагается).

Таким образом, стоимость топлива на 2023 год составит 356,00 руб./т × 8 271,96 т = 2 944,82 тыс. руб.

Величина корректировки стоимости транспортировки угля автомобильным транспортом в сторону снижения составила 97,38 тыс. руб. за счёт корректировки объёма топлива.

Экспертами выполнен расчёт цены транспортировки угля железнодорожным транспортом согласно пп. в) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» исходя из цен, сложившихся в 2022 году на уровне 585,73 руб./т (без НДС) с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 677,39 руб./т (без НДС).

Таким образом, стоимость транспортировки угля железнодорожным транспортом на 2024 год составит 677,39 руб./т × 8 271,96 т = 5 603,34 тыс. руб.

Величина корректировки стоимости транспортировки угля железнодорожным транспортом в сторону снижения составила 185,27 тыс. руб. за счёт корректировки объёма топлива.

Экспертами выполнен расчёт цены услуг по приёмке, погрузке, разгрузке, хранению, отпуску угля на 2024 согласно пп. в) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» исходя из цен, сложившихся в 2022 году на уровне 461,67 руб./т (без НДС) с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 533,92 руб./т (без НДС).

Таким образом, стоимость услуг по приёмке, погрузке, разгрузке, хранению, отпуску угля на 2024 год составит 533,92 руб./т × 8 271,96 т = 4 416,56 тыс. руб.

Величина корректировки стоимости услуг по приёмке, погрузке, разгрузке, хранению, отпуску угля в сторону снижения составила 146,00 тыс. руб. за счёт корректировки объёма топлива.

Таким образом, расходы на топливо с учётом транспортировки на 2024 год составили 25 546,30 тыс. руб.

По указанным выше причинам, общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 1 798,17 тыс. руб.

**4.3.2 расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 9 863,84 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 1 815,95 тыс. кВт×ч. Поставщиком электрической энергии является ОАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 340176 от 01.07.2017.

Экспертами в расчёт на 2024 год принят объём электрической энергии в размере 1 610,05 тыс. кВт×ч исходя из удельного расхода электрической энергии на отпуск тепловой энергии в размере 67,82 кВт/Гкал, утверждённого в базовом периоде регулирования.

В соответствии с пп. в) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», цена электроэнергии принята по факту 2022 года на уровне 5,02 руб./кВт×ч без НДС, с учетом индекса изменения стоимости электрической энергии на 2023 и 2024 годы 112,0 % и 105,6 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023) и составила – 5,94 руб./кВт×ч без НДС.

Таким образом, по мнению экспертов, плановые расходы на электроэнергию на 2024 год составят 9 563,69 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 300,15 тыс. руб. за счёт корректировки объёма потребляемой электрической энергии.

**4.3.3 расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 1 604,81 тыс. руб. на объём потребляемой воды 18,50 тыс. м3.

Предприятием не представлен расчёт, обосновывающий рост объёмов потребляемой воды на 2024 год. Эксперты предлагают включить в расчёт объём потребления воды на уровне прошлого периода регулирования – 9,27 тыс. м3.

В соответствии с пп. а) п. 28 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, затраты по данной статье составили 710,45 тыс. руб., исходя из объёма потребления воды в 9,27 тыс. м3 и цены холодной воды в 2024 году в размере 76,64 руб./м3 НДС не облагается (тарифы утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 609, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.09.2023 № 134).

Корректировка расходов на холодную воду в сторону снижения составила 894,36 тыс. руб. за счёт корректировки объёмов её потребления.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии на 2024 год приведена в таблице 9.

Таблица 9

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы на топливо | 27 344,47 | 25 546,30 | -1 798,17 |
| Расходы на электрическую энергию | 9 863,84 | 9 563,69 | -300,15 |
| Расходы на холодную воду | 1 604,81 | 710,45 | -894,36 |
| ИТОГО | 38 813,12 | 35 820,44 | -2 992,68 |

**4.4 Расходы из 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.

Нормативный уровень прибыли на производство тепловой энергии ООО «Ижморская ТСК» предусмотрен концессионным соглашением от 16.10.2018. За основу конкурсных предложений предприятием были взяты согласованные в установленном порядке долгосрочные параметры регулирования (письмо РЭК КО № М-2-52/2711-01 от 13.07.2018), в соответствии с которыми, нормативный уровень прибыли в 2023 году составляет 0,16 %. Таким образом, расходы из прибыли составят 161,27 тыс. руб.

0,16 × (120 794,10 тыс. руб. / (100 – (0,16/ (1-20))) = 161,27 тыс. руб.

**4.5 Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 236,76 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2024 год затраты по данной статье в размере 3 982,44 тыс. руб. = 79 648,73 тыс. руб. × 0,05.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 254,32 тыс. руб.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. По статье «Топливо» произошёл рост суммы затрат на 3 646,72 тыс. руб. или 20,36 % за счет роста полезного отпуска тепловой энергии, а также роста цены угля.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии ниже плановых на 5,15 тыс. руб. или 0,05 % за счёт более низкой цены электрической энергии по факту 2022 года, чем было заложено в тарифе.

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку воды выше плановых на 25,92 тыс. руб. или 5,72 % за счет роста полезного отпуска тепловой энергии.

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 55 440,66 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.5. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 11 883,93 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Ижморская ТСК» на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 30.11.2018 № 405 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 25.11.2022 № 692.

По результатам анализа фактических расходов ООО «Ижморская ТСК» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 13 753,67 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 10.

Таблица 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. руб. | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 | 12404,09 | 3 813,09 | 47 297,91 |  |  |
| с 01.07.22 | 8 163,63 | 3 977,05 | 32 467,16 |  |  |
| с 01.12.22 | 2 667,09 | 4 334,98 | 11 561,78 |  |  |
| Итого за год | 23 234,81 |  | 91 326,85 | 105 080,52 | 13 753,67 |

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовоу выручку ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 %) и (107,2 %) и составит 15 599,08 тыс. руб.

**4.7 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:

 (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 для ООО «Ижморская ТСК» утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2018 № 404. Сумма собственных средств предприятия на выполнение инвестиционной программы в 2022 году составила 953,84 тыс. руб. Фактическое исполнение программы по отчёту предприятия составило 953,84 тыс. руб.

= 23 382,54 Гкал/ 22 117,31 Гкал × 953,84 тыс. руб. = 1 008,40 тыс. руб.

= 953,84 тыс. руб. × ((953,84 / 1 008,40) – 1) – 0 = -51,61 тыс. руб.

В связи с внесёнными изменениями в Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, утвержденными постановлением Правительства РФ от 04.04.2022 № 582, а также положениями пункта 5.1.2. Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, в случае неисполнения обязательств по созданию и (или) реконструкции, модернизации объекта концессионного соглашения и (или) реализации инвестиционной программы в 2022 году при регулировании на 2024 год полученный размер корректировки не применяется, а учитывается при регулировании на 2025 год.

Таким образом, корректировка НВВ на 2024 год в связи с неисполнением инвестиционной программы составит 0,00 тыс. руб.

**4.8 Расчёт необходимой валовой выручки на 2024 год**

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 долгосрочного периода регулирования. Расчёт представлен в таблице 11.

Таблица 11

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование показателя | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 46 630,15 | 54 785,92 | 8 155,77 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 19 292,00 | 14 588,67 | -4 703,33 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 38 813,12 | 35 820,44 | -2 992,68 |
| 4 | Прибыль | 5 236,76 | 161,27 | -5 075,49 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 5 236,76 | 3 982,44 | -1 254,32 |
| 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 | 16 300,00 | 15 599,08 | -700,92 |
| 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 | 131 508,79 | 124 937,81 | -6 570,98 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительском рынке | 130 918,16 | 124 283,33 | -6 634,82 |

тыс. руб.

Общая величина НВВ на 2024 год должна составить 124 937,81 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 124 283,33 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 6 570,98 тыс. руб., в том числе на потребительском рынке 6 634,82 тыс. руб.

1. **Тарифы на тепловую энергию на 2024 год на основании необходимой валовой выручки**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 17 434,81 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ на 2024 год составит 124 283,33 – 17 434,81 = 106 848,52 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 106 848,52 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 23 592,33 Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год (представлены в таблице 12).

Таблица 12

Тарифы на тепловую энергию ООО «Ижморская ТСК»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 106 848,52 |
| 1.1 | 1 полугодие | 54 603,15 |
| 1.2 | 2 полугодие | 52 245,37 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | 23 592,33 |
| 2.1 | 1 полугодие | 12 595,94 |
| 2.2 | 2 полугодие | 10 996,39 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 4 334,98 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 4 751,14 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,60 % |

**6.** **Расчет НВВ на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

**6.1. Стоимость исходной воды**

Поставщиком воды для нужд горячего водоснабжения является МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство». Тарифы на 2024 год для МУП «Ижморское жилищно – коммунальное хозяйство» утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 609, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.09.2023 № 134. Таким образом, расходы по статье составят 1 518,47 тыс. руб. = 19 813,00 м3 × 76,64 руб./м3.

**6.2. Объем полезного отпуска теплоносителя, на основании которого были рассчитаны установленные тарифы**

Структура планового объема отпуска теплоносителя на 2024 год экспертами принята на уровне, представленном в таблице 13:

Таблица 13

Баланс теплоносителя на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Ед. изм. | Предложения экспертов на 2024 год |
| Теплоноситель | м3 | 19 813,00 |
| Полезный отпуск | м3 | 19 813,00 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | м3 | 19 813,00 |
| - жилищные организации | м3 | 10 476,00 |
| - бюджетные организации | м3 | 9 174,00 |
| - прочие потребители | м3 | 163,00 |

**6.3. Величина необходимой валовой выручки**

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на производство теплоносителя на 2024 год отражен в таблице 14.

Таблица 14

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,06 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % | 104,94 | 106,128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 271,81 | 288,46 |

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на 2024 год отражён в таблице 15.

Таблица 15

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 | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| 1 | Расходы на воду | 1 718,78 | 1 518,47 | -200,31 | Расчёт выполнен в разделе 6.1. |
| 2 | ИТОГО | 1 718,78 | 1 518,47 | -200,31 | Х |

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов на 2024 год представлен в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом индексации установленных тарифов на 2024 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Расходы, не включаемые в НВВ | Основание, по которому расходы скорректированы, или не включаются в НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 344,88 | 288,46 | -56,42 | Приложение 5.2. |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Х |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 718,78 | 1 518,47 | -200,31 | Приложение 5.4. |
| 4 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 2 063,66 | 1 806,93 | -256,73 | Х |

**6.4 Тарифы на теплоноситель ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки в размере 1 806,93 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 19 813,00 м3, эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель для ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год (представлены в таблице 17).

Таблица 17

Тарифы на теплоноситель ООО «Ижморская ТСК»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 1 806,93 |
| 1.1 | 1 полугодие | 1 027,46 |
| 1.2 | 2 полугодие | 779,47 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | 19 813,00 |
| 2.1 | 1 полугодие | 10 578,16 |
| 2.2 | 2 полугодие | 9 234,84 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 97,13 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 84,41 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | -13,10 % |

**7. Тарифы на горячую воду ООО «Ижморская ТСК» на 2024 год**

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 в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «Ижморская ТСК».

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Ижморская ТСК» 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 18

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 ООО «Ижморская ТСК» в следующем виде (см. таблицу 19):

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 «Ижморская ТСК» | с 01.01.2024 | 399,54 | 395,38 | 418,27 | 401,63 | 332,95 | 329,48 | 348,56 | 334,69 | 97,13 | 4 334,98 | х | х |
| с 01.07.2024 | 411,44 | 406,88 | 431,98 | 413,72 | 342,87 | 339,07 | 359,98 | 344,77 | 84,41 | 4 751,14 | х | х |

**Долгосрочные тарифы ООО «Ижморская ТСК» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа на 2024 год**

Приложение № 108 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с** **01.12.2018** **по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуцированный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | от 2,5 до 7,0 кг/см² | от 7,0  до 13,0 кг/см² | свыше 13,0 кг/см² |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.12.2018 | 3 419,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3 419,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 646,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 646,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 680,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 680,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 813,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 813,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 977,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 334,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 334,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 334,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 751,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 633,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 250,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 250,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 666,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 666,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 916,04 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Одноставочный  руб./Гкал | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | |
| с 01.12.2018 | 4 035,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 4 103,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 4 375,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4 375,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 4 416,71 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 4 416,71 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 575,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 575,71 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 772,46 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5 201,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5 201,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 201,98 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 701,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 360,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6 300,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 300,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 399,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 399,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 7 099,25 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | 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 № 109 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 55,31 | x |
| с 01.01.2019 | 55,31 | x |
| с 01.07.2019 | 60,96 | x |
| с 01.01.2020 | 60,96 | x |
| с 01.07.2020 | 57,24 | x |
| с 01.01.2021 | 57,24 | x |
| с 01.07.2021 | 67,57 | x |
| с 01.01.2022 | 61,95 | x |
| с 01.07.2022 | 61,95 | x |
| с 01.12.2022 | 97,13 | x |
| с 01.01.2023 | 97,13 | x |
| с 01.01.2024 | 97,13 | x |
| с 01.07.2024 | 84,41 | x |
| с 01.01.2025 | 67,58 | x |
| с 01.07.2025 | 79,95 | x |
| с 01.01.2026 | 79,95 | x |
| с 01.07.2026 | 69,72 | x |
| с 01.01.2027 | 69,72 | x |
| с 01.07.2027 | 88,67 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 55,31 | x |
| с 01.01.2019 | 55,31 | x |
| с 01.07.2019 | 60,96 | x |
| с 01.01.2020 | 60,96 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.07.2020 | 57,24 | х |
| с 01.01.2021 | 57,24 | x |
| с 01.07.2021 | 67,57 | x |
| с 01.01.2022 | 61,95 | x |
| с 01.07.2022 | 61,95 | x |
| с 01.12.2022 | 97,13 | x |
| с 01.01.2023 | 97,13 | x |
| с 01.01.2024 | 97,13 | x |
| с 01.07.2024 | 84,41 | x |
| с 01.01.2025 | 67,58 | x |
| с 01.07.2025 | 79,95 | x |
| с 01.01.2026 | 79,95 | x |
| с 01.07.2026 | 69,72 | x |
| с 01.01.2027 | 69,72 | x |
| с 01.07.2027 | 88,67 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.12.2018 | 65,27 | x |
| с 01.01.2019 | 66,37 | x |
| с 01.07.2019 | 73,16 | x |
| с 01.01.2020 | 73,16 | x |
| с 01.07.2020 | 68,69 | x |
| с 01.01.2021 | 68,69 | x |
| с 01.07.2021 | 81,09 | x |
| с 01.01.2022 | 74,34 | x |
| с 01.07.2022 | 74,34 | x |
| с 01.12.2022 | 116,56 | x |
| с 01.01.2023 | 116,56 | x |
| с 01.01.2024 | 116,56 | x |
| с 01.07.2024 | 101,29 | x |
| с 01.01.2025 | 81,10 | x |
| с 01.07.2025 | 95,94 | x |
| с 01.01.2026 | 95,94 | x |
| с 01.07.2026 | 83,67 | x |
| с 01.01.2027 | 83,67 | x |
| с 01.07.2027 | 106,40 | x |

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

».

Приложение № 110 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, на период с 01.12.2018 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Ижморская тепло-сетевая компания» | с 01.12.2018 | 284,78 | 281,55 | 299,31 | 286,40 | 241,34 | 238,61 | 253,65 | 242,71 | 55,31 | 3 419,70 | х | х |
| с 01.01.2019 | 289,61 | 286,33 | 304,38 | 291,25 | 241,34 | 238,61 | 253,65 | 242,71 | 55,31 | 3 419,70 | х | х |
| с 01.07.2019 | 311,18 | 307,68 | 326,93 | 312,93 | 259,32 | 256,40 | 272,44 | 260,77 | 60,96 | 3 646,25 | х | х |
| с 01.01.2020 | 311,18 | 307,68 | 326,93 | 312,93 | 259,32 | 256,40 | 272,44 | 260,77 | 60,96 | 3 646,25 | х | х |

з

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.07.2020 | 308,95 | 305,42 | 324,85 | 310,73 | 257,46 | 254,52 | 270,71 | 258,94 | 57,24 | 3 680,59 | х | х |
| с 01.01.2021 | 308,95 | 305,42 | 324,85 | 310,73 | 257,46 | 254,52 | 270,71 | 258,94 | 57,24 | 3 680,59 | х | х |
| с 01.07.2021 | 330,00 | 326,34 | 346,48 | 331,83 | 275,00 | 271,95 | 288,73 | 276,53 | 67,57 | 3 813,09 | х | х |
| с 01.01.2022 | 323,26 | 319,60 | 339,73 | 325,09 | 269,38 | 266,33 | 283,11 | 270,91 | 61,95 | 3 813,09 | х | х |
| с 01.07.2022 | 333,96 | 330,14 | 351,14 | 335,87 | 278,30 | 275,12 | 292,62 | 279,89 | 61,95 | 3 977,05 | х | х |
| с 01.12.2022 | 399,54 | 395,38 | 418,27 | 401,63 | 332,95 | 329,48 | 348,56 | 334,69 | 97,13 | 4 334,98 | х | х |
| с 01.01.2023 | 399,54 | 395,38 | 418,27 | 401,63 | 332,95 | 329,48 | 348,56 | 334,69 | 97,13 | 4 334,98 | х | х |
| с 01.01.2024 | 399,54 | 395,38 | 418,27 | 401,63 | 332,95 | 329,48 | 348,56 | 334,69 | 97,13 | 4 334,98 | х | х |
| с 01.07.2024 | 411,44 | 406,88 | 431,98 | 413,72 | 342,87 | 339,07 | 359,98 | 344,77 | 84,41 | 4 751,14 | х | х |
| с 01.01.2025 | 318,32 | 314,83 | 334,02 | 320,06 | 265,27 | 262,36 | 278,35 | 266,72 | 67,58 | 3 633,94 | х | х |
| с 01.07.2025 | 438,68 | 433,64 | 461,37 | 441,20 | 365,57 | 361,37 | 384,47 | 367,67 | 79,95 | 5 250,36 | х | х |
| с 01.01.2026 | 438,68 | 433,64 | 461,37 | 441,20 | 365,57 | 361,37 | 384,47 | 367,67 | 79,95 | 5 250,36 | х | х |
| с 01.07.2026 | 323,00 | 319,48 | 338,84 | 324,76 | 269,16 | 266,23 | 282,36 | 270,63 | 69,72 | 3 666,26 | х | х |
| с 01.01.2027 | 323,00 | 319,48 | 338,84 | 324,76 | 269,16 | 266,23 | 282,36 | 270,63 | 69,72 | 3 666,26 | х | х |
| с 01.07.2027 | 492,60 | 486,92 | 518,16 | 495,44 | 410,50 | 405,77 | 431,80 | 412,87 | 88,67 | 5 916,04 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Ижморская тепло-сетевая компания», реализуемый на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2018 № 406 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 05.12.2019 № 556, от 05.12.2019 № 558, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 716, от 02.12.2021 № 602, от 25.11.2022 № 693, от 19.12.2023 № 646).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Ижморская тепло-сетевая компания», реализуемую на потребительском рынке Ижморского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2018 № 405 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 05.12.2019 № 556, от 05.12.2019 № 557, в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 18.12.2020 № 715, от 02.12.2021 № 601, от 25.11.2022 № 692, от 19.12.2023 № 645).

».

Приложение № 111 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **ООО «Интеграл»**, для установления тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, а также на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду реализуемые на потребительском рынке Юргинского городского округа 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»

Постановление Правительства РФ от 6 июля 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».

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.

Материалы ООО «Интеграл» по расчету тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 800 ООО «Интеграл» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа, на 2022 – 2024 годы.

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.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2024 год произведена экспертами методом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Интеграл»);

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) (опубликован Минэкономразвития РФ 22.09.2023).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Интеграл» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеграл».

Сокращённое наименование: ООО «Интеграл».

ИНН: 7707422881

КПП: 770701001

Юридический адрес: ул. Лесная, д. 61, строение 2, цокольный этаж № 0, помещения I, комната 2, г. Москва, Россия, 127055

Почтовый адрес: ул. Шоссейная, д.3, офис № 3, г. Юрга, Кемеровская область - Кузбасс, Россия, 652050

Генеральный директор: Рахимов Собир Расимович.

Основными видами хозяйственной деятельности ООО «Интеграл» являются: выработка тепловой, электрической энергии и производственного пара для нужд ООО «Юргинский машзавод», а также теплоснабжение жилого сектора г. Юрги.

Технические показатели ООО «Интеграл» приведены в таблице 1.

Таблица 1

**Технические показатели ООО «Интеграл»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Единицы измерения | 2024 |
| 1 | Установленная мощность | МВт | 85,00 |
| 2 | Располагаемая мощность | МВт | 55,00 |
| 3 | Рабочая мощность | МВт | 44,17 |
| 4 | Собственное потребление мощности | МВт | 22,22 |
| 5 | Установленная тепловая мощность | Гкал/час | 614,00 |
| 6 | Располагаемая тепловая мощность | Гкал/час | 489,00 |

На предприятии ведется раздельный учет расходов по видам деятельности. Фактические затраты, связанные с выработкой электроэнергии и тепловой энергии распределяются пропорционально расходу условного топлива. В плане на 2024 год доля расходов, относящихся на тепловую энергию, составила 73,30 %.

ООО «Интеграл» применяет общую систему налогообложения, в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

ООО «Интеграл» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

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

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии**

В соответствии с учетом требований главы III Методики, согласно которой объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации (далее ‒ сводный прогнозный баланс).

При формировании баланса на 2024 год были приняты объемы выработки и отпуска тепловой энергии в сеть от ООО «Интеграл» согласно сводному прогнозному балансу на 2024 год, принятому в соответствии с приказом ФАС РФ от 31.10.2023 № 783/23-ДСП.

Объем покупной тепловой энергии от ООО «Юргинские котельные» принят в соответствии с актуализированной на 2024 год постановлением Администрации Юргинского городского округа от 22.08.2023 № 913 (<https://www.yurga.org/upload/files/deyatelnost/zhilishchno-kommunalnoe-khozyaystvo/skhema-teplosnabzheniya/SkhemaTSo_A2024.pdf>).

Прогнозный баланс отпуска тепловой энергии ООО «Интеграл» для конечных потребителей представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс отпуска тепловой энергии ООО «Интеграл» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем потребления теплоэнергии на 2024 год | в том числе | |
| 1 полугодие 2024 | 2 полугодие 2024 |
| 1 | Отпуск с коллекторов станции | тыс. Гкал. | 657,440 | 351,862 | 305,578 |
| 2 | Расход на собственные нужды | тыс. Гкал. | 23,600 | 12,631 | 10,969 |
| 3 | Отпуск в сеть от станции | тыс. Гкал. | 633,840 | 339,231 | 294,609 |
| 3.1 | в сети ООО «Тепловые сети» | тыс. Гкал. | 583,242 | 312,151 | 271,091 |
| 3.2 | отпуск на ООО «Юргинский машзавод» | тыс. Гкал. | 25,000 | 13,380 | 11,620 |
| 3.3 | прямые потребители с коллекторов | тыс. Гкал. | 25,598 | 13,700 | 11,898 |
| 4 | Покупная тепловая энергия от  ООО «Юргинские котельные» | тыс. Гкал. | 17,095 | 9,149 | 7,946 |
| 5 | Всего получено в сеть  ООО «Тепловые сети» | тыс. Гкал. | 600,337 | 321,300 | 279,037 |
| 6 | Потери тепловой энергии в сетях  ООО «Тепловые сети»  (компенсация потерь) | тыс. Гкал. | 95,331 | 51,021 | 44,310 |
| 7 | Полезный отпуск тепловой энергии от сетей ООО «Тепловые сети» | тыс. Гкал. | 95,331 | 51,021 | 44,310 |
| 7.1 | Жилищные организации | тыс. Гкал. | 505,006 | 270,279 | 234,727 |
| 7.2 | Бюджетные потребители | тыс. Гкал. | 403,683 | 216,051 | 187,632 |
| 7.3 | Иные потребители | тыс. Гкал. | 57,501 | 30,775 | 26,726 |
| 7.3.1 | в т.ч. производственные нужды  ООО «Тепловые сети» | тыс. Гкал. | 43,823 | 23,454 | 20,369 |

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**4.1. 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.

Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 799 ООО «Интеграл» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на 2022-2024 годы.

**4.1.1 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на очередной год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Интеграл», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Интеграл» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 532 318,40 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) = 564 938,87 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Интеграл» на 2024 год составил 106,128 %.

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

Таблица 3

Расчёт корректировки операционных расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0 | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | - | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  | 1,0494 | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 532 318,40 | 564 938,87 |

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

Таблица 4

Распределение операционных расходов на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 124 634,46 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 220 350,62 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 196 705,55 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 17 976,50 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 5 069,79 |
| 7 | Расходы на услуги банков | 201,95 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | **564 938,87** |

**4.2 Неподконтрольные расходы**

**4.2.1 расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

**4.2.1.1 расходы на водоотведение**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 901,70 тыс. руб.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость водоотведения на 2024 год составила 878,93 тыс. руб. исходя из объёма водоотведения в 35,43 тыс. м3 и цены водоотведения в 2024 году: 1 полугодие – 24,31 руб./м3 (тарифы на водоотведение утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 431), 2 полугодие – 25,38 руб./м3 с учетом индекса изменения стоимости водоотведения на 2024 год 104,4 % согласно прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023. Расчёт выполнен пропорционально объёму полезного отпуска: 1 полугодие – 53,52 %, 2 полугодие – 46,48 %.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 22,77 тыс. руб. в связи с корректировкой цены водоотведения.

**4.2.2 расходы на аренду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 11 119,80 тыс. руб., в том числе аренда имущества – 7 981,13 тыс. руб., аренда земли – 2 604,78 тыс. руб. В качестве обоснования представлен расчёт арендной платы, амортизации, налогов на имущество и землю, представлены договоры аренды имущества и земельных участков.

Согласно пункту 45 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, арендная плата включается в 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, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают скорректировать расходы по данной статье до уровня 7 356,25 тыс. руб., в том числе аренда имущества – 4 751,47 тыс. руб., аренда земли – 2 604,78 тыс. руб.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 229,66 тыс. руб.

**4.2.3 расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

**4.2.3.1 плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 148,40 тыс. руб.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, предлагают включить в расчёт плату за негативное воздействие на окружающую среду в пределах допустимых выбросов в размере 145,76 тыс. руб. Сумма платы за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду за 2022 год составила 198,86 тыс. руб. (в доле на производство тепловой энергии 198,86 × 0,7330 = 145,76 тыс. руб.

Таким образом, корректировка по данной статье на 2024 год в сторону снижения составила 2,64 тыс. руб.

**4.2.3.2 расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 220,40 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен договор обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта с ПАО СК «Росгосстрах» и ООО «Интеграл».

Экспертами выполнен расчёт расходов на обязательное страхование на 2024 год исходя из фактически сложившихся за 2022 год расходов в размере 198,60 тыс. руб. и ИПЦ на 2023 и 2024 годы согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, (опубликован на сайте 22.09.2023) 105,8 % и 107,2 % соответственно, которые составили 225,25 тыс. руб.

Таким образом, эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 220,40 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

**4.2.3.3 водный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 841,34 тыс. руб.

Расходы на оплату водного налога, рассчитаны экспертами исходя из ставок платы согласно Постановления правительства Российской Федерации от 26.12.2014 № 1509 (в редакции постановления Правительства РФ от 24.03.2022 № 456). В соответствии с данным постановлением ставка платы водного налога за забор 1000 м3 составит в 2024 году – 270×4,05×1,1 = 1 202,85 руб./1000 м3.

Эксперты предлагают включить в расчёт объём воды на производство тепловой энергии в размере 2 312,2 тыс. м3. Таким образом расходы по статье составят 1 202,85 руб./1000 м3 × 2 312,2 тыс. м3/1000 = 2 781,23 тыс. руб.

Таким образом, корректировка по данной статье на 2024 год в сторону снижения составит 1 060,11 тыс. руб.

**4.2.4 отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 77 978,70 тыс. руб.

Экспертами отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ в размере 30%, а также на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в соответствии с представленным уведомлением о страховом тарифе для ООО «Интеграл» 0,6 % от ФОТ, рассчитанного в операционных расходах.

Эксперты предлагают принять расходы по статье на 2024 год в размере 60 191,90 тыс. руб. (196 705,55 тыс. руб. × 30,6 % = 60 191,90 тыс. руб.).

Таким образом, корректировка по данной статье на 2024 год в сторону снижения составит 17 786,80 тыс. руб.

**4.2.5 структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год**

Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год отражена в таблице 5.

Таблица 5

**Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия  на 2024 год | Предложение экспертов  на 2024 год | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 901,70 | 878,93 | -22,77 |
| 2 | Арендная плата | 11 119,80 | 7 356,25 | -3 763,55 |
| 3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 4 210,14 | 3 147,39 | -1 062,75 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 77 978,70 | 60 191,90 | -17 786,80 |
| 8 | ИТОГО | 94 210,34 | 71 574,47 | -22 635,87 |
| 9 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Итого неподконтрольных расходов | 94 210,34 | 71 574,47 | -22 635,87 |

**4.3 Стоимость покупки 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.

**4.3.1 расходы на топливо**

Расчет топлива произведен согласно «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ № 760-э от 13.06.2013 (далее – Методические указания) и представлен формой 4.4. «Расчет топлива по котельным», 4.5. «Расчет баланса топлива», «Информацией по расчету стоимости поставки топлива».

Предприятие планирует приобретать уголь марки Др (0-300). Поставщиком топлива планируется ООО «Разрез «Задубровский Новый».

Природный газ планируется приобретать у ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» по договору поставки газа от 10.09.2021 № 21-5-0491/1/21.

В связи с отсутствием Приказа Минэнерго РФ об утверждении нормативов на 2024 год, плановые значения удельного расхода условного топлива на 2024 год, определяются в соответствии с п. 5 Правил распределения удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии (утв. Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075), как минимальные значения из среднегодовых фактических удельных расходов за три предшествующих года и утвержденных на 2022 год. При отсутствии утвержденных на предшествующий период регулирования нормативов удельного расхода условного топлива при производстве тепловой энергии указанные нормативы на очередной расчетный период регулирования определяются органом регулирования как минимальное значение из среднегодовых фактических удельных расходов условного топлива при производстве тепловой энергии за 3 предшествующих периода и принятых органом регулирования при утверждении тарифов на тепловую энергию в предшествующем периоде регулирования. Таким образом, плановые значения удельного расхода условного топлива на 2024 год предлагается принять согласно Приказу Министерства энергетики Российской Федерации от 09.08.2023 № 613.

- 446,40 г/кВт×ч на отпущенную электрическую энергию;

- 194,0 кг/Гкал на отпущенную тепловую энергию.

Структура топлива принята экспертами на уровне предложения предприятия:

- уголь – 92,68 %;

- газ природный – 7,32 %.

Низшая теплота сгорания угля определена в соответствии с условиями договора поставки угольной продукции и составила 5 000 ккал/кг, газа – 8 337 ккал/м3 на уровне предложений предприятия (7900 ккал/м3 в соответствии с договором поставки газа).

Таким образом, объем потребления натурального топлива, планируемый на производство тепловой энергии в 2024 году, составит по расчётам экспертов по углю - 165,57 тыс. тонн, по газу - 7,84 млн. м3.

Принимая во внимание, что договоры на поставку угля заключались без проведения необходимых конкурсных процедур, экспертами выполнен расчёт цены топлива на 2024 год, исходя из цены, сложившейся на бирже за 2022 год, в пересчете на фактическую калорийность 5 000,0 ккал/кг, с учетом индекса изменения стоимости энергетического каменного угля на 2023 и 2024 годы – 94,2 % и 105,0 % соответственно (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023), которая составила 1 462,46 руб./т без НДС.

Экспертами выполнен расчёт стоимости угля, исходя из цены 1 462,46 руб./т без НДС и объёма топлива 165,57 тыс. тонн, которая составила 242 139,50 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт цены услуг транспортировки АО «РЖД Логистика» согласно протоколу согласования договорной цены № 7 к договору № 54-1778/22 от 18.08.2022 с АО «РЖД Логистика» в размере 500,00 руб./т., с учётом индекса роста стоимости транспортировки на 2024 год в размере 106,1 % (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023), которая составила 530,50 руб./т. Эксперты предлагают учесть в расчётах цену услуг транспортировки АО «РЖД Логистика» на уровне предложений предприятия – 523,50 руб./т, так как она не превышает экономически обоснованного уровня.

Экспертами выполнен расчёт расходов на услуги транспортировки АО «РЖД Логистика», исходя из объёмов потребления угля 165,57 тыс. тонн и цены его транспортировки 523,50 руб./т, которые составили 86 675,90 тыс. руб.

В соответствии с пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, цена на услуги ООО «СибТрансЛогистик» по транспортировке угля железнодорожным транспортом на 2024 год составила 79,86 руб./т = 75,27 руб./т без НДС (расчёт выполнен исходя из цен, утверждённых РЭК Кузбасса постановлением от 30.03.2023 № 28) × 1,061 (индексы изменения стоимости транспортировки по прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023). Руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», эксперты предлагают согласиться с предложенной предприятием ценой на услуги ООО «СибТрансЛогистик» на 2024 год в размере 78,80 руб./т.

Таким образом, стоимость услуг ООО «СибТрансЛогистик» по транспортировке угля железнодорожным транспортом на 2024 год составит 13 046,92 тыс. руб.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт стоимости газа, исходя из объёма потребления газа в 7,84 млн. м3 и цены природного газа на 2024 год: 1 полугодие – 5 981,00 руб./тыс. м3 без НДС, 2 полугодие – 6 651 руб./тыс. м3 (Приказ ФАС России от 28.11.2023 № 905/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ»), в соответствии с которой стоимость газа на 2024 год составила 49 329,84 тыс. руб. Расчёт выполнен пропорционально объёму полезного отпуска: 1 полугодие – 53,52 %, 2 полугодие – 46,48 %. Руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», эксперты предлагают согласиться с предложенными предприятием расходами на газ в размере 46 625,86 тыс. руб.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость транспортировки газа на 2024 год составит 4 733,35 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 7,84 млн. м3 и цены транспортировки газа в 2024 году: 1 полугодие – 584,74 руб./тыс. м3, 2 полугодие – 625,67 руб./тыс. м3 (согласно Приказа ФАС России от 16.11.2022 № 828/22«Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО "Газпром газораспределение Томск". Расчёт выполнен пропорционально объёму полезного отпуска: 1 полугодие – 53,52 %, 2 полугодие – 46,48 %. Руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», эксперты предлагают согласиться с предложенными предприятием расходами на газ в размере 4 259,48 тыс. руб.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2024 год составит 419,36 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 7,84 млн. м3 и размера платы за снабженческо-сбытовые услуги – 53,49руб./тыс. м3 (приказ ФАС России от 27.12.2021 № 1536/21 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям газа ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» на территории Кемеровской области – Кузбасса»). Данная цена не пересматривалась регулирующим органом и является действующей.

В соответствии с пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, расходы по уплате специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям на 2024 год составит 474,63 тыс. руб., исходя из объёма потребления газа в 7,84 млн. м3 и размера специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа – 60,54руб./тыс. м3 без НДС (постановление РЭК Кузбасса от 23.12.2021 № 911 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО "Газпром газораспределение Томск" для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2020 - 2024 годы»).

Таким образом, по расчётам экспертов общие расходы на топливо на 2024 год составят 393 641,65 тыс. руб.

Общая величина корректировки расходов на топливо в сторону снижения составила 56 957,25 тыс. руб. ввиду корректировки объёмов топлива, применения цен, утверждённых приказами ФАС России и постановлениями РЭК Кузбасса, применения индексов изменения цен по прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023, отличных от предложенных предприятием.

**4.3.2 расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 661,50 тыс. руб., что составляет лишь 8,58 % от утверждённого в базовом периоде регулирования (расходы по данной статье в 2022 году - 19 367,77 тыс. руб.).

По расчётам экспертов расходы по данной статье на 2024 год составили 20 167,45 тыс. руб.

Руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», эксперты предлагают согласиться с предложенным предприятием уровнем расходов на электрическую энергию в 2024 год в размере 1 661,50 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня расходов.

**4.3.3 расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на уровне 3 839,50 тыс. руб. на объём потребляемой воды 63,63 тыс. м3. Поставщиком воды является ООО «ВодСнаб» по договору от 11.02.2022 № 1001.

Эксперты предлагают включить в расчёт объём потребления воды на уровне 63,76 тыс. м3, исходя из удельного потребления воды в размере 100,59 м3/тыс. Гкал.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость воды на 2024 год составила 3 676,40 тыс. руб. исходя из объёма воды в 63,76 тыс. м3 и цены воды в 2024 году: 1 полугодие – 57,66 руб./м3 (тарифы на воду утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 431), 2 полугодие – 60,20 руб./м3 с учетом индекса изменения стоимости воды на 2024 год 104,4 % согласно прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023. Расчёт выполнен пропорционально объёму полезного отпуска: 1 полугодие – 53,52 %, 2 полугодие – 46,48 %.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 87,81 тыс. руб. в связи с корректировкой цены воды.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| **Показатели** | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы на топливо | 450 598,90 | 393 641,65 | -56 957,25 |
| Расходы на электрическую энергию | 1 661,50 | 1 661,50 | 0,00 |
| Расходы на холодную воду | 3 839,50 | 3 751,69 | -87,81 |
| ИТОГО | 456 099,90 | 399 054,84 | -57 045,06 |

**4.4 Прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 16 950,00 тыс. руб. как капитальные вложения.

Эксперты, принимая во внимание отсутствие утверждённой инвестиционной программы для ООО «Интеграл» на 2024 год, предлагают исключить затраты по данной статье в полном объёме.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 16 950,00 тыс. руб. в связи с отсутствием утверждённой инвестиционной программы.

**4.5 Расчётная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 31 561,20 тыс. руб.

Эксперты, руководствуясь п. 48(2) Методических указаний, а именно тем, что, предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации, владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет, предлагает исключить затраты по данной статье на 2024 год в полном объёме.

Таким образом, корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 31 561,20 тыс. руб.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. По статье «Топливо» произошло снижение суммы затрат на 40 477,60 тыс. руб. или 11,82 % за счет роста расходов на транспортировку топлива (в плане на 2022 год предприятием не были заявлены расходы на услуги АО «РЖД Логистика»).

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии выше плановых на 697,94 тыс. руб. или 3,60 % за счёт роста цены электрической энергии по факту 2022, чем было заложено в тарифе.

1.3. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 507 259,77 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.4. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 85 751,81 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Интеграл» на 2022 год утверждены постановлениями РЭК Кузбасса от 17.12.2021 №№ 799, 800. Тарифы на передачу тепловой энергии по тепловым сетям ООО «Тепловые сети» утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 803 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 879). Тарифы на покупную тепловую энергию от ООО «Юргинские котельные» утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 764 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 881).

По результатам анализа фактических расходов ООО «Интеграл» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 130 143,79 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб. | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Потребители с коллекторов | | | | | |
| 1 полугодие | 26,94 | 1 096,70 | 29 545,10 |  |  |
| июль-ноябрь | 15,58 | 1 313,85 | 20 469,78 |  |  |
| декабрь | 7,82 | 1 499,80 | 11 728,44 |  |  |
| Всего |  |  | **61 743,32** |  |  |
| Конечные потребители | | | | | |
| 1 полугодие | 301,79 | 1 567,62 | 473 092,04 |  |  |
| июль-ноябрь | 174,52 | 2 164,14 | 377 685,71 |  |  |
| декабрь | 87,58 | 2 279,57 | 199 644,74 |  |  |
| Всего |  |  | **1 050 422,49** |  |  |
| Компенсация потерь | | | | | |
| 1 полугодие | 49,44 | 1 175,48 | 58 115,73 |  |  |
| июль-ноябрь | 28,59 | 1 427,59 | 40 814,80 |  |  |
| декабрь | 14,34 | 1 635,54 | 23 453,64 |  |  |
| Всего |  |  | **122 384,17** |  |  |
| Плата за передачу по сетям ООО «Тепловые сети» | | | | | |
| 1 полугодие | 301,79 | 530,95 |  | 160 235,40 |  |
| июль-ноябрь | 174,52 | 530,95 |  | 92 661,39 |  |
| декабрь | 87,57 | 530,95 |  | 46 495,29 |  |
| Всего |  |  |  | **299 392,08** |  |
| Покупная тепловая от ООО «Юргинские котельные» | | | | | |
| 1 полугодие | 9,41 | 4 341,28 |  | 40 851,44 |  |
| июль-ноябрь | 5,44 | 4 565,26 |  | 24 835,01 |  |
| декабрь | 2,73 | 6 266,56 |  | 17 107,71 |  |
| Всего |  |  |  | **82 794,16** |  |
| Расходы на производство тепловой энергии ООО «Интеграл» | | | | | |
| Всего |  |  |  | **982 507,53** |  |
| Итого | | | | | |
| Итого |  |  | 1 234 549,98 | 1 364 693,77 | **130 143,79** |

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовою выручку ООО «Интеграл» на 2024 год в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 %) и (107,2 %) и составит 147 605,97 тыс. руб.

**4.7 Расчёт необходимой валовой выручки на 2024 год**

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 долгосрочного периода регулирования. Расчёт представлен в таблице 8.

Таблица 8

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование показателя | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 551 764,00 | 564 938,87 | 13 174,87 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 94 210,34 | 71 574,47 | -22 635,87 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 456 099,90 | 399 054,84 | -57 045,06 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 31 561,20 | 0,00 | -31 561,20 |
| 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 | 204 940,40 | 147 605,97 | -57 334,43 |
| 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 | 1 355 525,84 | 1 183 174,16 | -172 351,69 |

тыс. руб.

Общая величина НВВ на 2024 год должна составить 1 183 174,16 тыс. руб.

Сумма корректировки НВВ на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 172 351,69 тыс. руб.

**4.8 Расчёт тарифов на отпуск тепловой энергии с коллекторов источника тепловой энергии на 2024 год**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке на отпуск тепловой энергии с коллекторов источника тепловой энергии на 2024 год 135 445,17 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ на отпуск тепловой энергии с коллекторов источника тепловой энергии на 2024 год составит 1 047 728,98 тыс. руб. = 1 183 174,16 тыс. руб. – 135 445,17 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 1 047 693,64 тыс. руб. тыс. руб. и полезного отпуска с коллекторов источника тепловой энергии 633,840 тыс. Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Интеграл» на 2024 год (представлены в таблице 9).

Таблица 9

Тарифы ООО «Интеграл» на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 1 047 728,98 |
| 1.1 | 1 полугодие | 508 777,15 |
| 1.2 | 2 полугодие | 538 951,83 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | 633,84 |
| 2.1 | 1 полугодие | 339,23 |
| 2.2 | 2 полугодие | 294,61 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 1 499,80 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 1 829,37 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 21,97 % |

**4.9 Расчёт необходимой валовой выручки и тарифов в части тепловой энергии, поставляемой теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии** **на 2024 год**

Эксперты рассчитали НВВ на тепловую энергию поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2024 год, которая составила 1 075 994,55 тыс. руб. Расчёт представлен в таблице 10

| № п/п | Показатели | Предложение экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на производство тепловой энергии на коллекторах источника тепловой энергии, тыс. руб. | **1 047 728,98** |
| 2 | Расходы на покупку тепловой энергии от ООО «Юргинские котельные», тыс. руб. | **111 906,93** |
|  | 1 полугодие | 57 334,29 |
|  | 2 полугодие | 54 572,64 |
|  | Отпуск с коллекторов, тыс. Гкал | 17,095 |
|  | 1 полугодие | 9,149 |
|  | 2 полугодие | 7,946 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 января | 6 266,56 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 июля | 6 868,15 |
| 3 | Прямые потребители с коллекторов ООО «Интеграл», тыс. руб. | **83 641,36** |
|  | 1 полугодие | 40 614,58 |
|  | 2 полугодие | 43 026,78 |
|  | Отпуск с коллекторов, тыс. Гкал | 50,60 |
|  | 1 полугодие | 27,08 |
|  | 2 полугодие | 23,52 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 января | 1 499,80 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 июля | 1 829,25 |
| 4 | Итого (1+2-3), тыс. руб. | **1 075 994,55** |

На основании необходимой валовой выручки в размере 1 075 994,55 тыс. руб. тыс. руб. и отпуска в сеть тепловой энергии в размере 600,34 тыс. Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Интеграл», поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2024 год (представлены в таблице 11).

Таблица 11

Тарифы ООО «Интеграл» на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 1 075 994,55 |
| 1.1 | 1 полугодие | 525 499,00 |
| 1.2 | 2 полугодие | 550 495,55 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | 600,34 |
| 2.1 | 1 полугодие | 321,30 |
| 2.2 | 2 полугодие | 279,04 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 1 635,54 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 1 972,81 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 20,62 % |

**4.9 Расчёт необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа** **через сети ООО «Теплосети» на 2024 год**

ООО «Интеграл» является единой теплоснабжающей организацией (ЕТО) в г. Юрга в своём контуре и занимается сбытом тепловой энергии конечным потребителям, оплачивая услуги по передаче ООО «Теплосети» (договор от 28.11.2021 № ЮОП-892) и покупку тепловой энергии от ООО «Юргинские котельные» (договор от 20.10.2021 № ЮОП-888).

Расчёт НВВ и тарифов ООО «Интеграл» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа через сети ООО «Теплосети» на 2024 год представлен в таблице 12.

Таблица 12

Тарифы на тепловую энергию ООО «Интеграл», реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа через сети ООО «Теплосети», на 2024 год

| № п/п | Показатели | Предложение экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на производство тепловой энергии на коллекторах источника тепловой энергии, тыс. руб. | 1 047 728,98 |
| 2 | Расходы на покупку тепловой энергии от ООО «Юргинские котельные», тыс. руб. | 111 906,93 |
| 3 | Расходы на передачу по тепловым сетям ООО «Теплосети», тыс. руб. | 309 644,30 |
|  | Полезный отпуск от сетей ООО «Теплосети», тыс. Гкал | 503,413 |
|  | Тариф на передачу по сетям, руб./Гкал | 615,09 |
| 4 | Компенсация потерь, тыс. руб. | 170 862,10 |
|  | 1 полугодие | 83 446,89 |
|  | 2 полугодие | 87 415,21 |
|  | Потери, тыс. Гкал | 95,331 |
|  | 1 полугодие | 51,021 |
|  | 2 полугодие | 44,310 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 января | 1 635,54 |
|  | Тариф, руб./Гкал с 1 июля | 1 972,81 |
| 5 | Доходы от реализации тепловой энергии с коллекторов, тыс. руб. | 83 638,54 |
| 6 | НВВ на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа через сети ООО «Теплосети» (∑1+2+3-4-5), тыс. руб. | 1 214 776,76 |
|  | 1 полугодие | 614 177,71 |
|  | 2 полугодие | 600 599,05 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | 503,413 |
|  | 1 полугодие | 269,427 |
|  | 2 полугодие | 233,986 |
|  | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
|  | с 1 января | 2 279,57 |
|  | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
|  | с 1 июля | 2 566,80 |
|  | Изменение тарифа с 1 июля | 12,60 % |

1. **Расчет тарифов на теплоноситель и горячую воду**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

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

стоимость исходной воды;

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

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

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

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

**5.1 Расчёт необходимой валовой выручки и тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Юргинского городского округа на 2024 год**

При расчёте НВВ на теплоноситель экспертами был учтён его полезный отпуск в размере 4 209,30 тыс. м3 (по предложению предприятия).

Стоимость исходной воды рассчитана экспертами исходя из ставок платы согласно Постановления правительства Российской Федерации от 26.12.2014 № 1509 (в редакции постановления Правительства РФ от 24.03.2022 № 456). В соответствии с данным постановлением ставка платы водного налога за забор 1000 м3 составит в 2024 году – 270×4,05×1,1 = 1 202,85 руб./1000 м3. Таким образом расходы на воду составят 1 202,85 руб./1000 м3 × 4 209,30 тыс. м3 = 5 063,16 тыс. руб.

Затраты по другим статьям были полностью учтены экспертами в НВВ на производство тепловой энергии.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке на отпуск теплоносителя на 2024 год 155,56 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ на отпуск теплоносителя на 2024 год составит 4 674,11 тыс. руб. = 5 063,16 тыс. руб. – 389,05 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 4 674,11 тыс. руб. тыс. руб. и отпуска теплоносителя 4 209,30 тыс. м3, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Интеграл» на 2024 год (представлены в таблице 13).

Таблица 13

Тарифы на теплоноситель, реализуемый

ООО «Интеграл» на потребительском рынке Юргинского городского округа, на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 4 674,11 |
| 1.1 | 1 полугодие | 2 365,46 |
| 1.2 | 2 полугодие | 2 308,65 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. м3 | 4 209,30 |
| 2.1 | 1 полугодие | 2 252,82 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1 956,48 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 1,05 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 1,18 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 12,38 % |

**5.2 Расчёт тарифов на горячую воду, реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа на 2024 год**

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 в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель.

Значение компонента на тепловую энергию принято равным одноставочным тарифам на тепловую энергию ООО «Интеграл».

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Интеграл» 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», отражены в таблице 14.

Таблица 14

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 ООО «Интеграл» в следующем виде (см. таблицы 15- 16):

Таблица 15

Тарифы ООО «Интеграл» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Юргинского 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) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Интеграл» | с 01.01.2022 | 72,46 | 71,40 | | 77,20 | 72,98 | 60,38 | 59,50 | 64,33 | 60,82 | 0,72 | 1 096,70 | х | х |
| с 01.07.2022 | 86,83 | 85,57 | | 92,51 | 87,47 | 72,36 | 71,31 | 77,09 | 72,89 | 0,89 | 1 313,85 | х | х |
| с 01.12.2022 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.01.2023 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.01.2024 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.07.2024 | 120,84 | 119,08 | | 128,74 | 121,72 | 100,70 | 99,23 | 107,28 | 101,43 | 1,18 | 1 829,37 | х | х |

Таблица 16

Тарифы ООО «Интеграл» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа через сети ООО «Теплосети»,

на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-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 «Интеграл» | с 01.01.2022 | 103,20 | 101,69 | | 109,97 | 103,96 | 86,00 | 84,74 | 91,64 | 86,63 | 0,72 | 1 567,62 | х | х |
| с 01.07.2022 | 142,34 | 140,27 | | 151,69 | 143,38 | 118,62 | 116,89 | 126,41 | 119,48 | 0,89 | 2 164,14 | х | х |
| с 01.12.2022 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.01.2023 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.01.2024 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.07.2024 | 168,97 | 166,51 | | 180,06 | 170,21 | 140,81 | 138,76 | 150,05 | 141,84 | 1,18 | 2 566,80 | х | х |

Приложение № 112 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные** **тарифы ООО «Интеграл» на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на период с 01.01.2022** **по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ООО «Интеграл» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | 1 096,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 313,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 1 499,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 499,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 1 499,80 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 1 829,37 | 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 |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | x | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

».

Приложение № 113 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Тарифы на тепловую энергию ООО «Интеграл», реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа** **через сети ООО «Теплосети», на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Интеграл» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | 1 567,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 164,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 2 279,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 279,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 279,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 566,80 | 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 |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | 1 881,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 596,97 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 2 735,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 2 735,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 735,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 080,16 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

**Тарифы на тепловую энергию ООО «Интеграл»,**

**поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Ост-рый и реду-циро-ван-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО  «Интеграл» | Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2022 | 1 175,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 1 427,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 1 635,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 1 635,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 1 635,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 1 972,81 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |
| 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 |
| x | x | x | x | x | x | x |
| x | x | x | x | x | x | x |

».

Приложение № 114 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Тарифы на теплоноситель, реализуемый ООО «Интеграл» на потребительском рынке Юргинского городского округа, на 2022 – 2024 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | |
| ООО «Интеграл» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 0,72 | x |
| с 01.07.2022 | 0,89 | x |
| с 01.12.2022 | 1,05 | x |
| с 01.01.2023 | 1,05 | x |
| с 01.01.2024 | 1,05 | x |
| с 01.07.2024 | 1,18 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 0,72 | x |
| с 01.07.2022 | 0,89 | x |
| с 01.12.2022 | 1,05 | x |
| с 01.01.2023 | 1,05 | x |
| с 01.01.2024 | 1,05 | x |
| с 01.07.2024 | 1,18 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2022 | 0,86 | x |
| с 01.07.2022 | 1,07 | x |
| с 01.12.2022 | 1,26 | x |
| с 01.01.2023 | 1,26 | x |
| с 01.01.2024 | 1,26 | x |
| с 01.07.2024 | 1,42 | x |

(без НДС)

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

».

Приложение № 115 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

Тарифы ООО «Интеграл» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа, на период с 01.01.2022 по 31.12.2024\*\*\*\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Интеграл» | с 01.01.2022 | 72,46 | 71,40 | | 77,20 | 72,98 | 60,38 | 59,50 | 64,33 | 60,82 | 0,72 | 1 096,70 | х | х |
| с 01.07.2022 | 86,83 | 85,57 | | 92,51 | 87,47 | 72,36 | 71,31 | 77,09 | 72,89 | 0,89 | 1 313,85 | х | х |
| с 01.12.2022 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.01.2023 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.01.2024 | 99,17 | 97,73 | | 105,65 | 99,89 | 82,64 | 81,44 | 88,04 | 83,24 | 1,05 | 1 499,80 | х | х |
| с 01.07.2024 | 120,84 | 119,08 | | 128,74 | 121,72 | 100,70 | 99,23 | 107,28 | 101,43 | 1,18 | 1 829,37 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Интеграл», реализуемый на потребительском рынке Юргинского городского округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 801 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 888, от 19.12.2023 № 650).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Интеграл», реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 799 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 886, от 19.12.2023 № 648).

\*\*\*\* Тарифы установлены для потребителей Юргинского городского округа, получающих тепловую энергию на коллекторах источника тепловой энергии ООО «Интеграл».

Тарифы ООО «Интеграл» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа через сети ООО «Теплосети»,

на период с 01.01.2022 по 31.12.2024\*\*\*\*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Интеграл» | с 01.01.2022 | 103,20 | 101,69 | | 109,97 | 103,96 | 86,00 | 84,74 | 91,64 | 86,63 | 0,72 | 1 567,62 | х | х |
| с 01.07.2022 | 142,34 | 140,27 | | 151,69 | 143,38 | 118,62 | 116,89 | 126,41 | 119,48 | 0,89 | 2 164,14 | х | х |
| с 01.12.2022 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.01.2023 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.01.2024 | 150,07 | 147,88 | | 159,92 | 151,16 | 125,06 | 123,23 | 133,27 | 125,97 | 1,05 | 2 279,57 | х | х |
| с 01.07.2024 | 168,97 | 166,51 | | 180,06 | 170,21 | 140,81 | 138,76 | 150,05 | 141,84 | 1,18 | 2 566,80 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Интеграл», реализуемый на потребительском рынке Юргинского городского округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 801 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 888, 19.12.2023 № 650).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Интеграл», реализуемую на потребительском рынке Юргинского городского округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 800 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 887, 19.12.2023 № 648).

\*\*\*\* Тарифы установлены для потребителей Юргинского городского округа за исключением потребителей, получающих тепловую энергию на коллекторах ООО «Интеграл».

».

Приложение № 116 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Теплосети» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке Юргинского городского округа, 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»

Постановление Правительства РФ от 6 июля 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».

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.

Материалы ООО «Теплосети» по расчету 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.

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги по передаче тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых Региональной энергетической комиссией Кузбасса видов деятельности.

Экспертная оценка расходов ООО «Теплосети», принимаемых для расчета тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на первый год долгосрочного периода регулирования производилась методом экономически обоснованных расходов.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Теплосети»);

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) (опубликован Минэкономразвития РФ 28.09.2022).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Теплосети» по передаче тепловой энергии, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые сети».

Сокращенное наименование: ООО «Теплосети».

ИНН 4246023140

КПП 424601001

ООО «Теплосети» оказывает услуги на территории Юргинского городского округа.

Адрес: 652055, Кемеровская область-Кузбасс, Юргинский городской округ, ул. Заводская 2а.

Генеральный директор: Проскоков Алексей Николаевич.

ООО «Теплосети» применяет общую систему налогообложения. В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС.

Основным видом деятельности ООО «Теплосети» является передача выработанной ООО «Интеграл» и котельными ООО «Юргинские котельные» тепловой энергией предприятий жилищно-коммунального хозяйства, бюджетных организаций и прочих предприятий Юргинского городского округа, через магистральные и внутриквартальные сети, находящиеся в эксплуатации предприятия.

Протяженность сетей Юргинского городского округа, находящихся на обслуживании ООО «Теплосети» составляет 105 729,65 м., в том числе:

- сети от ООО «Интеграл» – 99 362,65 м., из которых:

магистральные трубопроводы – 19 305,00 м.;

квартальные магистрали – 35 204,00 м.;

частный сектор – 7 768,00 м.;

арендованные у КУМИ – 20 101,55 м.;

ввода МКД – 14 348,00 м.;

бесхозяйные тепловые сети – 2 636,10 м.;

- сети от ООО «Юргинские котельные» - 6 367,00 м., в том числе:

бесхозяйные ввода МКД – 542,00 м.

Вышеуказанные сети переданы ООО «Теплосети» по договорам аренды имущества:

- № 1892 от 15.10.2021 с КУМИ г. Юрги;

- № 30-08/2021 от 01.09.2021 с ИП Тютюн В.Ф.;

- № 2-09/2021 от 01.09.2021 с ООО «ЮТСК»;

- № 2/2021-ТС от 01.09.2021 с ООО «Юргинские котельные».

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ № 1 от 28.08.2021 (стр. 27 том № 1).

Предприятие применяет общую систему налогообложения, в связи с этим все расчеты произведены без учета НДС.

Кроме основного вида деятельности (услуги по передаче тепловой энергии) предприятие предполагает оказывать автотранспортные услуги сторонним организациям. В связи с этим затраты распределены между видами деятельности следующим образом: основная деятельность – 84,4 %, прочая деятельность – 15,6 %.

Так как имущественный комплекс, обслуживаемый ООО «Теплосети», ранее обслуживало ООО «Ю-Транс», в процессе экспертизы использовались также фактические данные ООО «Ю-Транс».

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п. 1 п. 2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии**

В связи с тем, что один из источников тепловой энергии осуществляющих отпуск тепловой энергии в г. Юрга является ТЭЦ ООО «Интеграл», формирование балансов должно проводится с учетом требований главы III Методических указаний, согласно которым объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации (далее - сводный прогнозный баланс). При формировании баланса на 2024 год были приняты объемы выработки и объем отпуска тепловой энергии в сеть от ООО «Интеграл» согласно сводному прогнозному балансу на 2024 год, принятому в соответствии с приказом ФАС РФ от 31.10.2023 № 783/23-ДСП.

Еще одним источником тепловой энергии является ООО «Юргинские котельные». 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. Экспертами отмечается, что схема теплоснабжения города Юрги актуализирована на 2024 год постановлением Администрации Юргинского городского округа от 22.08.2023 № 913 (<https://www.yurga.org/upload/files/deyatelnost/zhilishchno-kommunalnoe-khozyaystvo/skhema-teplosnabzheniya/SkhemaTSo_A2024.pdf>). Объем поступления тепловой энергии от ООО «Юргинские котельные» принят в соответствии с актуализированной схемой теплоснабжения и составил 17,095 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 и в течение этого периода не пересматривается. Необходимо отметить, что объем потерь тепловой энергии на первый год долгосрочного периода регулирования принят в размере 95,331 тыс. Гкал, в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 24.11.2022   
№ 471.

Таким образом, баланс тепловой энергии ООО «Тепловые сети» в части передачи тепловой энергии принимается в соответствии с актуализированной схемой теплоснабжения (передача от котельных «Юргинские котельные») и в соответствии со сводным прогнозным балансом (передача от  ТЭЦ ООО «Интеграл» и представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс передачи тепловой энергии ООО «Тепловые сети» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | *Ед. изм.* | Объем потребления теплоэнергии на 2024 год | в том числе | |
| 1 полугодие 2024 | 2 полугодие 2024 |
| 1 | Получено в сеть | тыс. Гкал. | 600,337 | 326,400 | 122,290 |
| 2 | Потери при передаче | тыс. Гкал. | 95,331 | 51,830 | 19,420 |
| 4 | Отдано из сети | тыс. Гкал. | 505,006 | 274,570 | 102,870 |

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**4.1. 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.

Постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 878 ООО «Теплосети» были установлены долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке Юргинского городского округа, на 2023 - 2025 годы.

**4.1.1 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

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



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Теплосети» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 110 081,19 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) = 116 826,97 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Теплосети» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 2 и 3.

Таблица 2

Расчёт корректировки операционных расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Показатель | Единицы измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  |  | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 110 081,19 | 116 826,97 |

Таблица 3

Распределение операционных расходов на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 9 287,08 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 31 966,57 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 63 631,16 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 3 310,28 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 463,08 |
| 6 | Расходы на услуги банков | 54,94 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 177,00 |
| 8 | Арендная плата | 3 936,85 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | 116 826,97 |

**4.2. Неподконтрольные расходы**

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 136,61 тыс. руб. в т.ч.: расходы на услуги по водоотведению – 91,95 тыс. руб., договор холодного водоснабжения и водоотведения № 939 от 01.09.2021 с ООО «ВодСнаб», расходы на вывоз и утилизацию ТКО – 44,66 тыс. руб., договор № 114423 от 01.09.2021 с ООО «Чистый город Кемерово»). Расходы на холодную воду перенесены экспертами в статью «Расходы на холодную воду».

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость водоотведения на 2024 год составила 91,75 тыс. руб. исходя из объёма водоотведения в 3,7 тыс. м3 и цены водоотведения в 2024 году: 1 полугодие – 24,31 руб./м3 (тарифы на водоотведение утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 431), 2 полугодие – 25,38 руб./м3 с учетом индекса изменения стоимости холодной воды на 2024 год 104,4 % согласно прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023. Расчёт выполнен пропорционально объёму отпуска из сети: 1 полугодие – 54,37 %, 2 полугодие – 45,63 %.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость услуг по обращению с ТКО на 2024 год составила 41,22 тыс. руб. исходя из объёма ТКО в 90,00 м3 и цены услуг в 2024 году: 1 полугодие – 437,00 руб./м3 НДС не облагается, 2 полугодие – 478,95 руб./м3 (тарифы утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 772, в редакции постановления от 14.12.2023 № \_\_\_).

Таким образом, эксперты предлагают включить в расчёт расходы по статье на уровне 132,97 тыс. руб.

Таким образом, корректировка по статье в сторону снижения составила 3,64 тыс. руб. ввиду корректировки цены услуг по обращению с ТКО и цены водоотведения.

**4.2.2. Арендная плата**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6 447,56 тыс. руб. В качестве обоснования расходов предприятием представлены договоры аренды, ведомости амортизационных отчислений, выписки и единого государственного реестра, подтверждающие право собственности на арендуемое имущество.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить расходы на аренду в размере 6 111,48 тыс. руб. как экономически обоснованные на уровне фактически понесённых затрат за 2022 год.

Таким образом, корректировка по статье в сторону снижения составила 336,08 тыс. руб.

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

**4.2.3.1. 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**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 2,06 тыс. руб.

В соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год сумма платы за выбросы в пределах ПДВ составила 3,21 тыс. руб.

Таким образом, проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 2,06 тыс. руб. так как они не превышают экономически обоснованного уровня.

**4.2.3.2. Расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 111,93 тыс. руб.

В качестве обоснования расходов предприятием представлен расчёт расходов на обязательное страхование, договоры страхования, страховые полисы.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить расходы на обязательное страхование в размере 98,79 тыс. руб., исходя из фактически понесённых расходов в 2022 году в размере 87,10 тыс. руб. с учётом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы в размере 105,8 % и 107,2 % соответственно (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023).

Таким образом, корректировка по статье в сторону снижения составила 13,14 тыс. руб.

**4.2.4. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 19 216,61 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

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

- 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 г. № 713) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»).

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 19 216,61 тыс. руб.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 43,78 тыс. руб.

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

По данной статье предприятие представило расчет амортизационных отчислений.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить расходы, предложенные предприятием, в размере 43,78 тыс. руб. как экономически обоснованные.

**4.2.4. Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 4 235,35 тыс. руб.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Величина налога на прибыль принята по ставке 20 % (ст. 284 НК РФ) от величины расходов из прибыли. Таким образом, эксперты предлагают принять в расчёт затраты в размере 113,63 тыс. руб. (454,51× 0,2/0,8 = 113,63).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 4 121,72 тыс. руб. в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

**4.2.5. Реестр неподконтрольных расходов на передачу тепловой энергии на 2024 год**

Таблица 7

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонение |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 136,61 | 132,97 | -3,64 |
| 2 | Арендная плата | 6 447,56 | 6 111,48 | -336,08 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 113,99 | 100,85 | -13,14 |
| 3.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду | 2,06 | 2,06 | 0,00 |
| 3.2 | расходы на обязательное страхование | 111,93 | 98,79 | -13,14 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 19 216,61 | 19 216,61 | 0,00 |
| 5 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 43,78 | 43,78 | 0,00 |
| 6 | Налог на прибыль | 4 235,35 | 113,63 | -4 121,72 |
|  | **ИТОГО** | 30 193,90 | 25 719,31 | -4 474,59 |

**4.3. Стоимость покупки 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.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 8.

**4.3.1. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 7 626,43 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 1 178,14 тыс. кВт×ч. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору № 585584 от 01.09.2021.

Эксперты предлагают согласиться с уровнем потребления, предложенным предприятием, в размере 1 178,14 тыс. кВт×ч исходя из удельного потребления электрической энергии, утверждённого в базовом периоде регулирования – 1,96 кВт×ч/Гкал.

Экспертами выполнен расчёт стоимости электрической энергии исходя из среднего уровня тарифов по факту 2022 года – 5 241,00 руб./1000 кВт, с учётом ИЦП на электрическую энергию на 2023 и 2024 годы (112,0 % и 105,6 % соответственно, прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом, цена электрической по расчётам экспертов в 2023 году составит 6 198,64 руб./1000 кВт = 5 241,00 руб./1000 кВт × 1,12 × 1,056. Стоимость электрической энергии в 2024 году по расчётам экспертов составит 7 302,87 тыс. руб. = 6 198,64 руб./1000 кВт × 1 178,14 тыс. кВт×ч/1000.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 323,56 тыс. руб. в связи с корректировкой цены электрической энергии.

**4.3.2.** **Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на 2023 год на уровне 197,65 тыс. руб. на объём потребляемой воды 3,34 тыс. м3. При этом данные расходы учтены предприятием в статье «Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности». Экспертами данные расходы перенесены в статью «Расходы на холодную воду».

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 3,34 тыс. м³, исходя из удельного потребления воды, утверждённого в базовом периоде регулирования – 6,62 м3/Гкал.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость холодной воды на 2024 год составила 196,44 тыс. руб., исходя из объёма воды в 3,34 тыс. м3 и цены холодной воды в 2024: 1 полугодие – 57,66 руб./м3 (тарифы на холодную воду утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 431), 2 полугодие – 60,20 руб./м3 с учетом индекса изменения стоимости холодной воды на 2024 год 104,4 % согласно прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023. Расчёт выполнен пропорционально объёму отпуска из сети: 1 полугодие – 54,37 %, 2 полугодие – 45,63 %.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1,21 тыс. руб. в связи с корректировкой цены воды.

**4.3.3. Расходы на тепловую энергию**

Предприятие заявило расходы по статье в размере 176 301,52 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчет расходов на покупную тепловую энергию для собственных нужд и компенсации тепловых потерь в сетях ООО «Теплосети» на 2024 год.

Объем тепловой энергии на 2024 год на производственные нужды ООО «Теплосети» составит по мнению экспертов 1,593 тыс. Гкал. Объем потерь при передаче тепловой энергии на 2024 год составит 95,331 тыс. Гкал.

Экспертами выполнен расчёт затрат на покупную тепловую энергию, с учетом объёма покупной тепловой энергии на производственные нужды 1,593 тыс. Гкал и объёма тепловой энергии, приобретаемой с целью компенсации потерь тепловой энергии на 2024 год в размере 95,331 тыс. Гкал и цены на тепловую энергию согласно тарифам, утверждённым постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 800, (тепловая энергия на потребительском рынке – 2 413,08 руб./Гкал, тепловая энергия, приобретаемая с целью компенсации потерь тепловой энергии – 1 792,31 руб./Гкал – средневзвешенные тарифы на 2024 год согласно скорректированным тарифам ООО «Интеграл» на 2024 год). Таким образом, расходы на покупную тепловую энергию на 2024 год составят 174 707,09 тыс. руб. = 1,593 тыс. Гкал × 2 413,08 руб./Гкал + 95,331 тыс. Гкал × 1 792,31 руб./Гкал.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 594,43 тыс. руб. в связи с корректировкой цены тепловой энергии.

**4.3.4. Расходы на теплоноситель**

Предприятие заявило расходы по статье в размере 326,91 тыс. руб.

Объём теплоносителя принят экспертами в размере потерь теплоносителя при передаче по сетям ООО «Теплосети» в размере 269,96 тыс. м3 (утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 471).

Экспертами выполнен расчет расходов на покупной теплоноситель для компенсации потерь в сетях ООО «Теплосети» на 2024 год, которые составили 299,47 тыс. руб., исходя из объёма теплоносителя в размере 269,96 тыс. м3 и цены теплоносителя на 2024 год: 1 полугодие – 1,05 руб./м3, 2 полугодие – 1,18 руб./м3 (утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 801, с учётом скорректированных тарифов ООО «Интеграл» на 2024 год). Расчёт выполнен пропорционально объёму отпуска из сети: 1 полугодие – 54,37 %, 2 полугодие – 45,63 %.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 27,44 тыс. руб. в связи с корректировкой цены теплоносителя.

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

Таблица 8

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

| Наименование ресурса | Ед. изм. | Предложения предприятия | Предложения экспертов на 2024 | Отклонение | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы на электрическую энергию | тыс. руб. | 7 626,43 | 7 302,87 | -323,56 |
| Расходы на тепловую энергию | тыс. руб. | 176 301,52 | 174 707,09 | -1 594,43 |
| Расходы на воду | тыс. руб. | 197,65 | 196,44 | -1,21 |
| Расходы на теплоноситель |  | 326,91 | 299,47 | -27,44 |
| Итого | тыс. руб. | 184 452,51 | 182 505,86 | -1 946,64 |

**4.4. 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.

Эксперты предлагают учесть расходы из прибыли в соответствии с установленным нормативным уровнем прибыли в размере 0,12 % от необходимой валовой выручки в текущем расчетном периоде в соответствии с пунктами 74 и 75 Постановления Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения». Таким образом, расходы из прибыли в НВВ на 2024 год составят 454,51 тыс. руб.

0,12 × 302 553,72 тыс. руб. / (100 – (0,12 / (1-20) = 454,51 тыс. руб.

**4.5. Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием на 2024 год заявлена предпринимательская прибыль на уровне 7 825,19 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2024 год предпринимательскую прибыль в размере 7 502,28 тыс. руб. (7 302,87 + 196,44 + 116 826,97 + 25 719,315) × 0,05 = 7 502,28 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 322,91 тыс. руб.

На последующие годы долгосрочного периода регулирования затраты по статье были рассчитаны в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя) и представлены в таблице 9.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии выше плановых на 1 113,32 тыс. руб. или 20,52 % за счёт роста объёмов передачи тепловой энергии и цены электрической энергии.

1.2. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку воды выше плановых на 12,40 тыс. руб. или 22,80 % за счёт роста объёмов передачи тепловой энергии и цены холодной воды.

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 107 641,02 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.5. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 25 192,48 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Теплосети» на 2022 год утверждены постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 803 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 879).

По результатам анализа фактических расходов ООО «Теплосети» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 415,88 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Отдано из сети, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 | 306,048 | 530,95 | 162 496,19 |  |  |
| с 01.07.22 | 180,408 | 530,95 | 95 787,63 |  |  |
| с 01.12.22 | 76,441 | 615,09 | 47 018,09 |  |  |
| Итого за год | 562,897 |  | 305 301,91 | 272 044,13 | -33 257,78 |

С учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 % и 107,2 % соответственно) отклонение фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов составит -37 720,17 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают учесть в необходимой валовой выручке предприятия выпадающие расходы на 2024 год в размере 22 384,80 тыс. руб. Выпадающие расходы в размере 15 335,37 тыс. руб. эксперты предлагают учесть в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования.

**4.7. Расчёт необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии на 2024 год**

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 долгосрочного периода регулирования. Расчёт необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии методом индексации установленных тарифов представлен в таблице 9.

Таблица 9

**Расчёт необходимой валовой выручки на услуги по передаче тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение от предложений предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 118 485,87 | 116 826,97 | -1 658,90 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 30 193,90 | 25 719,31 | -4 474,59 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 184 452,51 | 182 505,86 | -1 946,64 |
| 4 | Нормативная прибыль | 504,88 | 454,51 | -50,37 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 7 825,19 | 7 502,28 | -322,91 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0,00 | -22 384,80 | -22 384,80 |
| 7 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 341 462,35 | 310 624,14 | -30 838,21 |

**4.8. Тарифы на передачу тепловой энергии на 2024 год**

На основании необходимой валовой выручки в размере 310 624,14 тыс. руб., и полезного отпуска на потребительский рынок 505,006 тыс. Гкал, эксперты рассчитали тарифы на передачу тепловой энергии для ООО «Теплосети» на 2024 год (представлены в таблице 10).

Таблица 10

Тарифы на передачу тепловой энергии ООО «Теплосети»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 310 624,14 |
| 1.1 | 1 полугодие | 168 886,49 |
| 1.2 | 2 полугодие | 141 737,65 |
| 2 | Полезный отпуск из сети, тыс. Гкал | 505,006 |
| 2.1 | 1 полугодие | 274,572 |
| 2.2 | 2 полугодие | 230,434 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 615,09 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 615,09 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 0,00 % |

Приложение № 117 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «Тепловые сети» на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемый на потребительском рынке Юргинского**

**городского округа, на период с 01.01.2023 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование 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 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Тепловые сети» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | 615,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 615,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 615,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 615,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 665,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 667,01 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | х | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | х | x | x | x | x | x |
| Ставка за содер- жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | х | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | х | х | х | х | х | х |
| с 01.07.2023 | х | х | х | х | х | х |
| с 01.01.2024 | х | х | х | х | х | х |
| с 01.07.2024 | х | х | х | х | х | х |
| с 01.01.2025 | х | х | х | х | х | х |
| с 01.07.2025 | х | х | х | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содер- жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |

(без НДС)

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

».

Приложение № 118 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Юргинские котельные» для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, 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»

Постановление Правительства РФ от 6 июля 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».

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.

Материалы ООО «Юргинские котельные» по расчету тарифов на 2024год 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.

Постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 880 ООО «Юргинские котельные» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на 2023 – 2027 годы.

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.

Согласно пункту 52 Основ ценообразования, в целях корректировки долгосрочных тарифов орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ). Корректировка тарифов на 2024 год произведена экспертами методом индексации, в соответствии с прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кузбасса);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «Теплоресурс»;

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) опубликован Минэкономразвития РФ 22.09.2023.

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Юргинские котельные» по выработке тепловой энергии, реализуемой с коллекторов источника тепловой энергии, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Юргинские котельные»

Сокращённое наименование: ООО «Юргинские котельные»

ИНН: 4230032075

КПП: 423001001

ОГРН: 1174205021275

Адрес: ул. Заводская, д. 2А, г. Юрга, Кемеровская область, Россия, 652055, тел: (38451) 7-77-78

Генеральный директор: Кукарских Сергей Анатольевич

Основным видом деятельности ООО «Юргинские котельные» является выработка тепловой энергии котельными и теплоснабжение жилого сектора г. Юрги.

10 котельных переданы ООО «Юргинские котельные» на основании договоров аренды:

- №2/2017 от 31.10.2017 и №3 от 28.08.207 с ИП Тютюн В.Ф.;

- №2 от 01.12.2019 с ООО «Юргинская теплосетевая компания».

На котельных установлены 30 водогрейных котлов с ручным забросом топлива и ручным золоудалением.

Режим регулирования отпуска тепла осуществляется по графику качественного регулирования 150/70°С.

Климат г. Юрги резко континентальный, с продолжительной холодной зимой и жарким летом. Средняя месячная температура воздуха изменяется от -18,8º С в январе до +17,5º С в июле (СНиП 23-01-99 от 01.01.2003).

Расчётные температуры:

наиболее холодной пятидневки -39º С;

абсолютный минимум -53º С;

среднегодовая температура +0,9º С.

Продолжительность отопительного периода со среднесуточной температурой +8 ºС и ниже – 251 суток (кроме котельной №7 – 344 суток). Средняя температура отопительного сезона -8,3 º С.

Основным топливом является кузнецкий каменный уголь марки «ДР».

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (приказ №1 от 29.12.2017, том № 1, стр. 26-54 представленных материалов).

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

Долгосрочные параметры регулирования ООО «Юргинские котельные» на тепловую энергию на первый долгосрочный период с 2020 по 2022 годы утверждены постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 764.

Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

В связи с этим все расчёты в данном экспертном заключении приведены без учёта НДС.

1. **Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска 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.

Экспертами отмечается, что схема теплоснабжения города Юрги актуализирована на 2024 год постановлением Администрации Юргинского городского округа от 22.08.2023 № 913 (https://www.yurga.org/upload/files/deyatelnost/zhilishchno-kommunalnoe-khozyaystvo/skhema-teplosnabzheniya/SkhemaTSo\_A2024.pdf).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельных приняты на уровне нормативного значения в размере 3,28 % или 0,580 тыс. Гкал.

Таким образом, баланс тепловой энергии на производство тепловой энергии принимается в соответствии с актуализированной схемой теплоснабжения и представлен в таблице 1.

Таблица 1

Баланс производства тепловой энергии на котельных   
ООО «Юргинские котельные» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | *Ед. изм.* | Объем потребления теплоэнергии на 2024 год | в том числе | |
| 1 полугодие 2024 | 2 полугодие 2024 |
| 1 | Выработка на котельных | тыс. Гкал. | 17,675 | 9,907 | 7,768 |
| 2 | Собственные нужды котельных | тыс. Гкал. | 0,580 | 0,325 | 0,255 |
| 3 | Отпуск в сеть | тыс. Гкал. | 17,095 | 9,582 | 7,513 |

1. **Расчет тарифов на тепловую энергию**

**4.1. 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.

Постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 880 ООО «Юргинские котельные» были установлены долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на 2023-2027 годы.

**4.1.1 Расчет операционных (подконтрольных) расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

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



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

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

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

, (11)

, (11.1)

где:

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

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

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ООО «Юргинские котельные» в 2024 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

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

 = 64 341,45 тыс. руб. × (1-1/100)×(1+0,072)×(1+0,75×0) = 68 284,30 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Юргинские котельные» на 2024 год составил 106,128 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 2 и 3.

Таблица 2

Расчёт корректировки операционных расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Показатель | Единицы измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % |  | 0 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. |  |  |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч |  |  |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов |  |  | 1,06128 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 64 341,45 | 68 284,30 |

Таблица 3

Распределение операционных расходов на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов  на 2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 499,57 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 1 911,43 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 52 495,70 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 7 119,47 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 4 668,53 |
| 6 | Расходы на услуги банков | 44,73 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 168,48 |
| 8 | Арендная плата | 376,39 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | 68 284,30 |

**4.2. Неподконтрольные расходы**

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 9,29 тыс. руб. как расходы на вывоз и утилизацию ТКО, договор № 107400 от 01.03.2020 с ООО «Чистый город Кемерово».

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость услуг по обращению с ТКО на 2024 год составила 8,24 тыс. руб. исходя из объёма ТКО в 18,00 м3 и цены услуг в 2024 году: 1 полугодие - 9 м3 × 437,00 руб./м3 + 9 м3 × 478,95 руб./м3 (тарифы утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 772, в редакции постановления от 14.12.2023 № \_\_\_).

Таким образом, корректировка по статье в сторону снижения составила 1,05 тыс. руб. ввиду корректировки цены услуг по обращению с ТКО.

**4.2.2. Арендная плата**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 836,43 тыс. руб. В качестве обоснования расходов предприятием представлены договоры аренды, ведомости амортизационных отчислений, выписки из единого государственного реестра, подтверждающие право собственности на арендуемое имущество.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить расходы, предложенные предприятием, в размере 836,43 тыс. руб. как экономически обоснованные.

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

**4.2.3.1. 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**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 4,46 тыс. руб.

В соответствии с представленной декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год сумма платы за выбросы в пределах ПДВ составила 4,02 тыс. руб.

Таким образом, проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить в расходы на 2024 год затраты в размере 4,02 тыс. руб. согласно представленной декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

Корректировка по статье в сторону снижения составила 1,21 тыс. руб.

**4.2.4. Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 16 685,49 тыс. руб.

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования;

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

- 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 г. № 713) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»).

В соответствии с п. 2 ст. 428 НК РФ для поательщиков, указанных в пп.1 п.1 статьи 419, в отношении выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц, занятых на видах работ, указанных в пунктах 2-18 части 1 ст. 30 ФЗ № 400-ФЗ от 28.12.2013 «О страховых пенсиях» и в связи с проведением специальной оценки условий труда применяется дополнительный тариф страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в размере 4 % согласно ст. 428 п. 3 НК РФ.

В связи с тем, что в ООО «Юргинские котельные имеются профессии относящиеся к данному списку, размер страховых взносов принимается в размере 32,54 %.

Экспертами выполнен расчёт страховых взносов на 2024 год в размере 32,54 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 17 083,901 тыс. руб.

Эксперты, руководствуясь статьёй 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», предлагают согласиться с предложенным предприятием размером расходов по данной статье на уровне 16 685,49 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

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

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 693,74 тыс. руб.

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

1) использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

2) использование более 12 месяцев;

3) способность приносить доход;

4) если не планируется дальнейшая перепродажа.

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

По данной статье предприятие представило расчет амортизационных отчислений согласно приложению 4.10 Методических указаний.

Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают включить расходы, предложенные предприятием, в размере 693,74 тыс. руб. как экономически обоснованные.

**4.2.6. Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 821,89 тыс. руб.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Величина налога на прибыль принята по ставке 20 % (ст. 284 НК РФ) от величины расходов из прибыли. Таким образом, экспертами выполнен расчёт затрат, которые составили 725,32 тыс. руб. (2 901,26 × 0,2/0,8).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 96,57 тыс. руб. в связи с корректировкой налогооблагаемой базы.

**4.2.7.** **Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии на 2024 год**

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии на 2024 год представлен в таблице 4

Таблица 4

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия | Предложения экспертов | Корректировка |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 9,29 | 8,24 | -1,05 |
| 2 | Арендная плата | 836,43 | 836,43 | 0,00 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 4,46 | 4,02 | -0,44 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 16 685,49 | 16 685,49 | 0,00 |
| 5 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 693,74 | 693,74 | 0,00 |
| 6 | Налог на прибыль | 821,89 | 725,32 | -96,57 |
|  | **ИТОГО** | 19 051,30 | 18 953,24 | -98,06 |

**4.3. Стоимость покупки 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 выработке тепловой энергии, реализуемой с коллекторов источника тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов для производства тепловой энергии приведена в таблице 8.

**4.3.1. Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 17 316,50 тыс. руб.

Расчет топлива произведен согласно «Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденным Приказом ФСТ № 760-э от 13.06.2013 г. (далее – Методические указания) и представлен формой 4.4. «Расчет топлива по котельным», 4.5. «Расчет баланса топлива», «Информации по расчету стоимости поставки топлива».

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 17 316,50 тыс. руб., в том числе стоимость топлива – 9 647,81 тыс. руб. (на объём топлива в размере 6 337,07 тонн и цены 1 522,44 руб./т), стоимость транспортировки - 7 668,68 тыс. руб.

Расчетный объем натурального топлива на 2024 год по расчётам экспертов составляет по энергетическому каменному углю 5 554,64 т, исходя из норматива удельного расхода топлива 224,20 кг у.т./Гкал (постановление РЭК Кузбасса от 30.11.2023 № 420) и теплового эквивалента 0,69 (4 826,20 ккал/кг согласно представленных протоколов испытания угля по факту 2022 года).

Поставщиком котельного топлива планируется ОАО «СУЭК-Кузбасс (договор поставки угля от 13.09.2022 СУЭК-КУЗ-22/3789С, заключен по итогам открытого запроса предложений, однако, в соответствии с представленным протоколом признан несостоявшимся).

Экспертами выполнен расчёт цены топлива на 2024 год, исходя из цены, сложившейся на бирже за 2022 год, в пересчете на фактическую калорийность 4 826,20 ккал/кг, с учетом индекса изменения стоимости энергетического каменного угля на 2023 и 2024 годы – 94,2 % и 105,0 % соответственно (прогноз Минэкономразвития РФ от 22.09.2023), которая составила 1 411,62 руб./т без НДС.

Экспертами выполнен расчёт стоимости угля, исходя из цены 1 411,62 руб./т без НДС и объёма топлива 5 554,64 тонн, которая составила 7 841,05 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт стоимости транспортировки топлива ж/д транспортом, исходя из цены, сложившейся по факту 2022 года 681,59 руб./т с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 788,25 руб./т.

Таким образом стоимость транспортировки ж/д транспортом по расчётам экспертов составит на 2024 год 4 378,45 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт стоимости транспортировки топлива автомобильным транспортом, исходя из цены, сложившейся по факту 2022 года 218,57 руб./т с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 252,77 руб./т.

Таким образом стоимость транспортировки автомобильным транспортом по расчётам экспертов составит на 2024 год 1 404,07 тыс. руб.

Экспертами выполнен расчёт цены разгрузки, погрузки, буртовки топлива согласно исходя из цен, сложившихся по факту 2022 года на уровне 119,09 руб./т с учетом индекса изменения стоимости транспортировки на 2023 и 2024 годы – 109,0 % и 106,1 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом по расчётам экспертов цена на 2024 год составит 137,73 руб./т (без НДС).

Таким образом, стоимость разгрузки, погрузки, буртовки топлива составит на 2024 год 765,02 тыс. руб.

Общие расходы на топливо с учётом транспортировки на 2024 год составят по расчётам экспертов 14 388,59 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2 927,91тыс. руб. в связи с корректировкой объёмов топлива, его цены, а также цены транспортировки.

**4.3.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 9 071,71 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 1 399,80 тыс. кВт×ч. Поставщиком электрической энергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договорам № 585357 от 01.12.2019 и № 585358 от 01.12.2019, с доп. соглашением от 03.02.2021.

Эксперты предлагают включить в расчёт объём электрической энергии на уровне 1 399,67 тыс. кВт×ч, исходя из удельного потребления электрической энергии, утверждённого в базовом периоде регулирования – 79,14 кВт×ч/Гкал.

Экспертами выполнен расчёт стоимости электрической энергии исходя из среднего уровня тарифов по факту 2022 года – 5,30 руб./кВт, с учётом ИЦП на электрическую энергию на 2023 и 2024 годы (112,0 % и 105,6 % соответственно, прогноз Минэкономразвития от 22.09.2023). Таким образом, цена электрической энергии по расчётам экспертов в 2024 году составит 6,27 руб./кВт. Стоимость электрической энергии в 2024 году по расчётам экспертов составит 8 775,93 тыс. руб. = 6,27 руб./кВт × 1 399,67 тыс. кВт×ч.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 295,78 тыс. руб. в связи с корректировкой цены электрической энергии.

**4.3.3. Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы на 2024 год на уровне 1 563,00 тыс. руб. на объём потребляемой воды 26,364 тыс. м3.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 26,326 тыс. м³ исходя из удельного потребления воды, утверждённого в базовом периоде регулирования – 1,54 м3/Гкал.

Эксперты, проанализировав представленные материалы, руководствуясь пп. а) и в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, выполнили расчёт, в соответствии с которым, стоимость холодной воды на 2024 год составила 1 547,34 тыс. руб., исходя из объёма воды в 26,326 тыс. м3 и цены холодной воды в 2024 году: 1 полугодие – 57,66 руб./м3 (тарифы на холодную воду утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 431), 2 полугодие – 60,20 руб./м3 с учетом индекса изменения стоимости холодной воды на 2024 год 104,4 % согласно прогнозу Минэкономразвития от 22.09.2023.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 15,66 тыс. руб. в связи с корректировкой цены холодной воды и объёмов её потребления.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлены в таблице 5.

Таблица 5

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| Наименование ресурса | Предложения предприятия на 2024 | Предложения экспертов на 2024 | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- |
| Расходы на топливо | 17 316,50 | 14 388,59 | -2 927,91 |
| Расходы на электрическую энергию | 9 071,71 | 8 775,93 | -295,78 |
| Расходы на воду | 1 563,00 | 1 547,34 | -15,66 |
| Итого | 27 951,21 | 24 711,87 | -3 239,35 |

**4.4. Нормативная прибыль**

Предприятием заявлены расходы из прибыли на 2024 год в размере 3 287,54 тыс. руб., в том числе выплаты социального характера – 667,03 тыс. руб., инвестиционная программа в части расходов из прибыли - 2 620,51 тыс. руб.

Рассмотрев представленные материалы, эксперты предлагают принять в расчёт расходы в размере 2 901,26 тыс. руб. как экономически обоснованные, в том числе 280,70 тыс. руб. – выплаты социального характера, 2 620,56 тыс. руб. – расходы из прибыли на финансирование инвестиционной программы (согласно инвестиционной программе, утверждённой постановление РЭК Кузбасса от 31.10.2022 № 347).

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 386,28 тыс. руб.

**4.5. Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием на 2024 год заявлена предпринимательская прибыль на уровне 4 922,57 тыс. руб.

В соответствии с п. 23 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения утверждённых Приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 №760-э расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяемая на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2024 год предпринимательскую прибыль в размере 4 841,77 тыс. руб. 96 835,49 тыс. руб. × 0,05 = 4 841,77 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 80,80 тыс. руб.

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

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

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 тепловой энергии и утвержденных тарифов на тепловую энергию.

1. 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.

1.1. По статье «Топливо» произошёл рост суммы затрат на 1 673,52 тыс. руб. или 15,30 % за счет роста полезного отпуска тепловой энергии и стоимости транспортировки топлива.

1.2. Стоимость электроэнергии рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку электроэнергии выше плановых на 594,67 тыс. руб. или 8,48 % за счёт роста полезного отпуска тепловой энергии и цены электрической энергии.

1.3. Стоимость холодной воды рассчитана, согласно п. 56 Методических указаний. Таким образом, расходы на покупку воды выше плановых на 231,69 тыс. руб. или 18,71 % за счёт роста полезного отпуска тепловой энергии.

1.4. Величина операционных расходов предприятия, в целях формирования необходимой валовой выручки на основе фактических значений параметров взамен прогнозных составила 48 867,16 тыс. руб. (значения показателей отражены в приложении № 1 к данному заключению).

1.5. Неподконтрольные расходы, проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учёте (оборотно-сальдовых ведомостях, налоговых декларациях) и составили 9 752,92 тыс. руб.

Подробный отчет по показателям представлен в приложении № 1 к данному экспертному заключению.

Товарная выручка предприятия за 2022 год определена на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2022.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Тарифы для ООО «Юргинские котельные» на 2022 год утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 764 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 881).

По результатам анализа фактических расходов ООО «Юргинские котельные» за 2022 год, отклонение фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов на тепловую энергию, составило 415,88 тыс. руб., расчёт представлен в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск с коллекторов, тыс. Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) | Приведённые фактические расходы, тыс. руб. | Отклонение, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| с 01.01.22 | 9,852 | 4 341,28 | 42 770,29 |  |  |
| с 01.07.22 | 4,854 | 4 565,26 | 22 159,77 |  |  |
| с 01.12.22 | 2,870 | 6 266,56 | 17 985,03 |  |  |
| Итого за год | 17,576 |  | 82 915,09 | 83 330,97 | 415,88 |

По мнению экспертов, данная сумма подлежит включению в плановую необходимую валовую выручку ООО «Юргинские котельные» на 2024 год в полном объеме, с учетом индексов потребительских цен на 2023 и 2024 годы (105,8 % и 107,2 % соответственно) и составит 471,68 тыс. руб.

**4.7 Расчёт необходимой валовой выручки на 2024 год**

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 долгосрочного периода регулирования. Расчёт представлен в таблице 7.

Таблица 7

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

| № п/п | Наименование показателя | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение от предложений предприятия |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 67 728,76 | 68 284,30 | 555,54 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 19 051,30 | 18 953,08 | -98,22 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 27 951,21 | 24 711,87 | -3 239,35 |
| 4 | Нормативная прибыль | 3 287,54 | 2 901,26 | -386,28 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 4 922,57 | 4 841,77 | -80,80 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 719,11 | 471,68 | -247,43 |
| 7 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 124 799,97 | 120 164,12 | -4 635,86 |

тыс. руб.

**4.8 Тарифы на тепловую энергию на 2024 год на основании необходимой валовой выручки**

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения являются 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.

Руководствуясь соблюдением баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей, эксперты предлагают не учитывать в необходимой валовой выручке предприятия на потребительском рынке на 2024 год 8 517,36 тыс. руб., а учесть данные расходы в НВВ предприятия в следующих периодах регулирования. Таким образом, размер НВВ на 2024 год составит 120 164,12 – 8 517,53= 111 646,59 тыс. руб.

На основании необходимой валовой выручки в размере 111 646,59 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 17,095 тыс. Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Юргинские котельные» на 2024 год (представлены в таблице 8).

Таблица 8

Тарифы на тепловую энергию ООО «Юргинские котельные»   
на 2024 год

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2024 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 111 646,59 |
| 1.1 | 1 полугодие | 60 046,18 |
| 1.2 | 2 полугодие | 51 600,41 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | 17,095 |
| 2.1 | 1 полугодие | 9,582 |
| 2.2 | 2 полугодие | 7,513 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал, в т.ч.: |  |
| 3.1 | с 1 января | 6 266,56 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января | 0,00 % |
| 3.2 | с 1 июля | 6 868,15 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля | 9,60 % |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 | |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Юргинские котельные" на 2024 год** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2023 | Предложения предприятия на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год | Отклонение от предложений предприятия | Отклонение от утверждённого в прошлом периоде регулирования |
|  |
|  |
|  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **17,687** | **17,688** | **17,686** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **17,096** | **17,095** | **17,095** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Собственные нужды котельной** |  |  |  | -"- | 0,591 | 0,579 | 0,591 | 0,01 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **12 875,91** | **17 316,50** | **14 388,59** | **-2 927,91** | **1 512,68** |  |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 12 875,91 | 17 316,50 | 14 388,59 | -2 927,91 | 1 512,68 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **6 579,21** | **9 647,81** | **7 841,05** | **-1 806,76** | **1 261,85** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 6 579,21 | 9 647,81 | 7 841,05 | -1 806,76 | 1 261,85 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **6 296,70** | **7 668,68** | **6 547,54** | **-1 121,14** | **250,84** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 6 296,70 | 7 668,68 | 6 547,54 | -1 121,14 | 250,84 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **7 761,78** | **9 071,71** | **8 775,93** | **-295,78** | **1 014,15** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **1 520,15** | **1 563,00** | **1 547,34** | **-15,66** | **27,19** |  |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **22 157,84** | **27 951,21** | **24 711,87** | **-3 239,35** | **2 554,02** |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **1 412,98** | **1 464,59** | **1 499,57** | **34,98** | **86,59** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **1 801,06** | **1 866,86** | **1 911,43** | **44,57** | **110,37** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **49 464,52** | **51 271,46** | **52 495,70** | **1224,24** | **3031,19** |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 99,00 | 99,00 | 99,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 78,00 | 78,00 | 78,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | чел. | 21,00 | 21,00 | 21,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 41 636,80 | 43 157,79 | 41 636,80 | -1 520,99 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | |  |  | руб./чел. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **6 708,38** | **7 929,37** | **7 119,47** | **-809,90** | **411,09** |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **4 398,96** | **4 603,14** | **4 668,53** | **65,39** | **269,57** |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- | **42,15** | **46,49** | **44,73** | **-1,76** | **2,58** |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **158,75** | **168,38** | **168,48** | **0,10** | **9,73** |  |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **354,66** | **378,47** | 376,39 | -2,08 | 21,73 |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **64 341,45** | **67 728,76** | **68 284,30** | **555,54** | **3 942,84** |  |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |  |
|  | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности** | | | | т.р. | **7,51** | **9,29** | **8,24** | -1,05 | 0,73 |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **817,33** | **836,43** | **836,43** | **0,00** | **19,10** |  |
| 13 | Концессионная плата | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **2,84** | **4,46** | **4,02** | **-0,44** | **1,18** |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 2,84 | 4,46 | 4,02 | -0,44 | 1,18 |  |
|  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **16 095,75** | **16 685,49** | **16 685,49** | **0,00** | **589,74** |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **29,39** | **693,74** | **693,74** | **0,00** | **664,35** |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **802,38** | **821,89** | **725,32** | **-96,57** | **-77,06** |  |
| 25 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **17 755,20** | **19 051,30** | **18 953,24** | **-98,06** | **1 198,04** |  |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **3 209,51** | **3 287,54** | **2 901,26** | **-386,28** | **-308,25** |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | 242,60 | 667,03 | 280,70 | -386,33 | 38,10 |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | **4 528,81** | **4 922,57** | **4 841,77** | -80,80 | 312,96 |  |
|  | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Создание нормативного запаса топлива** | | | | т.р. |  | **1 139,48** | **0,00** |  |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. | **2 966,91** | **2 620,51** | **3 314,30** | **693,79** | **347,39** |  |
|  | **Неисполнение инвестиционной программы** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | **-4 859,69** | **719,11** | **471,68** | **-247,43** | **5 331,37** |  |
|  |  | | | |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **107 133,13** | **124 799,97** | **120 164,12** | **-4 635,86** | **13 030,99** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | руб./Гкал | **6 266,56** | **7 300,38** | **7 029,20** | **-271,18** | **762,64** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 1 | |
| **Фактические расходы** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Юргинские котельные" за 2022 год** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК на 2022 | факт 2022 по данным предприятия | Приведённый факт 2022 года по расчётам экспертов | Отклонение от предложений предприятия | Отклонение от утверждённого на 2022 год |
|  |
|  |
|  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 7 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **17,732** | **18,168** | **18,183** | **0,015** | **0,451** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **17,140** | **17,576** | **17,576** | **0,000** | **0,436** |  |
|  | **Собственные нужды котельной** |  |  |  | -"- | 0,592 | 0,592 | 0,607 | 0,015 | 0,015 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |  |
|  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **10 940,00** | **15 046,53** | **12 613,52** | **-2 433,01** | **1 673,52** |  |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 10 940,00 | 15 046,53 | 12 613,52 | -2 433,01 | 1 673,52 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- |  | **8 106,13** | **6 792,51** | **-1 313,62** | **6 792,51** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  | 8 106,13 | 6 797,86 | -1 308,27 | 6 797,86 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- |  | **6 940,40** | **5 820,25** | **-1 120,15** | **5 820,25** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  | 6 940,40 | 5 815,67 | -1 124,73 | 5 815,67 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **7 013,00** | **7 231,30** | **7 607,67** | **376,37** | **594,67** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **1 238,00** | **954,39** | **1 469,69** | **515,30** | **231,69** |  |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **19 191,00** | **23 232,22** | **21 690,89** | **-1 541,33** | **2 499,89** |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **2 094,00** | **2 660,96** | **2 352,79** | **-308,17** | **258,79** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **948,00** | **383,12** | **1 065,12** | **682,00** | **117,12** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **29 863,00** | **30 673,24** | **33 559,14** | **2885,90** | **3696,14** |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | **5 532,00** | **5 579,68** | **6 215,80** | **636,12** | **683,80** |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я** | | | |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | **4 634,00** | **3 833,45** | **5 206,61** | **1373,16** | **572,61** |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **0,00** |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- | **71,00** | **42,54** | **79,74** | **37,20** | **8,74** |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **159,00** | **129,00** | **178,51** | **49,51** | **19,51** |  |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **186,00** | **433,10** | 209,45 | -223,65 | 23,45 |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **43 487,00** | **43 735,09** | **48 867,16** | **5 132,07** | **5 380,16** |  |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |  |
|  | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности** | | | | т.р. | **7,00** | **8,29** | **8,29** | 0,00 | 1,29 |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **735,00** | **780,03** | **735,39** | **-44,64** | **0,39** |  |
| 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. | **7,00** | **3,38** | **3,38** | **0,00** | **-3,62** |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 7,00 | 3,38 | 3,38 | 0,00 | -3,62 |  |
|  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **9 717,00** | **7 307,44** | **7 307,44** | **0,00** | **-2 409,56** |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **0,00** | **29,37** | **29,37** | **0,00** | **29,37** |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 22 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **11,00** | **1 669,05** | **1 669,05** | **0,00** | **1 658,05** |  |
| 25 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **10 477,00** | **9 797,56** | **9 752,92** | **-44,64** | **-724,08** |  |
|  | **Прибыль** | | | | т.р. | **43,00** | **289,70** | **43,00** | **-246,70** | **0,00** |  |
|  | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  | 289,70 |  | -289,70 |  |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | **3 110,00** |  | **3 110,00** | 3 110,00 | 0,00 |  |
|  | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. | **-133,00** |  | **-133,00** | **-133,00** | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **76 175,00** | **77 054,57** | **83 330,97** | **6 276,40** | **7 155,97** |  |

Приложение № 119 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Юргинские котельные» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на период с 01.01.2023** **по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-ционных расходов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-жения | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энерго-сбережения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО  «Юргинские котельные» | 2023 | 64 341,45 | х | 3,11 | x | х | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | 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 |

**Долгосрочные тарифы ООО «Юргинские котельные» на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника тепловой энергии, на период с 01.01.2023** **по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| ООО «Юргинские котельные» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | 6 266,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 6 266,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 6 868,15 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 7 476,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6 570,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 570,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 7 749,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 7 749,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 6 927,30 | 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 |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2023 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | x | x | x | x | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.07.2027 | x | 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 № 120 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит» для установления долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов   
на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов источника, химически очищенную воду и умягченную подпиточную воду на 2024 – 2028 годы

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТранзит».

Сокращенное наименование организации – ООО «ЭнергоТранзит».

ООО «ЭнергоТранзит» производит электрическую и тепловую энергию   
в режиме комбинированной выработки, с установленной мощностью производства электрической энергии менее 25 мегаватт. Тепловая энергия отпускается в горячей воде (по утвержденным тарифам) и паре   
(по соглашению сторон).

В соответствии с учетной политикой предприятия, на предприятии ведется раздельный учет затрат. В связи с этим, основные расходы предприятия между тепловой и электрической энергией делятся пропорционально расходу условного топлива на выработку тепловой   
(90,02 %) и электрической энергии (9,978 %). Расходы между горячей водой (96,754 %) и паром (3,246 %) делятся пропорционально отпуску тепловой энергии с коллекторов источника. Прочие расходы делятся пропорционально выручке, полученной от реализации конкретного вида продукции.

Право пользования станцией перешло ООО «ЭнергоТранзит»   
от ООО «СтройТехПроект» на основании договора аренды недвижимости   
без права последующего выкупа № КОР-12-19/СТП-23-19 от 14.10.2019, заключенного с ООО «СтройТехПроект» на передачу единого комплекса имущества ТЭЦ (теплоэлектроцентраль), состоящий из 5 333 объектов, расположенного по адресу: г. Новокузнецк, ул. Коммунальная, 25, имеющий кадастровый номер 42:30:0303090:1766, площадью 118 475 кв. м, и земельного участка под ним, действующий с автопролонгацией (стр. 284 том 1) и акта приема-передачи имущества по договору от 17.10.2019 (стр. 200 том 1).

Теплоэлектроцентраль введена в эксплуатацию в 1932 году. В состав ТЭЦ входят 5 основных цехов:

- котельный цех;

- турбинный цех;

- химический цех;

- электрический цех;

- цех тепловой автоматики и средств измерений.

Основная производимая продукция ТЭЦ: тепло горячей воды для нужд отопления города и завода, промышленный пар для нужд промплощадки   
и сторонних потребителей, электроэнергия, химочищенная вода   
для потребителей завода и города, умягченная подпиточная вода для систем испарительного охлаждения технологических агрегатов цеха разделения воздуха и рельсобалочного цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК».

В котельный цех входят: топливоподача, котельная ТЭЦ с системами пылеприготовления, пиковая водогрейная котельная (ПВК) (100 % затрат   
по которой относятся на выработку тепловой энергии в горячей воде)   
и мазутное хозяйство.

В котельной ТЭЦ установлено восемь паровых котлов мощностью   
1 410 т/час. В пиковой водогрейной котельной установлено четыре водогрейных котла мощностью 400 Гкал/час. Основным топливом для котлов служит: природный газ. Резервным топливом является уголь и мазут.

В турбинном цехе установлено: 1 турбогенератор с установленной мощностью 24 Мегаватт, 5 редукционно-охладительных установок (РОУ),   
5 групп деаэраторов, 4 бойлера для подогрева сетевой воды и насосы различного назначения, и маслохозяйство.

Характеристика электрической и тепловой мощности

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Установленная | Располагаемая |
| Электрическая мощность, МВт | 24 | 24 |
| Тепловая мощность по отпуску теплоэнергии, Гкал/ч. | 821,4 | 541,1 |
| в т.ч. тепловая мощность на отопление; | 716,8 | 450,0 |
| в т.ч. тепловая мощность на горячее водоснабжение; | 90 | 76,5 |
| в т.ч. тепловая мощность в производственном паре. | 14,6 | 14,6 |

ООО «ЭнергоТранзит» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (стр. 1 том 1).

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразованияв сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования) цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ООО «ЭнергоТранзит» посредством арендованного теплосетевого имущества, подлежат государственному регулированию.

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

Долгосрочные параметры для расчета фактических затрат на 2022 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 532   
«Об установлении ООО «ЭнергоТранзит» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
с коллекторов источника, на 2021 - 2023 годы».

ООО «ЭнергоТранзит» 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 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.

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 «ЭнергоТранзит» (Новокузнецкий городской округ) по расчету тарифов на 2024 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. 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 «ЭнергоТранзит» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым   
РЭК Кузбасса видам деятельности на 2024 год.

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

**Определение необходимой валовой выручки и расчет тарифов   
на производство тепловой энергии**

**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 «ЭнергоТранзит» подало заявление на второй 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   
42 648 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:

Объем потребности ООО «ЭнергоТранзит» в химреагентах (стр. 38   
том 2.1).

Расчеты потребностей в химреагентах (стр. 39 - 45 том 2.1).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе реагентов, соли, катионита, комплексоната, сульфоугля на сумму   
4 277 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 277 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **4 693 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе приобретения канцелярии   
на сумму 1 679 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 679 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
× 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 009 тыс. руб.**

Договор № КОР-233-23/Р-290-23 от 13.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку контрольно-измерительных приборов (амперметр, блок вентильный, блок микропроцессорный, блок питания, датчик давления, датчик уровня, дифманометр, измеритель-регулятор, конвертер, корректор объема газа, манометр, счетчик воды, термометр, узел пишущий, чип резистор) на сумму 1 449 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 6 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 1   
том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 1 449 тыс. руб.   
× 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **1 262 тыс. руб.**

Договор № КОР-275-23/Р-330-23 от 23.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (баллон пропановый, бумага диаграммная, гайковерт пневматический, горелка газовая, держак для электродов, диск отрезной, диск шлифовальный, дрель электрическая, заклепочник, инвертор сварочный, клещи токовые, ключ накидной, ключ трубный, компрессор воздушный, корд триммерный, краскопульт, круг лепестковый, кусачки торцовые, молоток, набивка сальниковая, надфили алмазные, набор инструмента релейщика, набор ключей, набор напильников, набор отверток, набор сверел, набор торцовых головок, ножницы по металлу, патрон токарный, пирометр, пистолет для монтажной пены, плашка метрическая, плашка труная, плоскогубцы, полотно ножовочное, пресс-клещи, припой, редуктор кислородный, редуктор пропановый, резка пропановый, рукав кислородный, рулетка, секатор, секция забора, симмистор силовой, стеклоткань, стержень фторопластовый, стойка забора, строп ленточный, строп текстильный, съемник гидравлический, термоусадка, тестер кабельный, тиристор, тиски, триммер, трос, углошлифмашина, уровнемер, среза, шестигранник, шланг, штангенциркульэлектроды, электропривод) на сумму 6 050 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 20 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 15 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 6 050 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **5 270 тыс. руб.**

Договор № КОР-239-23/Р-296-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (газ в баллоне, кислород, масло для 2-тактн., литол-24, WD-40) на сумму 182 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 45 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 182 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **159 тыс. руб.**

Договор № КОР-241-23/Р-298-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (бюретка   
с прямым клапаном, бюретка с полосй Шелбаха с прямым краном, бюретка   
с прямым тефлоновым краном, капельница с пипетками, колба коническая, колонка хроматографическая, кювета для фотоэлектроколориметра, цилиндр мерный пластиковый) на сумму 137 тыс. руб., действующий до 31.12.2028   
без автопролонгации (стр. 53 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31   
том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 137 тыс. руб.   
× 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **119 тыс. руб.**

Договор № КОР-242-23/Р-299-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (бокорезы, болт анкерный, болт, винт, гайка, дюбель, зажим для тросса, зажим контактный, комплект крепежа, коуш, кронштейн, саморез, сверло, скоба такелажная, талреп, шайба, шуруп) на сумму 576 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 61 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 576 тыс. руб. × 90,02 %   
(доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **502 тыс. руб.**

Договор № КОР-243-23/Р-300-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (аптечка промышленная/производственная, маска сварщика, перчатки латексные, перчатки нейлоновые с нитриловым покрытием, перчатки резиновые хозяйственные, страховочно-удерживающая привязь) на сумму 152 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 69 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 152 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **132 тыс. руб.**

Договор № КОР-244-23/Р-301-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (оповещатель светозвуковой, рукав пожарный напорный) на сумму 73 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 76 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 73 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **64 тыс. руб.**

Договор № КОР-245-23/Р-302-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (алюминон, аммиак, аммоний молибденовокислый, аммоний хлорид, глицерин, ГСО мутность по формазину, ГСО нефтепродукты, дифенилкарбазон, индикатор хромовый, калий двухромовокислый,калий маранцевокислый, калий фосфорнокислый, калий хлорид, кислота азотная, кислота борная, кислота серная, кислота соляная, кислота сульфосолициловая, крахмал растворимый, магний хлористый, медь сернокислая, натрий сернистый, натрий уксуснокислый, олово двухлористое, перекись водорода, поглотитель известковый, реактив Несслера, слюда мусковит, стандарт-титр, углерод четыреххлористый, фенолфталеин, цинк гранулированный) на сумму   
352 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 83   
том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 352 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **306 тыс. руб.**

Договор № КОР-246-23/Р-303-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (блок питания, гильза защитная, модуль аналогового ввода, модуль дискретного ввода-вывода, модуль логики, преобразователь вибрационный с датчиком, преобразователь давления, пульт дистанционного управления, регистратор диск, регулятор микропроцессорный, регулятор-сигнализатор уровня, термопреобразователь, видеокамера подводная, жесткий диск, инжектор, источник бесперебойного питания, коммутатор, кулер для процессора, ламинатор, мышь проводная, насос, оперативная память, радиотелефон, рация, регистратор видеографический, сетевая карта, чайник электрический, электроплитка, агрегат отопительный, колорифер, тепловентилятор, теплоизлучатель) на сумму 3 789 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 91 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 3 789 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **3 300 тыс. руб.**

Договор № КОР-247-23/Р-304-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (головка вентильная червячная, манжета для унитаза, обвязка для ванны, подводка для воды, подводка для смывного бачка, сифон, смеситель, унитаз-комплект)   
на сумму 114 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации   
(стр. 100 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 114 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **99 тыс. руб.**

Договор № КОР-248-23/Р-305-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (электроды разные) на сумму 105 тыс. руб., действующий до 31.12.2028   
без автопролонгации (стр. 107 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31   
том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 105 тыс. руб.   
× 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **91 тыс. руб.**

Договор № КОР-249-23/Р-306-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (герметик, дверь, ДВП, жгут термоизоляционный, изолента, клей «момент», лён, лента клейкая металлизированная, лента самоклеющаяся аллюминиевая, фум лента, очиститель монтажной пены, пена монтажная, пол наливной, поликарбонат, пропитка огнезащита, плита базальтовая, рулон минераловатный, растворитель, краска, лак, эмаль, антисептик для бань) на сумму 550 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 114 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 550 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **479 тыс. руб.**

Договор № КОР-250-23/Р-307-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (арматура, барьер безопасности спиральный, круг 16, 18, 24, 56, круг (диск) шлифовальный, лист холоднокатанный, проволока, проволока колючая, пруток бронза, сетка рабица, тройник чугунный, труба, уголок) на сумму   
1 971 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 123   
том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 1 971 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **1 717 тыс. руб.**

Договор № КОР-251-23/Р-308-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (задвижка, клапан впуска, клапан обратный, кран) на сумму 300 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 131 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 300 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **261 тыс. руб.**

Договор № КОР-252-23/Р-309-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (бязь набивная, валик, ведро, веник, веервка, ветошь, ворота, жалющи, замок, кисть, органайзер, лестница, линейка, лопата, масло двухтактное, моющее средство, мыло жидкое, полотно нетканное, порошок стиральный, резина сырая, резистор 18кОм, салфетка, средство для мытья посуды, чистящее средство, стеклоочиститель, тележка, ткань, трубка, удлинитель, флюс, фонарь, черенок, шприц рычажный, щетка, валик) на сумму 1 988 тыс. руб., действующий   
до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 138 том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 1 988 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)  
 = **1 731 тыс. руб.**

Договор № КОР-253-23/Р-310-23 от 10.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку вспомогательных материалов (DIN-рейка, автоматический выключатель, блок зажимов, блок розеток, вилка, витая пара, кабель, кабель греющий, кабель измерительный, кабель сварочный, кабель сигнальный, клемма, кнопка, комплект для заделки кабеля, конденсатор, контактор, лампа, маркировка кабеля, матрица светодиодная, металлорукав, муфта, наконечник, ограничитель, переключатель, пост управления, прожектор, пропан, реле, розетка, светильник, стяжка кабельная, хомут, шина соединительная, щит, электроразъем, аккумулятор, батарейка) на сумму   
1 953 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 148   
том 6.5). Конкурсная документация (стр. 31 том 6.5). Экономически обоснованные расходы составили: 1 953 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **1 701 тыс. руб.**

Договор № КОР-219-23/УК-3-23 от 18.09.2023, заключенный   
с ООО «Аспект» на поставку химических реагентов для промывки водотрубной системы четырех водогрейных котлов ПВК от внутренних отложений на **сумму 4 162 тыс. руб.** (затраты ПВК полностью относятся   
на тепло в горячей воде, т.е. на потребительский рынок), действующий   
до 31.12.2018 без автопролонгации (стр. 19 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 16 том 8.1).

Договор № КОР-220-23/УК-4-23 от 18.09.2023, заключенный   
с ООО «Аспект» на поставку химических реагентов для промывки энергетических паровых котлоагрегатов ст. № 1, 2, 3, 7, 8 от внутренних отложений на сумму 14 447 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 31 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 29 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили: 14 447 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **12 584 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

4 693 + 1 009 + 1 262 + 5 270 + 159 + 119 + 502 + 132 + 64 + 306 + 3 300 + 99 + 91 + 479 + 1 717 + 261 + 1 731 + 1 701 + 4 162 + 12 584   
= **39 641 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 3 007 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.1.1.2. Расходы ремонт основных средств**

В соответствии с представленной предприятием программой ремонтного обслуживания на 2024 год планируемый объем ремонтного фонда составляет 152 229 тыс. руб., в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии (117 003 тыс. руб. на потребительский рынок), 15 875 тыс. руб. на производство химочищенной воды, 337 тыс. руб. на производство умягченной подпиточной воды, 15 090 тыс. руб. на производство электроэнергии.

Для обоснования планируемых на 2024 год расходов на ремонт   
ООО «ЭнергоТранзит» представило:

- письмо № 3/1-4213-2 от 22.05.2023 г «О направлении плана вывода   
в ремонт теплоснабжающих объектов на 2024­2028 гг.»;

- перспективный график ремонтов основного оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024­2028 гг.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО "ЭнергоТранзит" на 2024 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте паровой турбины турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте турбогенератора турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте основного и вспомогательного оборудования котельного цеха;

- дефектные ведомости;

- ведомости планируемых работ;

- локальные сметные расчеты.

В соответствии с пунктом 41 Основ 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 пунктом 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 необходимости предприятием представлены программы ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024-2028 годы, дефектные ведомости на планируемые к выполнению мероприятия ремонтной программы. В соответствии с представленными документами экспертами необходимость выполнения представленных мероприятий признана обоснованной.

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 ремонтные работы предприятие выполняет подрядным способом.

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 размере 152 229 тыс. руб.,   
в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии, 15 875 тыс. руб. на производство химочищенной воды, 337 тыс. руб. на производство умягченной подпиточной воды.

Экономически обоснованные расходы по данной статье составят:

120 928 тыс. руб. (ремонтная программа на тепло) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **117 003 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Ремонтная программа на 2024 год представлена в таблице 2.

**Ремонтная программа Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Вид ремонта | Срок выполнения работ | План на 2024 г. | | | Всего | в том числе выполняемых подрядными организациями: | | | | | | | | | | | |
| Всего | ТМЦ | СМР | на производство теплоэнергии | | | на производство  электроэнергии | | | на производство химочищенной воды | | | на производство умягченной подпиточной воды | | |
| всего | ТМЦ | СМР | всего | ТМЦ | СМР | всего | ТМЦ | СМР | всего | ТМЦ | СМР |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1 | Оборудование |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Котлоагрегат №1 | ТР | II кв. | 9 167 | 1 460 | 7 706 | 9 167 | 7 884 | 1 256 | 6 628 | 1 283 | 204 | 1 079 |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Котлоагрегат №2 | ТР | III кв. | 8 870 | 1 348 | 7 521 | 8 870 | 7 628 | 1 160 | 6 468 | 1 242 | 189 | 1 053 |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Котлоагрегат №3 | КР | II-III кв. | 11 366 | 1 593 | 9 774 | 11 366 | 9 775 | 1 370 | 8 405 | 1 591 | 223 | 1 368 |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Котлоагрегат №7 | ТР | III-IV кв. | 9 164 | 1 474 | 7 690 | 9 164 | 7 881 | 1 267 | 6 613 | 1 283 | 206 | 1 077 |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 | Котлоагрегат №8 | КР | II-III кв. | 9 165 | 1 475 | 7 690 | 9 165 | 7 882 | 1 268 | 6 613 | 1 283 | 206 | 1 077 |  |  |  |  |  |  |
| 1.11 | Турбогенератор №6 | ТР | II кв. | 4 952 | 410 | 4 542 | 4 952 | 4 110 | 340 | 3 770 | 797 | 66 | 731 |  |  |  | 45 | 4 | 41 |
| 1.12 | Топливоподача | ТР | III кв. | 12 322 | 2 097 | 10 225 | 12 322 | 10 227 | 1 740 | 8 487 | 1 984 | 338 | 1 647 |  |  |  | 111 | 19 | 92 |
| 1.13 | Система гидрозолоудаления | ТР | III кв. | 2 490 | 1 602 | 888 | 2 490 | 2 067 | 1 330 | 737 | 401 | 258 | 143 |  |  |  | 22 | 14 | 8 |
| 1.14 | Котел ПТВМ-100 №1 | ТР | II-III кв. | 3 985 | 981 | 3 004 | 3 985 | 3 985 | 981 | 3 004 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.15 | Котел ПТВМ-100 №2 | ТР | II-III кв. | 3 985 | 981 | 3 004 | 3 985 | 3 985 | 981 | 3 004 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16 | Котел ПТВМ-100 №3 | ТР | II-III кв. | 3 985 | 981 | 3 004 | 3 985 | 3 985 | 981 | 3 004 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.17 | Котел ПТВМ-100 №4 | КР | II-III кв. | 3 985 | 981 | 3 004 | 3 985 | 3 985 | 981 | 3 004 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.18 | Бойлерная установка | ТР | II-III кв. | 15 905 | 8 447 | 7 458 | 15 905 | 15 905 | 8 447 | 7 458 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.19 | Технологические трубопроводы ПВК | ТР | III кв. | 899 | 462 | 437 | 899 | 899 | 462 | 437 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.20 | Насосное оборудование ПВК | ТР | III кв. | 756 | 100 | 656 | 756 | 756 | 100 | 656 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.21 | Брызгальный бассейн | ТР | III кв. | 899 | 215 | 683 | 899 | 746 | 179 | 567 | 145 | 35 | 110 |  |  |  | 8 | 2 | 6 |
| 1.22 | Деаэрационно-питательная установка | ТР | II-III кв. | 6 654 | 568 | 6 086 | 6 654 | 5 523 | 472 | 5 051 | 1 072 | 92 | 980 |  |  |  | 60 | 5 | 55 |
| 1.23 | Редукционно-охлаждающая установка | ТР | II-III кв. | 1 493 | 546 | 947 | 1 493 | 1 239 | 453 | 786 | 240 | 88 | 153 |  |  |  | 13 | 5 | 9 |
| 1.25 | Оборудование ХВО №1 | ТР | I-III кв. | 3 309 | 1 213 | 2 096 | 3 309 | 2 749 | 1 008 | 1 741 | 533 | 196 | 338 |  |  |  | 26 | 10 | 17 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1.26 | Оборудование ХВО №2 | ТР | II-III кв. | 5 398 | 1 688 | 3 711 | 5 398 |  |  |  |  |  |  | 5 398 | 1 688 | 3 711 |  |  |  |
| 1.27 | Технологические трубопроводы ХВО №3 | ТР | III кв. | 10 207 | 6 368 | 3 840 | 10 207 |  |  |  |  |  |  | 10 207 | 6 368 | 3 840 |  |  |  |
| 1.30 | Оборудование ГРУ-6,3 кВ | КР | II-III кв. | 1 012 | 546 | 466 | 1 012 | 843 | 455 | 388 | 135 | 73 | 62 | 30 | 16 | 14 | 4 | 2 | 2 |
| 1.32 | Оборудование КИПиА | ТР | II-III кв. | 1 995 | 1 817 | 178 | 1 995 | 1 661 | 1 513 | 148 | 266 | 242 | 24 | 60 | 55 | 5 | 8 | 7 | 1 |
| 1.33 | Электродвигатели | ТР | II-III кв. | 3 491 | 756 | 2 735 | 3 491 | 2 907 | 630 | 2 277 | 466 | 101 | 365 | 105 | 23 | 82 | 14 | 3 | 11 |
| ИТОГО по оборудованию | | | | 135 452 | 38 108 | 97 344 | 135 452 | 106 618 | 27 372 | 79 246 | 12 722 | 2 517 | 10 206 | 15 801 | 8 149 | 7 652 | 312 | 71 | 241 |
| 2 | Здания и сооружения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Шламопроводы | РЗиС | II-III кв. | 6 555 | 2 809 | 3 747 | 6 555 | 5 638 | 2 416 | 3 222 | 918 | 393 | 525 |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Здания и сооружения котельного цеха | РЗиС | II-IV кв. | 6 089 | 2 292 | 3 797 | 6 089 | 5 236 | 1 971 | 3 265 | 852 | 321 | 532 |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | Здания и сооружения турбинного цеха | РЗиС | II-IV кв. | 1 669 | 636 | 1 033 | 1 669 | 1 385 | 528 | 858 | 269 | 102 | 166 |  |  |  | 15 | 6 | 9 |
| 2.4 | Здания и сооружения электрического цеха | РЗиС | II-IV кв. | 2 464 | 1 271 | 1 192 | 2 464 | 2 051 | 1 058 | 993 | 329 | 170 | 159 | 74 | 38 | 36 | 10 | 5 | 5 |
| ИТОГО по ЗиС | | | | 16 777 | 7 008 | 9 769 | 16 777 | 14 310 | 5 973 | 8 337 | 2 368 | 986 | 1 382 | 74 | 38 | 36 | 25 | 11 | 14 |
| ИТОГО | | | | 152 229 | 45 117 | 107 113 | 152 229 | **120 928** | 33 345 | 87 583 | 15 090 | 3 503 | 11 587 | **15 875** | 8 187 | 7 687 | **337** | 82 | 255 |

**5.1.1.3. Расходы на оплату труда**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 161 тыс. руб.

Фактическая численность штатных работников Центральной ТЭЦ составляет 5 человек (стр. 1 том 6.2). **Численность** персонала, приходящаяся на тепловую энергию на потребительский рынок, составила: 5 человек   
× 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **4 человека**.

Средняя заработная плата работников организаций по видам деятельности на производство, передачу и распределение пара и горячей воды за 1 полугодие 2023 года по Кемеровской области – Кузбассу по данным Федеральной службы государственной статистики России составила   
46 480 руб./мес.

https://42.rosstat.gov.ru/storage/mediabank/%D0%A1%D1%80%D0%B5%D0%B4%D0%BD%D1%8F%D1%8F%20%D0%B7%D0%B0%D1%80%D0%B0%D0%B1%D0%BE%D1%82%D0%BD%D0%B0%D1%8F%20%D0%BF%D0%BB%D0%B0%D1%82%D0%B0%20%D1%80%D0%B0%D0%B1%D0%BE%D1%82%D0%BD%D0%B8%D0%BA%D0%BE%D0%B2%20%D0%BE%D1%80%D0%B3%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D0%B7%D0%B0%D1%86%D0%B8%D0%B9%20%D0%BF%D0%BE%20%D0%92%D0%AD%D0%94\_%D0%B8%D1%8E%D0%BB%D1%8C\_%202023%D0%B3..pdf

Экономически обоснованная средняя заработная плата   
по регулируемому виду деятельности в 2024 году составит:

46 480 руб./мес. × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = 49 827 руб./мес.

В соответствии с обортно-сальдовой ведомостью по счетам 26, 91   
за 2022 год с распределением косвенных затрат в разрезе расходов на оплату труда (стр. 8 том 6.1) фонд оплаты труда за 2022 год составил 835 тыс. руб. Экономически обоснованный **фонд оплаты труда в 2024 году** при этом составит: 835 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **852 тыс. руб.**

**Средняя заработная плата** при этом составит: 852 тыс. руб.   
÷ 4 человека ÷ 12 месяцев × 1000 = **17 750 руб./мес.**

Указанный размер заработной платы не превышает средний   
по Кемеровской области – Кузбассу в регулируемой сфере, поэтому признается экспертами как экономически обоснованным.

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

Расходы в размере 309 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**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   
262 503 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 № КОР-27-23/СГ-8-23 от 06.03.2023, заключенный   
с ООО «СибЭнерго» на оказание услуги по межремонтному обслуживанию оборудования теплового источника «Центральная ТЭЦ» на сумму   
25 422 тыс. руб., действующий до 31.12.2025 без автопролонгации (стр. 38   
том 2.5). Конкурсная документация (стр. 35 том 2.5). Экономически обоснованные расходы составили: 25 422 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **22 143 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе автоуслуг, оказанных сторонними организациями на сумму 4 391 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 391 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **4 818 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе ж/д услуг на сумму 196 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 196 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **214 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обеспечения работоспособности ЦТЭЦ (обслуживающий персонал) на сумму 157 538 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 157 538 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **172 876 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обслуживания котельного оборудования на сумму 1 263 тыс. руб. (стр. 42   
том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
1 263 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 386 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обслуживания оборудования теплового источника на сумму 4 687 (стр. 42   
том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
4 687 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **5 143 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе технического обслуживания и текущего ремонта сетей на сумму   
4 332 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 332 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **4 754 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе технического обслуживания оборудования на сумму 341 тыс. руб. (стр. 42   
том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
341 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **374 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе межремонтного обслуживания котельного оборудования на сумму 8 312   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 8 312 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **9 121 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

22 143 + 4 818 + 214 + 172 876 + 1 386 + 5 143 + 4 754 + 374 + 9 121   
= **220 829 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 41 674 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
95 490 тыс. руб.

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
по анализу масла на сумму 8 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 8 тыс. руб. × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **9 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе лабораторных исследований на сумму 4 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6   
том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 тыс. руб.   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **4 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе метеообеспечения на сумму 48 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 48 тыс. руб. × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **53 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обслуживания опасных производственных объектов по предупреждению чрезвычайных ситуаций на сумму 993 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 993 тыс. руб. × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 090 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе предоставления спец. гидрометеорологической информации на сумму   
18 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 18 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **21 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
по проектированию на сумму 87 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 87 тыс. руб. × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **96 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе разработки программы ПЭК на сумму 4 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6   
том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 тыс. руб.   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **5 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе разработки проектов санитарно-защитной зоны на сумму 688 тыс. руб.   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 688 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **755 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе ремонта, поверки, метрологического обеспечения оборудования на сумму 2 085 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 2 085 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **2 287 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе технического освидетельствования на сумму 15 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 15 тыс. руб.   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **16 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе техобслуживания систем автоматической пожарной сигнализации   
и пожаротушения на сумму 310 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 310 тыс. руб. × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **340 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе уборки помещений на сумму 12 561 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 12 561 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **13 784 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
в сфере соблюдения законодательства в области тарифного регулирования   
на сумму 1 216 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 216 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **1 334 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
по охране объектов на сумму 7 361 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 7 361 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **8 078 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
по экологической экспертизе на сумму 164 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6   
том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 164 тыс. руб.   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **180 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг   
по экспертизе промышленной безопасности на сумму 5 182 тыс. руб. (стр. 42   
том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
5 182 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **5 687 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе аудиторских услуг на сумму   
35 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
35 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии)   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **21 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе кадастровых работ на сумму   
90 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
90 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии)   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **54 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе консультационных услуг (услуги управления) на сумму 12 647 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 12 647 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **7 604 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе лицензионных прав   
на программу на сумму 36 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 36 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **22 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе предоставления почтовых услуг   
на сумму 276 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 276 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **166 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе прав использования программы   
на сумму 92 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 92 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **55 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе размещения информации   
в средствах массовой информации на сумму 197 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 197 тыс. руб. × 54,792 %   
(доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **118 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе техобслуживания систем автоматической пожарной сигнализации и пожаротушения на сумму   
94 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 94 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии)   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **57 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе услуг связи на сумму   
1 487 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 487 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
× 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **894 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе расходов на услуги банков   
на сумму 721 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 721 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **433 тыс. руб.**

Договор № КОР-190-23/Р-347-23 от 31.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по спилу и выкорчевыванию деревьев   
и кустарников, а также по вывозу и утилизации порубочных остатков и корней на сумму 16 400 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации   
(стр. 279 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 2 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили: 16 400 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **14 285 тыс. руб.**

Договор подряда № КОР-201-23/Р-266-23 от 11.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по режимно-наладочным теплотехническим испытаниям энергетических паровых котлоагрегатов,   
а также котлов ПТВМ-100 Центральной ТЭЦ на сумму 3 391 тыс. руб., действующий   
до 30.11.2027 без автопролонгации (стр. 47 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 44 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
3 391 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии)   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **2 953 тыс. руб.**

Договор № КОР-202-23/Р-267-23 от 11.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по антикоррозионному покрытию бункеров угля на сумму 2 438 тыс. руб., действующий до 15.09.2024   
без автопролонгации (стр. 85 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 82   
том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили: 2 438 тыс. руб.   
× 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = **2 123 тыс. руб.**

Договор № КОР-203-23/Р-268-23 от 11.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по консервации энергетических котлоагрегатов Центральной ТЭЦ на период проведения ремонтов и вывода агрегатов ст. № 1, 2, 3, 7, 8 в резерв на сумму 7 834 тыс. руб., действующий  
 до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 100 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 96 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
7 834 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии)   
× 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **6 823 тыс. руб.**

Договор № КОР-204-23/Р-269-23 от 11.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по покраске дымовых труб котлоагрегатов Центральной ТЭЦ № 1 – 8 на сумму 1 931 тыс. руб., действующий до 31.12.2024 без автопролонгации (стр. 120 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 116 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 931 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **1 682 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

9 + 4 + 53 + 1 090 + 21 + 96 + 5 + 755 + 2 287 + 16 + 340 + 13 784 + 1 334   
+ 8 078 + 180 + 5 687 + 21 + 54 + 7 604 + 22 + 166 + 55 + 118 + 57 + 894 + 433   
+ 14 285 + 2 953 + 2 123 + 6 823 + 1 682 = **71 029 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 24 461 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.1.1.6. Другие расходы**

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

Предприятие не представило обосновывающих материалов по данной статье.

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически необоснованной и предлагают ее к исключению из НВВ предприятия   
на 2024 год.

Расходы в размере 223 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Базовый уровень операционных расходов приведен в таблице 3.

**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 | 8 398 | 39 641 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 88 129 | 117 003 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 1 109 | 852 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 176 900 | 220 829 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 53 136 | 71 029 |
| 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 | 214 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 327 886 | 449 354 |

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;

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 4.

**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 | 1,042 | 1,040 | 1,040 | 1,040 |
| 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. | - | - | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 821,4 | 821,4 | 821,4 | 821,4 | 821,4 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 449 354 | 463 545 | 477 266 | 491 393 | 505 938 |

**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 для ООО «ЭнергоТранзит» 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 года, 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 ней применяется формула:

.

**5.1.3.1. Расходы на капитальные вложения**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
126 943 тыс. руб.

В соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 03.11.2023 № 233 «Об утверждении ООО «ЭнергоТранзит» в контуре Центральной ТЭЦ инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2024 - 2028 годы» плановый размер инвестиционной программы на 2024 год составил 150 731 тыс. руб.

На производство тепловой энергии на потребительский рынок приходится:

80 015 тыс. руб. (размер инвестиционной программы) × 90,02 %   
(доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 %   
(доля расходов на потребительский рынок) = 69 693 тыс. руб.

Расходы по данной статье при этом составят:

69 693 тыс. руб. (размер инвестиционной программы на тепло   
на потребительский рынок) – 6 519 тыс. руб. (размер амортизационных отчислений) = **63 174 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 63 769 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.1.3.2. 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).

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
38 991 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(449 354 тыс. руб. (операционные расходы) + 12 479 тыс. руб. (арендная плата) + 544 тыс. руб. (плата за выбросы) + 256 тыс. руб. (расходы   
на страхование) + 2 333 тыс. руб. (государственная пошлина) + 257 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 6 519 тыс. руб. (амортизационные отчисления) + 19 164 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию)   
+ 38 333 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **26 462 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия при этом составила   
12 529 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с корректировкой НВВ относительно предложения предприятия.

**5.1.4. Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным   
в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» произведен согласно Правилам 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, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452, на основании исходных данных, представленных предприятием, за достоверность которых в соответствии с законодательством несет ответственность предприятие

Плановое значение показателей надежности теплоснабжения   
для ООО «ЭнергоТранзит» устанавливается постановлением РЭК Кузбасса   
и составляет на 2024 год: 0.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя  в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии  на 1 Гкал/час установленной мощности | | | | | |
| Текущее значение | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**5.1.5. Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ООО «ЭнергоТранзит» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно пункту 33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**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.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии составляет 821,4 Гкал/час.

**5.2.3. Неподконтрольные расходы**

**5.2.3.1. Арендная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
13 156 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:

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
на земельный участок с кадастровым номером 42:30:0303090:1401 (стр. 75   
том 1.3).

Инвентарная карточка на Здание водогрейной котельной (стр. 87   
том 1.3).

Инвентарная карточка на Здание главного корпуса ТЭЦ (теплоэлектроцентраль) (стр. 89 том 1.3).

Инвентарная карточка на Коллектор бойлеров (стр. 91 том 1.3).

Инвентарная карточка на Трубопровод с непроходныи тоннелями   
(стр. 93 том 1.3).

Инвентарная карточка на Багерную насосную станцию (стр. 95 том 1.3).

Инвентарная карточка на Бассейн брызгальный емкостной (стр. 97   
том 1.3).

Инвентарная карточка на Бойлер пиковый БО-550 (стр. 99 том 1.3).

Инвентарная карточка на Здание главного корпуса и химводоочистки 3 (стр. 101 том 1.3).

Инвентарная карточка на Здание мазутонасосной (стр. 103 том 1.3).

Инвентарная карточка на Здание склада химреагентов (стр. 105 том 1.3).

Договор № ГТС-101-21/КОР-104-21 от 29.11.2021, заключенный   
с ООО «СтройТехПроект» на аренду земельного участка с кадастровым номером 42:30:0303090:1401 и комплекса ТЭЦ (теплоэлектроцентрали) состоящего из 15 объектов с кадастровым номером 42:30:0303090:1766, расположенного по адресу: г. Новокузнецк, Центральный р-н,   
ул. Коммунальная, 25, сооружение № 25, действующий до 31.12.2031   
без автопролонгации (стр. 42 том 1.3). Дополнительное соглашение   
от 02.11.2022 с калькуляцией стоимости арендной платы за арендуемые объекты (стр. 54 том 1.3). Калькуляция (стр. 5 том 6.3). Расчет арендной платы в соответствии с пунктом 45 Основ ценообразования на сумму 13 324 тыс. руб. (стр. 1 том 8.2). Эксперты проверили представленный расчет и согласились   
с его правильностью. Экономически обоснованные расходы составили:   
13 324 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **11 605 тыс. руб.**

Договор № ДГЗС7-026695-ГТС-45-19 от 22.10.2019, заключенный   
с АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на аренду паропроводов, теплосетей и мазутопровода, действующий до 22.09.2020 с автопролонгацией (стр. 107 том 1.3). Приложение № 2 к договору с указанием амортизации, налога на имущество   
и страховой премии в месяц (стр. 112 том 1.3). Эксперты проверили расчет арендной платы в представленном приложении на сумму 933 тыс. руб.   
и согласились с его правильностью. Экономически обоснованные расходы составили: 933 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок)   
= **874 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

11 605 + 874 = **12 479 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 677 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.3.2. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов**

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг по обращению с ТКО на сумму 430 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 430 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **472 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе платы за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 83 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 83 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов   
на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **72 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

472 + 72 = **544 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 33 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.3.3. Расходы на обязательное страхование**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
265 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 № КОР-207-22 от 11.07.2022, заключенный с АО «СОГАЗ» на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасных объектах, действующий до 10.07.2023 без автопролонгации (стр. 75 том 2.4). Конкурсная документация (стр. 72 том 2.4).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе страхования ОС на сумму 264 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 264 тыс. руб. × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) = **256 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 9 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.3.4. Расходы на уплату государственной пошлины**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 547 тыс. руб.

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе расходов на уплату государственной пошлины на сумму 4 401 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 401 тыс. руб. × 54,792 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов на потребительский рынок) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **2 333 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 214 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.3.5. Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0 %);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,2 %).

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

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

Экономически обоснованный размер отчислений на социальные нужды составил:

852 тыс. руб. (ФОТ на производство тепловой энергии) × 30,2 % (размер социальных отчислений) = **257 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 94 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 759 тыс. руб.

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

Расчет амортизационных отчислений ООО «ЭнергоТранзит» в части производства тепловой энергии теплоисточником ЦТЭЦ 2023 – 2028 годы на сумму **6 519 тыс. руб.** (стр. 1 том 8.3). Эксперты проверили представленный расчет и согласились с его правильностью.

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

Расходы в размере 240 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
18 000 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:

Платежное поручение от 27.12.2019 Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 80 000 тыс. руб. на выдачу кредита   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 1 том 10.1).

Платежное поручение от 20.01.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 136 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 2 том 10.1).

Платежное поручение от 20.02.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 2 962 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 3 том 10.1).

Платежное поручение от 20.03.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 044 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 4 том 10.1).

Платежное поручение от 20.04.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 025 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 5 том 10.1).

Платежное поручение от 20.05.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 080 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 6 том 10.1).

Платежное поручение от 22.06.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 046 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 7 том 10.1).

Платежное поручение от 20.07.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 174 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 8 том 10.1).

Платежное поручение от 20.08.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 137 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 9 том 10.1).

Платежное поручение от 21.09.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 152 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 10 том 10.1).

Платежное поручение от 20.10.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 247 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 11 том 10.1).

Платежное поручение от 20.11.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 246 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 12 том 10.1).

Платежное поручение от 20.12.2020 из ООО «ЭнергоТранзит» в Филиал центральный ПАО Банка «ФК ОТКРЫТИЕ» на сумму 3 283 тыс. руб. гашение основного долга (стр. 13 том 10.1).

Справка от 18.08.2023 № б/н ПАО «ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ОТКРЫТИЕ» о том, что заемщик погасил за 2020 год (стр. 14 том 10.1): основной долг в сумме 37 532 тыс. руб., проценты в сумме 7 922 тыс. руб.

Обороты счета 67.04 за 2020 год в разрезе уплаты процентов ПАО Банк «ФК Открытие» суммы процентов в размере 7 921 909,04 руб. (стр. 22   
том 10.1).

Платежное поручение от 21.01.2020 из ООО «ЭнергоТранзит»   
в ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» на оплату по договору   
№ 21-5-0427/19 от 16.10.2019 (стр. 26 том 10.1).

Анализ движения денежных средств по периодам за 2020 год, **подписанный главным бухгалтером** ООО «ЭнергоТранзит» (**отсканированный бумажный документ**) (стр. 23 том 10.1), из которого видны суммы уплаты основного долга, сумм процентов, расчет максимальных процентов по ключевой ставке Банка России + 4 процентных пункта, оплата 80 000 000 руб. за газ по договору № 21-5-0427/19 от 16.10.2019   
в ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово.

Анализ движения денежных средств по периодам за 2020 год,   
ООО «ЭнергоТранзит» (**электронная версия** переведенная в PDF   
для возможности прочтения данных) (стр. 23 том 10.1), из которого видны суммы уплаты основного долга, сумм процентов, расчет максимальных процентов по ключевой ставке Банка России + 4 процентных пункта, оплата 80 000 000 руб. за газ по договору № 21-5-0427/19 от 16.10.2019   
в ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово (стр. 25 том 10.1).

Из представленного документа видно, что на дату 21.01.2020 оплата   
за газ в размере 100 000 000 руб. была возможна лишь с привлечением кредитных средств. Таким образом эксперты признают получение кредита экономически обоснованным.

В документе представлен расчет **процентов** в соответствии с пунктом 13 Основ ценообразования на сумму **5 612 тыс. руб.** Эксперты проверили представленный расчет и согласились с его правильностью.

Эксперты признают указанную в расчете величину затрат экономически обоснованной и предлагают ее к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 12 388 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.3.8. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации составляет 20% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
31 736 тыс. руб.

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

Размер налога на прибыль составляет: 63 174 тыс. руб. (нормативная прибыль) ÷ 0,8 (проведение к размеру прибыли до налогообложения) × 0,2 (налог на прибыль) = **15 794 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 15 942 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 5.

**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 | 12 479 | 12 479 | 12 479 | 12 479 | 12 479 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 3 133 | 3 133 | 3 133 | 3 133 | 3 133 |
| 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 | 544 | 544 | 544 | 544 | 544 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 256 | 256 | 256 | 256 | 256 |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 333 | 2 333 | 2 333 | 2 333 | 2 333 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 257 | 265 | 273 | 281 | 290 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 6 519 | 6 519 | 6 519 | 6 519 | 6 519 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 5 612 | 5 612 | 5 612 | 5 612 | 5 612 |
|  | ИТОГО | 28 000 | 28 008 | 28 016 | 28 024 | 28 033 |
| 2 | Налог на прибыль | 15 794 | 32 163 | 31 531 | 31 110 | 30 865 |
| 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 | 43 794 | 60 171 | 59 547 | 59 134 | 58 898 |

**5.2.4. Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции)   
и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой, утверждаемой для ООО «ЭнергоТранзит» 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**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются   
на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, 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 и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения г. Новокузнецка актуализирована на 2024 год приказом Минэнерго РФ от 08.09.2023 № 232тд. Экспертами отмечается,   
что данные по отпуску с коллекторов Центральной ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» содержатся в актуализированной на 2024 год схеме теплоснабжения в размере 1 192,497 тыс. Гкал, в т.ч. расход тепловой энергии на хозяйственные нужды 14,907 тыс. Гкал.

Таким образом, баланс тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит»  
 на 2024 год принят экспертами в соответствии с актуализированной   
на 2024 год схемой теплоснабжения и представлен в таблице 6.

Баланс ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем тепловой энергии на 2024, всего | в том числе | | | 1 полугодие 2024 | в т.ч. горячая вода | от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | 2 полугодие 2024 | в т.ч. горячая вода | от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 |
| Горячая вода | от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 |
| 1 | Отпуск с коллекторов | тыс. Гкал. | **1 192,497** | 1 139,484 | 0,000 | 53,013 | 645,251 | 616,566 | 0,000 | 28,685 | 547,246 | 522,918 | 0,000 | 24,328 |
| 2 | **Полезный отпуск тепловой энергии потребителям с коллекторов** | тыс. Гкал. | 1 177,590 | **1 139,365** | 0,000 | 38,225 | 637,185 | **616,502** | 0,000 | 20,683 | 540,405 | **522,863** | 0,000 | 17,542 |
| 2.1 | в т.ч. в тепловые сети | тыс. Гкал. | 1 107,698 | 1 107,698 | 0,000 | 0,000 | 599,367 | 599,367 | 0,000 | 0,000 | 508,331 | 508,331 | 0,000 | 0,000 |
| 2.2 | для ЕВРАЗ ЗСМК | тыс. Гкал. | 37,196 | 0,000 | 0,000 | 37,196 | 20,126 | 0,000 | 0,000 | 20,126 | 17,070 | 0,000 | 0,000 | 17,070 |
| 2.3 | для прочих потребителей | тыс. Гкал. | 1,029 | 0,000 | 0,000 | 1,029 | 0,557 | 0,000 | 0,000 | 0,557 | 0,472 | 0,000 | 0,000 | 0,472 |
| 2.4 | для компенсации потерь  ООО "НТК" | тыс. Гкал. | 4,457 | 4,457 | 0,000 | 0,000 | 2,412 | 2,412 | 0,000 | 0,000 | 2,045 | 2,045 | 0,000 | 0,000 |
| 2.5 | для компенсации потерь  АО "ЕВРАЗ ЗСМК" | тыс. Гкал. | 27,210 | 27,210 | 0,000 | 0,000 | 14,723 | 14,723 | 0,000 | 0,000 | 12,487 | 12,487 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Расход на собственные нужды станции | тыс. Гкал. | **14,907** | 0,119 | 0,000 | 14,788 | 8,066 | 0,064 | 0,000 | 8,002 | 6,841 | 0,055 | 0,000 | 6,786 |
| 4 | Потери в сетях | тыс. Гкал. | 106,753 | 106,753 | 0,000 | 0,000 | 57,763 | 57,763 | 0,000 | 0,000 | 48,990 | 48,990 | 0,000 | 0,000 |
| 5 | Полезный отпуск потребителям через сети | тыс. Гкал. | 1 000,945 | 1 000,945 | 0,000 | 0,000 | 541,604 | 541,604 | 0,000 | 0,000 | 459,341 | 459,341 | 0,000 | 0,000 |

**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 топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 186 423 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:

Постановление РЭК Кузбасса от 23.11.2023 № 354 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2024 год», в соответствии   
с которым **норматив удельного расхода топлива** на отпущенную тепловую энергию на 2024 год составляет **179,3 кг у.т./Гкал**.

Договор поставки газа № 21-5-0427/23/КОР-288-22 от 01.09.2022, заключенный с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово», действующий   
до 31.12.2027 с автопролонгацией (стр. 11 том 2.2).

В соответствии с приказом ФАС России от 28.11.2023 № 906/23   
«Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке, платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации и платы за технологическое присоединение к магистральным газопроводам строящихся   
и реконструируемых газопроводов, предназначенных для транспортировки газа от магистральных газопроводов до объектов капитального строительства, и газопроводов, предназначенных для транспортировки газа   
от месторождений природного газа до магистрального газопровода, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации   
от 29 декабря 2000 г. № 1021» оптовые цены, используемые в качестве предельного минимального уровня оптовых цен на газ, руб./1000 куб. м   
(без НДС) с декабря 2023 года для Кемеровской области - Кузбасса,   
с расчетной объемной теплотой сгорания 7900 ккал/куб. м составили   
5 437,00 руб./тыс. куб. м, с июля 2024 года – 6 046,00 руб./тыс. куб. м.

Экономически обоснованная величина цены природного газа   
в 2024 году составила:

(5 437,00 руб./тыс. куб. м × 54,11 % (доля отпуска в 1 полугодии)   
+ 6 046,00 руб./тыс. куб. м. × 45,89 % (доля отпуска во 2 полугодии))   
× 8 319 ккал/куб. м (натуральная калорийность топлива) ÷ 7 900 ккал/куб. м (калорийность, на которую установлена цена) = **6 019,66 руб./тыс. куб. м.**

В соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22   
«Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа» размер платы   
за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям газа   
ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» на территории Кемеровской области   
- Кузбасса, с объемом потребления газа от 100 до 500 включительно   
млн. куб. м/год составил **40,76 руб./тыс. куб. м**.

В соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 28.01.2021 № 24   
«Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа   
по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск»   
для финансирования Программы газификации Кемеровской области   
на 2020 - 2024 годы» специальная надбавка к тарифам на транспортировку газа   
по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск»   
на 2024 год составила **39,35 руб./тыс. куб. м**.

В соответствии с приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22   
«Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа   
по газораспределительным сетям» тариф на услуги по транспортировке газа   
по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск»   
на территории Кемеровской области - Кузбасса, с объемом потребления газа   
от 100 до 500 включительно млн. куб. м/год», на 2024 год составит:

151,18 руб./тыс. куб. м. (тариф первого полугодия) × 54,11 %   
(доля отпуска в первом полугодии) + 161,77 руб./тыс. куб. м. (тариф второго полугодия) × 45,89 % (доля отпуска во втором полугодии)   
= **156,04 руб./тыс. куб. м**.

Экономически обоснованная **цена на газ** в 2024 году составила:

6 019,66 + 40,76 + 39,35 + 156,04 = **6 255,81 руб./тыс. куб. м**.

Договор № КОР-191-23/Р-244-23 от 01.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку мазута, действующий до 31.12.2023 (стр. 5   
том 6.4). Конкурсная документация (стр. 2 том 6.4). В соответствии   
с представленным договором цена на мазут топочный марки М-100 (ТКМ-16)   
в 2023 году составила 29 041,67 руб./т. Экономически обоснованная **цена топочного мазута** в 2024 году составит: 29 041,67 руб./т. × 1,077   
(ИЦП на производство нефтепродуктов (2024/2023)) = **31 277,88 руб./т**.

Договор № КОР-192-23/Р-245-23 от 01.09.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на поставку угля, действующий до 31.12.2023 (стр. 16 том 6.4). Конкурсная документация (стр. 13 том 6.4). В соответствии   
с представленным договором цена на уголь ТОМ в 2023 году составила   
4 360 руб./т с учетом доставки без выделений цены угля. Экономически обоснованная **цена угля** в 2024 году составит: 4 350,00 руб./т. × 1,050 (ИЦП на уголь энергетический каменный (2024/2023)) = **4 578,00 руб./т**.

Подробный расчет расходов на топливо представлен в таблице 7, подготовленный в соответствии с приложением 4.4. Методических указаний   
по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э:

**Расчет расхода топлива**

(физические показатели)

| № п/п | Показатели | | Единица измерения | Период регулирования  2024 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1 |  | Выработка электроэнергии, всего | млн. кВтч | 138,82 |
| 2 |  | Расход электроэнергии на собственные нужды: | млн. кВтч | 43,19 |
| 2.1 |  | на производство электроэнергии | млн. кВтч | 5,66 |
| 2.1.1 |  | то же в % к выработке электроэнергии | % | 4,07 |
| 2.2 |  | на производство тепловой энергии | млн. кВтч | 37,53 |
| 2.2.1 |  | то же в кВтч/Гкал | кВтч/Гкал | 0,03 |
| 3 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 95,63 |
| 4 |  | Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды | млн. кВтч | 0,00 |
| 4.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 0,00 |
| 5 |  | Расход электроэнергии на потери в трансформаторах | млн. кВтч | 1,83 |
| 5.1 |  | то же в % к отпуску с шин | % | 1,91 |
| 6 |  | Полезный отпуск электроэнергии в сеть | млн. кВтч | 93,81 |
| 7 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 1 192,50 |
| 8 |  | Расход теплоэнергии на хозяйственные нужды: | тыс. Гкал | 14,91 |
| 8.1 |  | то же в % к отпуску теплоэнергии | % | 1,25 |
| 9 |  | Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) | тыс. Гкал | 1 177,59 |
| 10 |  | Отпуск электроэнергии с шин | млн. кВтч | 95,63 |
| 11 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство электроэнергии | г/кВтч | 247,8 |
| 12 |  | Расход условного топлива на производство электроэнергии | тыс. тут | 23,70 |
| 13 |  | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | тыс. Гкал | 1 192,50 |
| 14 |  | Нормативный удельный расход условного топлива на производство тепловой энергии | кг/Гкал | 179,3 |
| 15 |  | Итого расход условного топлива на производство тепловой энергии | тыс. тут | 213,81 |
| 16 |  | Расход т у.т., всего | тыс. тут | 237,51 |
| 17 |  | Удельный вес расхода топлива на производство тепловой энергии (п. 15/п. 16) | % | 90,02 |
| 18 |  | Расход условного топлива | тыс. тут | 237,51 |
| 18.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тут | 0,95 |
|  |  |  |  |  |
| 18.2 |  | мазут | тыс. тут | 0,40 |
| 18.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. тут | 236,16 |
| 18.3.1 |  | газ лимитный | тыс. тут | 236,16 |
| 18.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4 |  | др. виды топлива | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тут | 0,00 |
| 18.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тут | 0,00 |
| 18.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. тут | 213,81 |
| 19 |  | Доля | % | 100,00 |
| 19.1 |  | уголь всего, в том числе: | % | 0,40 |
|  |  |  |  |  |
| 19.2 |  | мазут | % | 0,17 |
| 19.3 |  | газ всего, в том числе: | % | 99,43 |
| 19.3.1 |  | газ лимитный | % | 99,43 |
| 19.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 19.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 19.4 |  | др. виды топлива | % | 0,00 |
| 19.4.1 |  | Газ доменный | % |  |
| 19.4.2 |  | Газ коксовый | % |  |
| 20 |  | Переводной коэффициент |  |  |
| 20.1 |  | уголь всего, в том числе: |  | 0,83 |
|  |  |  |  |  |
| 20.2 |  | мазут |  | 1,41 |
| 20.3 |  | газ всего, в том числе: |  | 1,19 |
| 20.3.1 |  | газ лимитный |  | 1,19 |
| 20.3.2 |  | газ сверхлимитный |  |  |
| 20.3.3 |  | газ коммерческий |  |  |
| 20.4 |  | др. виды топлива |  | 0,00 |
| 20.4.1 |  | Газ доменный |  |  |
| 20.4.2 |  | Газ коксовый |  |  |
| 21 |  | Расход натурального топлива |  |  |
| 21.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. тнт | 1,14 |
|  |  |  |  |  |
| 21.2 |  | мазут | тыс. тнт | 0,29 |
| 21.3 |  | газ всего, в том числе: | млн. куб. м | 198,72 |
| 21.3.1 |  | газ лимитный | млн. куб. м | 198,72 |
| 21.3.2 |  | газ сверхлимитный | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.3.3 |  | газ коммерческий | млн. куб. м | 0,00 |
| 21.4 |  | др. виды топлива | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.1 |  | Газ доменный | тыс. тнт | 0,00 |
| 21.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. тнт | 0,00 |
| 22 |  | Индекс роста цен натурального топлива |  |  |
| 22.1 |  | уголь всего, в том числе: | % |  |
|  |  |  |  |  |
| 22.2 |  | мазут | % |  |
| 22.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |
| 22.3.1 |  | газ лимитный | % |  |
| 22.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 22.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 22.4 |  | др. виды топлива | % |  |
| 22.4.1 |  | Газ доменный | % |  |
| 22.4.1 |  | Газ коксовый | % |  |
| 23 |  | Цена натурального топлива |  |  |
| 23.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 4 578,00 |
|  |  |  |  |  |
| 23.2 |  | мазут | руб./тнт | 31 277,88 |
| 23.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 6 255,81 |
| 23.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 6 255,81 |
| 23.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 23.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м |  |
| 23.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 23.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 23.4.1 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 24 |  | Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 1 257 323,60 |
| 24.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 5 240,17 |
|  |  |  |  |  |
| 24.2 |  | мазут | тыс. руб. | 8 956,83 |
| 24.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 1 243 126,60 |
| 24.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 1 243 126,60 |
| 24.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 24.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 1 131 872 |
| 25 |  | Стоимость натурального топлива на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 1 131 871,72 |
| 25.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 4 717,32 |
|  |  |  |  |  |
|  |  | мазут | тыс. руб. | 8 063,15 |
| 25.2 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 1 119 091,26 |
| 25.3 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 1 119 091,26 |
| 25.3.1 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.3.2 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 25.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 26 |  | Индекс роста тарифа ж/д перевозки/тарифа ГРО, ПССУ |  |  |
| 26.1 |  | уголь всего, в том числе: | % |  |
|  |  |  |  |  |
| 26.2 |  | мазут | % |  |
| 26.3 |  | газ всего, в том числе: | % |  |
| 26.3.1 |  | газ лимитный | % |  |
| 26.3.2 |  | газ сверхлимитный | % |  |
| 26.3.3 |  | газ коммерческий | % |  |
| 26.4 |  | др. виды топлива | % |  |
| 27 |  | Тариф ж/д перевозки/тариф ГРО, ПССУ |  |  |
| 27.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт |  |
|  |  |  |  |  |
| 27.2 |  | мазут | руб./тнт |  |
| 27.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 27.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м |  |
| 27.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 27.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт |  |
| 27.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт |  |
| 28 |  | Стоимость ж/д перевозки | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
|  |  |  |  |  |
| 28.2 |  | мазут | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 28.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 0,00 |
| 29 |  | Стоимость ж/д перевозки на производство тепловой энергии по видам топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 29.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. |  |
|  |  |  |  |  |
| 29.2 |  | мазут | тыс. руб. |  |
| 29.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. |  |
| 29.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. |  |
| 29.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. |  |
| 29.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. |  |
| 29.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. |  |
| 29.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. |  |
| 29.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. |  |
| 30 |  | Стоимость натурального топлива с учетом перевозки | тыс. руб. | 1 257 323,60 |
| 30.1 |  | уголь всего, в том числе: | тыс. руб. | 5 240,17 |
|  |  |  |  |  |
| 30.2 |  | мазут | тыс. руб. | 8 956,83 |
| 30.3 |  | газ всего, в том числе: | тыс. руб. | 1 243 126,60 |
| 30.3.1 |  | газ лимитный | тыс. руб. | 1 243 126,60 |
| 30.3.2 |  | газ сверхлимитный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.3.3 |  | газ коммерческий | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4 |  | др. виды топлива | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.1 |  | Газ доменный | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.4.2 |  | Газ коксовый | тыс. руб. | 0,00 |
| 30.5 |  | на производство тепловой энергии | тыс. руб. | 1 131 872 |
| 31 |  | Цена условного топлива с учетом перевозки | руб./тут | 5 293,71 |
| 31.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тут | 5 515,66 |
|  |  |  |  |  |
| 31.2 |  | мазут | руб./тут | 22 182,89 |
| 31.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тут | 5 263,94 |
| 31.3.1 |  | газ лимитный | руб./тут | 5 263,94 |
| 31.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тут | 0,00 |
| 31.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тут | 0,00 |
| 31.4 |  | др. виды топлива | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.1 |  | Газ доменный | руб./тут | 0,00 |
| 31.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тут | 0,00 |
| 31.5 |  | на производство тепловой энергии | руб./тут | 5 293,71 |
| 32 |  | Цена натурального топлива с учетом перевозки |  |  |
| 32.1 |  | уголь всего, в том числе: | руб./тнт | 4 578,00 |
|  |  |  |  |  |
| 32.2 |  | мазут | руб./тнт | 31 277,88 |
| 32.3 |  | газ всего, в том числе: | руб./тыс. куб. м | 6 255,81 |
| 32.3.1 |  | газ лимитный | руб./тыс. куб. м | 6 255,81 |
| 32.3.2 |  | газ сверхлимитный | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.3.3 |  | газ коммерческий | руб./тыс. куб. м | 0,00 |
| 32.4 |  | др. виды топлива | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.1 |  | Газ доменный | руб./тнт | 0,00 |
| 32.4.2 |  | Газ коксовый | руб./тнт | 0,00 |
| 33 |  | Топливная составляющая тарифа | руб./Гкал | 961,18 |

Стоимость натурального топлива с учетом перевозки на производство тепловой энергии на 2024 год составила 1 131 872 тыс. руб. (строка 30.5) Эксперты рассчитали расходы предприятия на топливо на 2024 год, относимые на потребительский рынок:

1 131 872 тыс. руб. × 96,754 % (доля затрат, относящаяся   
на потребительский рынок) = **1 095 131 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 91 292 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
41 295 тыс. руб.

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

Расчет выработки и потребления электроэнергии ЦТЭЦ на 2024   
- 2028 годы (стр. 15 том 2.1).

Приложение 4.8. Расчет затрат ООО «ЭнергоТранзит»   
на транспортировку электроэнергии по сетям ООО «КЭнК» на собственные нужды (стр. 33 том 2.2).

Приложение 4.8. Расчет затрат ООО «ЭнергоТранзит» на покупку электроэнергии от ООО «МЭФ» (ООО «Металлэнергофинанс»)   
на собственные нужды (стр. 33 том 2.2).

Договор № 2697/19/КОР-74-19 от 18.11.2019, заключенный   
с ООО «КЭнК» на оказание услуг по передаче электрической энергии, действующий до 31.12.2019 с автопролонгацией (стр. 35 том 2.2).

Договор купли-продажи (поставки) электрической энергии (мощности)   
№ 3268 от 01.06.2022, заключенный с ООО «Металлэнергофинанс», действующий до 30.06.2022 без автопролонгации (стр. 59 том 2.2). Дополнительное соглашение от 01.11.2022 об автопролонгации (стр. 79   
том 2.2).

Счета-фактуры на услуги по передаче электроэнергии   
ООО «ЕвразЭнергоТранс» за 2022 год (стр. 96 том 4.3). В соответствии   
с представленными счетами-фактурами средняя цена услуги по передаче электроэнергии за 2022 год составила 2,42999 руб./кВтч. Экономически обоснованная цена услуги по передаче электроэнергии в 2024 году составит: 2,42999 руб./кВтч × 1,120 (ИЦП на обеспечение электрической энергией 2023/2022) × 1,056 (ИЦП на обеспечение электрической энергией 2024/2023)   
= **2,87400 руб./кВтч**.

Объем передачи электрической энергии в соответствии   
с представленными счетами-фактурами составил **2 638,694 тыс. кВтч**. Экономически обоснованные **расходы** на оплату услуг **по передаче** электрической энергии составят: 2 638,694 тыс. кВтч × 2,87400 руб./кВтч   
= **7 584 тыс. руб**.

Для обеспечения стабильной работы ТГ-6 выработка электрической энергии должна составлять не менее 5 МВт. В связи с минимальным потреблением пара химводоочисткой №2 в летний период времени, ТГ-6   
не обеспечивает требуемую электрическую нагрузку. Для обеспечения минимальной требуемой электрической нагрузки в размере 5 МВт, необходимо дополнительно вырабатывать теплофикационный пар   
и в последующем вынужденно сбрасывать излишки в атмосферу, что является нецелесообразным. Для исключения сброса пара и возникающих потерь,   
в летний период времени необходима работа на РОУ вместо выработки электрической энергии на ТГ-6. Соответственно, в связи с остановкой ТГ-6, необходима покупка электрической энергии на собственные нужды ТЭЦ   
с рынка. (пояснительная стр. 276 том 8.1).

В соответствии с расчетом выработки и потребления электроэнергии ЦТЭЦ на 2024 - 2028 годы (стр. 38 том 6.2) собственные нужды   
в электрической энергии за июнь, июль, август составили **4 322,379 тыс. кВтч** на выработку тепловой энергии в горячей воде.

В соответствии со счетом-фактурой от 30.06.2023 на покупку электрической энергии по договору с ООО «Металлэнергофинанс» (стр. 33   
том 6.2) цена электроэнергии в 2023 году составила 2,53690 руб./кВтч. Экономически обоснованная цена электроэнергии в 2024 году составит:   
2,53690 руб./кВтч × 1,056 (ИЦП на обеспечение электрической энергией 2024/2023) = **2,67897 руб./кВтч**.

Экономически обоснованные расходы на приобретение электрической энергии в летний период составят: 4 322,379 тыс. кВтч × 2,67897 руб./кВтч   
= **11 580 тыс. руб**.

Общие экономически обоснованные расходы по данной статье при этом составят: 7 584 + 11 580 = **19 164 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 22 131 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.6.3. Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
39 608 тыс. руб.

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

Договор холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 04.07.2018, заключенный между МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 04.07.2019   
с автопролонгацией (стр. 102 том 2.2).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 23.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 10 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение холодной воды 1 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 1 водоподъема составляет   
**12 203,21 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **1 водоподъема** составят:

12 203,21 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 3,04 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 12 203,21 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 3,34 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия 2024 года) = **37 519 тыс. руб**.

Договор холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019   
с автопролонгацией (стр. 12 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 28 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение холодной воды 2 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 2 водоподъема составляет   
**117,98 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **2 водоподъема** составят:

117,98 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 1,54 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 117,98 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 1,69 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **184 тыс. руб**.

Договор холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 12 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 28 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение питьевой воды 3 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 3 водоподъема составляет   
**35,15 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **3 водоподъема** составят:

35,15 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 11,77 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 35,15 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 12,92 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **418 тыс. руб**.

Договор водоотведения (хозяйственно-бытовые стоки)   
№ ДГЗС7-022452/У44/18 от 20.08.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 32 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору водоотведения (хозяйственно-бытовые стоки)   
№ ДГЗС7-022452/У44/18 от 20.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 52 том 2.3).

Расчет затрат на водоотведение сточных вод через систему водоотведения энергетического цеха (стр. 85 том 2.2), в соответствии   
с которым плановый объем водоотведения составляет **9,04 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на **водоотведение** составят:

9,04 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 21,42 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 9,04 тыс. куб. м × 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 23,52 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **196 тыс. руб**.

Договор водоотведения (промышленно-ливневая канализация)   
№ ДГЗС7-022453/У44/18 от 04.07.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 56 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору водоотведения (промышленно-ливневая канализация)   
№ ДГЗС7-022453/У44/18 от 04.07.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 74 том 2.3).

Расчет затрат на Водоотведение промышленно-ливневых сточных вод выпусков N 2, 3 энергетического цеха (стр. 85 том 2.2), в соответствии   
с которым плановый объем водоотведения промышленно-ливневых сточных вод составляет **9,24 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы**   
на **водоотведение** промышленно-ливневых сточных вод составят:

9,24 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 1,76 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 9,24 тыс. куб. м × 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 1,93 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **16 тыс. руб**.

Экономически обоснованные расходы по данной статье при этом составили:

37 519 + 184 + 418 + 196 + 16 = **38 333 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 1 275 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

**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 | 1 095 131 | 1 141 127 | 1 186 772 | 1 234 243 | 1 283 613 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 19 164 | 20 103 | 20 706 | 21 327 | 21 967 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 38 333 | 40 633 | 42 461 | 44 372 | 46 369 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 1 152 628 | 1 201 863 | 1 249 939 | 1 299 942 | 1 351 949 |

**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, 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):



Операционные расходы 2022 года = 302 596 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,138 × (1 + 0,75×0) = 340 911 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 9.

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 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. | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1215,3 | 1215,3 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 302 596 | 340 911 |

\* – 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 арендную плату подтверждаются реестром актов за 2022 год   
в разрезе аренды у АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 89 том 4.1), счетами-фактурами   
на арендную плату от АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 90 том 4.1), реестром актов   
за 2022 год в разрезе аренды у ООО «Стройтехпроект» (стр. 101 том 4.9),   
счета-фактуры на арендную плату от ООО «Стройтехпроект» (стр. 102   
том 4.9), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе аренды недвижимости и оборудования (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе амортизации арендуемого имущества (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1).

Расходы уплату 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 подтверждаются реестром актов за 2022 год в разрезе переработки отходов (стр. 25 том 4.4), счетами-фактурами на комплекс услуг   
по обращению с отходами (мусор от строительных и ремонтных работ)   
(стр. 26 том 4.4), реестром актов за 2022 год в разрезе переработки отходов (стр. 103 том 4.4), счетами-фактурами на комплекс услуг по обращению   
с твердыми коммунальными отходами (стр. 104 том 4.4), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг по обращению с ТКО   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1), расчетом распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит» за 2022 год по счету 26 в разрезе негативного воздействия на окружающую среду (стр. 8 том 6.1).

Расходы на обязательное страхование подтверждаются страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Шламонакопитель (стр. 9 том 4.7), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта   
за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Пиковые водогрейные котельные ТЭЦ (стр. 10 том 4.7), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта   
за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Площадка подсобного хозяйства ТЭЦ (стр. 11 том 4.7), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта   
за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Сеть газопотребления Центральной ТЭЦ (стр. 12 том 4.7), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Площадка хранения мазутного топлива (стр. 13 том 4.7), страховым полисом обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта   
за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте - Площадка главного корпуса ТЭЦ (стр. 14 том 4.7), оборотно-сальдовой ведомостью   
по счету 20 за 2022 год в разрезе страхования ОС (стр. 42 том 5.3, стр. 6   
том 6.1).

Размер расходов на уплату государственной пошлины подтверждается расчетом распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит» за 2022 год   
по счету 26 в разрезе госпошлины (стр. 8 том 6.1).

Размер отчислений на социальные нужды расчетом распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит» за 2022 год по счету 26 в разрезе отчислений на социальные нужды (стр. 8 том 6.1).

Величина амортизационных отчислений подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью по счету 01 за 2022 год (стр. 29 том 5.3), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 02 за 2022 год (стр. 33 том 5.3), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе амортизации ОС   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1).

Налог на прибыль рассчитан экспертами исходя из экономически обоснованной фактической прибыли.

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 10.

**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 | 8 668 |
| 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. | 3 021 |
| 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 | 344 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 265 |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 412 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 241 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 5 297 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 17 227 |
| 2 | Налог на прибыль | 20 703 |
| 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. | 37 930 |

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 для производства тепловой энергии представлен   
в таблице 11.

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2022 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 948 264 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 16 723 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 1 321 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 33 800 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 1 000 108 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки   
за 2022 год представлен в таблице 12.

**Смета расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2022 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 340 911 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 37 930 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 000 108 |
| 4 | Прибыль | 82 810 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 19 040 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 77 071 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -22 981 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 +  стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 1 534 889 |

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. | 1 534 889 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 1 545 995 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 726 902 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 498 567 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 320 526 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 1 160,316 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 605,822 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 341,777 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 212,717 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 532 | руб./Гкал | 1 199,86 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 532 | руб./Гкал | 1 458,75 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 532 | руб./Гкал | 1 506,82 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -11 106 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет -11 106 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: -11 106 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **-12 596 тыс. руб.**

**5.4. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы**

В соответствии с п. 53 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи   
с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.), (23)

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, за исключением платы за подключение к системе теплоснабжения, заемных средств, расходы на погашение и (или) обслуживание которых не учтены при установлении тарифов, а также средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб.;

(в редакции [приказа](consultantplus://offline/ref=54FE8B95E87122B18B31E5928D332496FE9A14DDA0100F12858C150B2A3A9C0F90310A14E24FF8B3zEm0D) ФАС России от 18.07.2018 № 1005/18)

 - 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.), (24)

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).

В связи с изменениями, внесенными в Основы ценообразования, утвержденными постановлением Правительства РФ от 04.04.2022 № 582,   
а также положениями пункта 5.1.2. Методических указаний, в случае неисполнения обязательств по созданию и (или) реконструкции, модернизации объекта концессионного соглашения и (или) реализации инвестиционной программы в 2022 году при регулировании на 2024 год полученный размер корректировки не применяется, а **учитывается**   
при регулировании **на 2025 год**.

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

= 1 160,316 тыс. Гкал ÷ 1 139,365 тыс. Гкал × 82 810 тыс. руб.   
= 84 333 тыс. руб.

= 82 810 тыс. руб. × (33 641 тыс. руб. ÷ 84 333 тыс. руб. – 1)   
= **–49 777 тыс. руб.**

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают ее к включению в НВВ предприятия **на 2025 год**.

**5.5. 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**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 449 354 | 463 545 | 477 266 | 491 393 | 505 938 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 43 794 | 60 171 | 59 547 | 59 134 | 58 898 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 152 628 | 1 201 863 | 1 249 939 | 1 299 942 | 1 351 949 |
| 4 | Прибыль | 63 174 | 128 652 | 126 123 | 124 439 | 123 461 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 26 462 | 27 334 | 28 142 | 28 975 | 29 835 |
| 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 | -12 596 | 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» | 0 | -100 000 | -50 000 | 20 000 | 130 000 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 722 816 | 1 781 565 | 1 891 017 | 2 023 883 | 2 200 081 |

**5.6. Расчет тарифов на производство тепловой энергии   
станцией Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 616,502 | 1 506,82 | 0,00% | 928 958 |
| июль - декабрь | 522,863 | 1 518,29 | 0,76% | 793 858 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 139,365 | 1 512,08 | 0,35% | 1 722 816 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 616,502 | 1 518,29 | 0,00% | 936 029 |
| июль - декабрь | 522,863 | 1 617,13 | 6,51% | 845 536 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 139,365 | 1 563,65 | 2,99% | 1 781 565 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 616,502 | 1 617,13 | 0,00% | 996 964 |
| июль - декабрь | 522,863 | 1 709,92 | 5,74% | 894 053 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 139,365 | 1 659,71 | 2,63% | 1 891 017 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2027 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 616,502 | 1 709,92 | 0,00% | 1 054 169 |
| июль - декабрь | 522,863 | 1 854,62 | 8,46% | 969 714 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 139,365 | 1 776,33 | 3,88% | 2 023 883 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2028 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 616,502 | 1 854,62 | 0,00% | 1 143 377 |
| июль - декабрь | 522,863 | 2 021,00 | 8,97% | 1 056 704 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 139,365 | 1 930,97 | 4,12% | 2 200 081 |

**5.7. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования   
ООО «ЭнергоТранзит»**

**Расходы на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 8 398 | | 39 641 | | 31 243 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 88 129 | | 117 003 | | 28 874 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 1 109 | | 852 | | -257 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 176 900 | | 220 829 | | 43 929 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 53 136 | | 71 029 | | 17 893 | |
| 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 | 214 | | 0 | | -214 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 327 886 | | 449 354 | | 121 468 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 11 431 | | 12 479 | | 1 048 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 3 277 | | 3 133 | | -144 | |
| 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 | 574 | | 544 | | -30 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 254 | | 256 | | 2 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 449 | | 2 333 | | -116 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 335 | | 257 | | -78 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 6 519 | | 6 519 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 5 612 | | 5 612 | |
|  | ИТОГО | 15 043 | | 28 000 | | 12 957 | |
| 2 | Налог на прибыль | 26 095 | | 15 794 | | -10 301 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 41 138 | | 43 794 | | 2 656 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 035 655 | | 1 095 131 | | 59 476 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 13 219 | | 19 164 | | 5 945 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 4 144 | | 0 | | -4 144 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 38 085 | | 38 333 | | 248 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 1 091 103 | | 1 152 628 | | 61 525 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 327 887 | | 449 354 | | 121 467 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 41 138 | | 43 794 | | 2 656 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 091 103 | | 1 152 628 | | 61 525 | |
| 4 | Прибыль | 104 379 | | 63 174 | | -41 205 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 20 107 | | 26 462 | | 6 355 | |
| 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 | 165 517 | | -12 596 | | -178 113 | |
| 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 | -33 318 | | 0 | | 33 318 | |
| 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 | | 0 | | 0 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 716 813 | | 1 722 816 | | 6 003 | |

**Определение необходимой валовой выручки и расчет тарифов   
на производство химически очищенной воды**

**6.1. 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 «ЭнергоТранзит» подало заявление на второй долгосрочный период регулирования 2024 – 2028 годы.

**6.1.1. 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.

**6.1.1.1. Расходы на сырье и материалы на обслуживание**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
11 123 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:

Объем потребности ООО «ЭнергоТранзит» в химреагентах (стр. 38   
том 2.1).

Расчеты потребностей в химреагентах (стр. 39 - 45 том 2.1).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе реагентов, соли, катионита, комплексоната, сульфоугля на сумму   
3 178 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 3 178 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **3 605 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе приобретения канцелярии   
на сумму 1 679 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 679 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072   
(ИПЦ 2024/2023) = **26 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

3 605 + 26 = **3 631 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 7 492 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**6.1.1.2. Расходы ремонт основных средств**

В соответствии с представленной предприятием программой ремонтного обслуживания на 2024 год планируемый объем ремонтного фонда составляет 152 229 тыс. руб., в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии, 15 875 тыс. руб. на производство химочищенной воды,   
337 тыс. руб. на производство умягченной подпиточной воды, 15 090 тыс. руб. на производство электроэнергии.

Для обоснования планируемых на 2024 год расходов на ремонт   
ООО «ЭнергоТранзит» представило:

- письмо № 3/1-4213-2 от 22.05.2023 г «О направлении плана вывода   
в ремонт теплоснабжающих объектов на 2024­2028 гг.»;

- перспективный график ремонтов основного оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024­2028 гг.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО "ЭнергоТранзит" на 2024 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте паровой турбины турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте турбогенератора турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте основного и вспомогательного оборудования котельного цеха;

- дефектные ведомости;

- ведомости планируемых работ;

- локальные сметные расчеты.

В соответствии с пунктом 41 Основ 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 пунктом 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 необходимости предприятием представлены программы ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024-2028 годы, дефектные ведомости на планируемые к выполнению мероприятия ремонтной программы. В соответствии с представленными документами экспертами необходимость выполнения представленных мероприятий признана обоснованной.

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 ремонтные работы предприятие выполняет подрядным способом.

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 размере 152 229 тыс. руб.,   
в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии, **15 875 тыс. руб.** на производство химочищенной воды, 337 тыс. руб. на производство умягченной подпиточной воды.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Ремонтная программа на 2024 год представлена в таблице 2.

**6.1.1.3. Расходы на оплату труда**

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

Предприятие не представило обосновывающие материалы   
для обоснования указанных расходов.

Расходы в размере 30 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
55 544 тыс. руб.

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обеспечения работоспособности ЦТЭЦ на сумму 39 897 тыс. руб. (стр. 42   
том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 39 897 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **44 116 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обслуживания оборудования теплового источника на сумму 2 660 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили:   
2 660 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **3 016 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе межремонтного обслуживания котельного оборудования на сумму   
5 319 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 5 319 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072   
(ИПЦ 2024/2023) = **6 033 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

44 116 + 3 016 + 6 033 = **53 165 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 2 379 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 975 тыс. руб.

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг по анализу воды на сумму 49 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 49 тыс. руб. × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **55 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе лабораторных исследований на сумму 48 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6   
том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 48 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **55 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе ремонта, поверки, метрологического обеспечения оборудования на сумму   
105 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 49 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072   
(ИПЦ 2024/2023) = **119 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе санитарно-эпидемиологических услуг на сумму 19 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 19 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **22 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе техобслуживания систем автоматической пожарной сигнализации   
и пожаротушения на сумму 30 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 30 тыс. руб. × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **34 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе уборки помещений на сумму 3 777 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 3 777 тыс. руб. × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **4 284 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе услуг по экспертизе промышленной безопасности на сумму 176 тыс. руб.   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 176 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **199 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе аудиторских услуг на сумму   
35 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 35 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе кадастровых работ на сумму   
90 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 90 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе консультационных услуг (услуги управления) на сумму 12 647 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 12 647 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **332 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе лицензионных прав на программу на сумму 36 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 36 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072   
(ИПЦ 2024/2023) = **1 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе предоставления почтовых услуг на сумму 276 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 276 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **4 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе прав использования программы на сумму 92 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 92 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **1 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе размещения информации   
в средствах массовой информации на сумму 197 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 197 тыс. руб. × 1,377 %   
(доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **3 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе техобслуживания систем автоматической пожарной сигнализации и пожаротушения на сумму   
94 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 94 тыс. руб. × × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **1 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе услуг связи на сумму   
1 487 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 1 487 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072   
(ИПЦ 2024/2023) = **23 тыс. руб.**

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе расходов на услуги банков   
на сумму 721 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 721 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023)   
= **11 тыс. руб.**

Договор № КОР-190-23/Р-347-23 от 31.10.2023, заключенный   
с ООО «Развитие» на выполнение работ по спилу и выкорчевыванию деревьев и кустарников, а также по вывозу и утилизации порубочных остатков и корней на сумму 16 400 тыс. руб., действующий до 31.12.2028 без автопролонгации (стр. 279 том 8.1). Конкурсная документация (стр. 2 том 8.1). Экономически обоснованные расходы составили: 16 400 тыс. руб. × 90,02 % (доля расходов на производство тепловой энергии) × 96,754 % (доля расходов   
на потребительский рынок) = **14 285 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

55 + 55 + 119 + 22 + 34 + 4 284 + 199 + 1 + 1 + 332 + 1 + 4 + 1 + 3 + 1 + 23 + 11 = **5 146 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 1 829 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**6.1.1.6. Другие расходы**

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

Предприятие не представило обосновывающих материалов по данной статье.

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически необоснованной и предлагают ее к исключению из НВВ предприятия   
на 2024 год.

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

Базовый уровень операционных расходов приведен в таблице 15.

**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 | 3 290 | 3 631 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 702 | 15 875 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 29 | 0 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 51 196 | 53 165 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 5 192 | 5 146 |
| 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 | 5 | 0 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 74 414 | 77 817 |

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 16.

**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 | 1,042 | 1,040 | 1,040 | 1,040 |
| 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. | - | - | - | - | - |
| 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. | 77 817 | 80 274 | 82 650 | 85 096 | 87 615 |

**6.1.2. 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 для ООО «ЭнергоТранзит» устанавливается в размере 1%.

**6.1.3. 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 года, 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 ней применяется формула:

.

**6.1.3.1. 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).

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
5 376 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(77 817 тыс. руб. (операционные расходы) + 2 тыс. руб. (плата   
за выбросы) + 61 тыс. руб. (государственная пошлина) + 137 тыс. руб. (амортизационные отчисления) + 18 272 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **4 814 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия при этом составила   
562 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с корректировкой НВВ относительно предложения предприятия.

**6.1.4. Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным   
в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» произведен согласно Правилам 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, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452, на основании исходных данных, представленных предприятием, за достоверность которых в соответствии с законодательством несет ответственность предприятие

Плановое значение показателей надежности теплоснабжения   
для ООО «ЭнергоТранзит» устанавливается постановлением РЭК Кузбасса   
и составляет на 2024 год: 0.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя  в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии  на 1 Гкал/час установленной мощности | | | | | |
| Текущее значение | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**6.1.5. Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ООО «ЭнергоТранзит» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно пункту 33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**6.2. 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:

**6.2.1. 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.

**6.2.2. 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.

**6.2.3. Неподконтрольные расходы**

**6.2.3.1. 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**

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе платы за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 83 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 83 тыс. руб. × 2,314 % (доля расходов   
на производство химически очищенной воды по негативному воздействию)   
= **2 тыс. руб.**

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**6.2.3.2. Расходы на уплату государственной пошлины**

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе расходов на уплату государственной пошлины на сумму 4 401 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 4 401 тыс. руб. × 1,377 % (доля расходов на производство химически очищенной воды) = **61 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 26 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**6.2.3.5. Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 425, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (30 %);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда, в данном случае 0 %);

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,2 %).

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

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

Предприятие не представило обосновывающие материалы   
для обоснования указанных расходов.

Расходы в размере 9 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

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

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

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

Расчет амортизационных отчислений ООО «ЭнергоТранзит» в части производства тепловой энергии теплоисточником ЦТЭЦ 2023 - 2028 годы   
на сумму **137 тыс. руб.** (стр. 1 том 8.3). Эксперты проверили представленный расчет и согласились с его правильностью.

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

Расходы в размере 30 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 17.

**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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 63 | 63 | 63 | 63 | 63 |
| 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 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 61 | 61 | 61 | 61 | 61 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 137 | 137 | 137 | 137 | 137 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 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 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |

**6.2.4. Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции)   
и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой, утверждаемой для ООО «ЭнергоТранзит» постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса.

**6.2.5. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии, теплоносителя**

В соответствии с предложением предприятия полезный отпуск химически очищенной воды на 2024 год составит 3 824,957 тыс. куб. м:

с 01.01. – 2 069,656 тыс. куб. м;

с 01.07. – 1 755,301 тыс. куб. м.

**6.2.6. 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.

**6.2.6.1. Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
23 674 тыс. руб.

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

Договор холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 04.07.2018, заключенный между МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 04.07.2019   
с автопролонгацией (стр. 102 том 2.2).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 23.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 10 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение холодной воды 1 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 1 водоподъема составляет   
**12 203,21 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **1 водоподъема** составят:

5 654,46 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 3,04 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 5 654,46 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 3,34 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия 2024 года) = **17 968 тыс. руб**.

Договор холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 12 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (питьевая вода)   
№ ДГЗС7-022451/У43/18 от 20.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 28 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение питьевой воды 3 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 3 водоподъема составляет   
**35,15 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **3 водоподъема** составят:

16,29 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 11,77 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 16,29 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 12,92 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **200 тыс. руб**.

Договор водоотведения (хозяйственно-бытовые стоки)   
№ ДГЗС7-022452/У44/18 от 20.08.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 32 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору водоотведения (хозяйственно-бытовые стоки)   
№ ДГЗС7-022452/У44/18 от 20.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 52 том 2.3).

Расчет затрат на водоотведение сточных вод через систему водоотведения энергетического цеха (стр. 85 том 2.2), в соответствии   
с которым плановый объем водоотведения составляет **9,04 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на **водоотведение** составят:

4,19 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 21,42 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 4,19 тыс. куб. м × 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 23,52 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **94 тыс. руб**.

Договор водоотведения (промышленно-ливневая канализация)   
№ ДГЗС7-022453/У44/18 от 04.07.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 03.07.2019 с автопролонгацией (стр. 56 том 2.3).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору водоотведения (промышленно-ливневая канализация)   
№ ДГЗС7-022453/У44/18 от 04.07.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 74 том 2.3).

Расчет затрат на Водоотведение промышленно-ливневых сточных вод выпусков N 2, 3 энергетического цеха (стр. 85 том 2.2), в соответствии   
с которым плановый объем водоотведения промышленно-ливневых сточных вод составляет **9,24 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы**   
на **водоотведение** промышленно-ливневых сточных вод составят:

5,68 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 1,76 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 5,68 тыс. куб. м × 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 1,93 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия) = **10 тыс. руб**.

Экономически обоснованные расходы по данной статье при этом составили:

17 968 + 200 + 94 + 10 = **18 272 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 5 402 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов приведена в таблице 18.

**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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 18 272 | 19 368 | 20 240 | 21 151 | 22 103 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 18 272 | 19 368 | 20 240 | 21 151 | 22 103 |

**6.3. 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, 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):



Операционные расходы 2022 года = 68 675 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%) × 1,138 × (1 + 0,75×0) = 77 371 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 19.

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 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. | - | - |
| 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. | 68 675 | 77 371 |

\* – 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).

Размер расходов на уплату государственной пошлины подтверждается расчетом распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит» за 2022 год по счету 26 в разрезе госпошлины (стр. 8 том 6.1).

Величина амортизационных отчислений подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью по счету 01 за 2022 год (стр. 29 том 5.3), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 02 за 2022 год (стр. 33 том 5.3), оборотно-сальдовой ведомостью по счету 20 за 2022 год в разрезе амортизации ОС   
(стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1).

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 20.

**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 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 61 |
| 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 | 61 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 167 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 234 |
| 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. | 234 |

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 для производства тепловой энергии представлен   
в таблице 21.

**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 | 1 379 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 1 339 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 13 536 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 16 254 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки   
за 2022 год представлен в таблице 22.

**Смета расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2022 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 77 371 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 234 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 16 254 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 4 509 |
| 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» | -6 530 |
| 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.) | 91 838 |

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. | 91 838 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 66 153 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 30 656 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 27 969 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 7 528 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 3 825,170 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 1 907,648 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 1 553,843 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 363,679 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 16,07 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 18,00 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 20,70 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 25 685 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 25 685 тыс. руб. и подлежит включению   
в необходимую валовую выручку предприятия на 2024 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022)   
и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023, и составляет: 25 685 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **29 131 тыс. руб.**

**6.4. Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»**

При регулировании тарифов на 2021 – 2023 годы в соответствии   
со статьей 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ   
«О теплоснабжении» были произведены следующие корректировки НВВ предприятия:

на 2021 год: –12 157 тыс. руб. (протокол Правления № 82 от 10.12.2020);

на 2022 год: –6 530 тыс. руб. (протокол Правления № 86 от 17.12.2021);

на 2023 год: –17 465 тыс. руб. (протокол Правления № 85 от 25.11.2022).

В связи с тарифными ограничениями, с целью соблюдения интересов потребителей и производителей ресурсов, эксперты считают экономически обоснованным скорректировать НВВ предприятия на 2024 год в меньшую сторону на 46 485 тыс. руб.

**6.5. 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 энергии**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 77 817 | 80 274 | 82 650 | 85 096 | 87 615 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 18 272 | 19 368 | 20 240 | 21 151 | 22 103 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 4 814 | 4 992 | 5 155 | 5 322 | 5 496 |
| 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 | 29 131 | 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» | -46 485 | -10 565 | -2 122 | 7 702 | 19 070 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 83 749 | 94 269 | 106 123 | 119 471 | 134 484 |

**6.6. Расчет тарифов на производство химически очищенной воды   
станцией Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2 069,656 | 20,70 | 0,00% | 42 842 |
| июль - декабрь | 1 755,301 | 23,30 | 12,56% | 40 907 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3 824,957 | 21,90 | 5,77% | 83 749 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2 069,656 | 23,30 | 0,00% | 48 223 |
| июль - декабрь | 1 755,301 | 26,23 | 12,58% | 46 046 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3 824,957 | 24,65 | 5,78% | 94 269 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2 069,656 | 26,23 | 0,00% | 54 287 |
| июль - декабрь | 1 755,301 | 29,53 | 12,58% | 51 836 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3 824,957 | 27,74 | 5,78% | 106 123 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2027 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2 069,656 | 29,53 | 0,00% | 61 117 |
| июль - декабрь | 1 755,301 | 33,24 | 12,56% | 58 354 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3 824,957 | 31,23 | 5,77% | 119 471 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2028 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2 069,656 | 33,24 | 0,00% | 68 795 |
| июль - декабрь | 1 755,301 | 37,42 | 12,58% | 65 689 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 3 824,957 | 35,16 | 5,78% | 134 484 |

**6.7. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования   
ООО «ЭнергоТранзит»**

**Расходы на производство химически очищенной воды**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 3 290 | | 3 631 | | 341 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 14 702 | | 15 875 | | 1 173 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 29 | | 0 | | -29 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 51 196 | | 53 165 | | 1 969 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 5 192 | | 5 146 | | -46 | |
| 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 | 5 | | 0 | | -5 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 74 414 | | 77 817 | | 3 403 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 394 | | 0 | | -394 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 93 | | 63 | | -30 | |
| 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 | | 2 | | 2 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 9 | | 0 | | -9 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 84 | | 61 | | -23 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 9 | | 0 | | -9 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 137 | | 137 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 496 | | 200 | | -296 | |
| 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 | 496 | | 200 | | -296 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 618 | | 0 | | -1 618 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 6 234 | | 0 | | -6 234 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 22 763 | | 18 272 | | -4 491 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 30 615 | | 18 272 | | -12 343 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 74 415 | | 77 817 | | 3 402 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 496 | | 200 | | -296 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 30 615 | | 18 272 | | -12 343 | |
| 4 | Прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 4 795 | | 4 814 | | 19 | |
| 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 | 18 821 | | 29 131 | | 10 310 | |
| 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» | -17 465 | | -46 485 | | -29 020 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 111 677 | | 83 749 | | -27 928 | |

**Определение необходимой валовой выручки и расчет тарифов   
на производство умягченной подпиточной воды**

**7.1. 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 «ЭнергоТранзит» подало заявление на второй долгосрочный период регулирования 2024 – 2028 годы.

**7.1.1. 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.

**7.1.1.1. Расходы ремонт основных средств**

В соответствии с представленной предприятием программой ремонтного обслуживания на 2024 год планируемый объем ремонтного фонда составляет 152 229 тыс. руб., в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии, 15 875 тыс. руб. на производство химочищенной воды,   
337 тыс. руб. на производство умягченной подпиточной воды, 15 090 тыс. руб. на производство электроэнергии.

Для обоснования планируемых на 2024 год расходов на ремонт   
ООО «ЭнергоТранзит» представило:

- письмо № 3/1-4213-2 от 22.05.2023 г «О направлении плана вывода   
в ремонт теплоснабжающих объектов на 2024­-2028 гг.»;

- перспективный график ремонтов основного оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024­2028 гг.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО "ЭнергоТранзит" на 2024 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- программа ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ   
ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2025 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2026 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2027 г.;

- годовой график ремонтов энергетического оборудования Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2028 г.;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте паровой турбины турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте турбогенератора турбинного цеха;

- номенклатура и регламентированный объем работ при текущем   
и среднем ремонте основного и вспомогательного оборудования котельного цеха;

- дефектные ведомости;

- ведомости планируемых работ;

- локальные сметные расчеты.

В соответствии с пунктом 41 Основ 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 пунктом 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 необходимости предприятием представлены программы ремонтного обслуживания Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» на 2024-2028 годы, дефектные ведомости на планируемые к выполнению мероприятия ремонтной программы. В соответствии с представленными документами экспертами необходимость выполнения представленных мероприятий признана обоснованной.

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 ремонтные работы предприятие выполняет подрядным способом.

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 размере 152 229 тыс. руб.,   
в том числе 120 928 тыс. руб. на производство теплоэнергии, 15 875 тыс. руб. на производство химочищенной воды, **337 тыс. руб.** на производство умягченной подпиточной воды.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

Ремонтная программа на 2024 год представлена в таблице 2.

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

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2022 год в разрезе обеспечения работоспособности ЦТЭЦ на сумму 234 тыс. руб. (стр. 42 том 5.3, стр. 6 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 234 тыс. руб. × 1,058 (ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **266 тыс. руб.**

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

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

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

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счетам 26, 91 за 2022 год   
с распределением косвенных затрат в разрезе консультационных услуг (услуги управления) на сумму 12 647 тыс. руб. (стр. 8 том 6.1). Экономически обоснованные расходы составили: 12 647 тыс. руб. × 0,007 % (доля расходов на производство умягченной подпиточной воды) × 1,058 (ИПЦ 2023/2022)   
× 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **1 тыс. руб.**

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

Корректировка предложения предприятия.

Базовый уровень операционных расходов приведен в таблице 25.

**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 | 461 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 228 | 337 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 292 | 266 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 25 | 1 |
| 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 | 1 006 | 604 |

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;

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 26.

**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 | 1,042 | 1,040 | 1,040 | 1,040 |
| 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. | - | - | - | - | - |
| 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. | 604 | 623 | 641 | 660 | 680 |

**7.1.2. 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 для ООО «ЭнергоТранзит» устанавливается в размере 1%.

**7.1.3. 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 года, 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 ней применяется формула:

.

**7.1.3.1. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования 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).

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

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(604 тыс. руб. (операционные расходы) + 5 тыс. руб. (расходы   
на холодную воду)) × 5% = **30 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия при этом составила   
23 тыс. руб. в сторону уменьшения, в связи с корректировкой НВВ относительно предложения предприятия.

**7.1.4. Уровень надежности теплоснабжения**

Уровень надежности, должен соответствовать утвержденным   
в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования).

Расчет плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» произведен согласно Правилам 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, утвержденных постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452, на основании исходных данных, представленных предприятием, за достоверность которых в соответствии с законодательством несет ответственность предприятие

Плановое значение показателей надежности теплоснабжения   
для ООО «ЭнергоТранзит» устанавливается постановлением РЭК Кузбасса   
и составляет на 2024 год: 0.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя  в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии  на 1 Гкал/час установленной мощности | | | | | |
| Текущее значение | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**7.1.5. Динамика изменения расходов на топливо**

В отношении ООО «ЭнергоТранзит» не применяется понижающий коэффициент, в связи с изменением правил распределения затрат на топливо.

Согласно пункту 33 Методических указаний, параметры долгосрочного регулирования определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

**7.2. 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:

**7.2.1. 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.

**7.2.2. 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.

**7.2.3. Неподконтрольные расходы**

У предприятия отсутствуют неподконтрольные расходы   
на производство умягченной подпиточной воды.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 27.

**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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**7.2.4. Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции)   
и ввода в эксплуатацию объектов, источники финансирования**

Данные величины предусматриваются инвестиционной программой, утверждаемой для ООО «ЭнергоТранзит» постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса.

**7.2.5. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии, теплоносителя**

В соответствии с предложением предприятия полезный отпуск химически очищенной воды на 2024 год составит 0,789 тыс. куб. м:

с 01.01. – 0,427 тыс. куб. м;

с 01.07. – 0,362 тыс. куб. м.

**7.2.6. 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.

**7.2.6.1. Расходы на холодную воду**

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

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

Договор холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 04.07.2018, заключенный между   
МКП «Центральная ТЭЦ» и АО «ЕВРАЗ ЗСМК», действующий до 04.07.2019 с автопролонгацией (стр. 102 том 2.2).

Дополнительное соглашение б/н от 17.10.2019 о замене стороны   
по договору холодного водоснабжения (техническая вода)   
№ ДГЗС7-022454/У46/18 от 23.08.2018 с МКП «Центральная ТЭЦ»   
на ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 10 том 2.3).

Расчет затрат на приобретение холодной воды 1 водоподъема   
ООО «ЭнергоТранзит» (стр. 85 том 2.2), в соответствии с которым плановый объем потребления холодной воды 1 водоподъема составляет   
**1,44 тыс. куб. м**. Экономически обоснованные **расходы** на приобретение холодной воды **1 водоподъема** составят:

1,44 тыс. куб. м × 54,11 % (доля потребления 1 полугодия)   
× 3,04 руб./куб. м (плановый тариф 1 полугодия) + 1,44 тыс. куб. м   
× 45,89 % (доля потребления 2 полугодия) × 3,34 руб./куб. м (плановый тариф   
2 полугодия 2024 года) = **5 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 приведена в таблице 28.

**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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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



Операционные расходы 2022 года = 928 тыс. руб. × (1 – 1%÷100%)   
× 1,138 × (1 + 0,75×0) = 1 046 тыс. руб.

Данные указанного расчета приведены в таблице 29.

**Расчет операционных расходов**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | 2021 | 2022 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,043 | 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. | - | - |
| 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. | 928 | 1 046 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

У предприятия отсутствуют неподконтрольные расходы   
на производство умягченной подпиточной воды.

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии приведен в таблице 30.

**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 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 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 | 0 |
| 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. | 0 |

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 для производства тепловой энергии представлен   
в таблице 31.

**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 | 1 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 9 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 10 |

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки   
за 2022 год представлен в таблице 32.

**Смета расходов**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Факт 2022 года |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 046 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 10 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 50 |
| 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» | -180 |
| 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.) | 926 |

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. | 926 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 146 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 24 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 69 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 53 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 1,311 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 0,244 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 0,639 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 0,428 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 96,46 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 108,04 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года установлен постановлением РЭК Кузбасса от 10.12.2020 № 533 | руб./Гкал | 124,34 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 780 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет 780 тыс. руб. и подлежит включению   
в необходимую валовую выручку предприятия на 2024 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022)   
и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023, и составляет: 780 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **884 тыс. руб.**

**7.4. Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»**

При регулировании тарифов на 2021 – 2023 годы в соответствии со статьей 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» были произведены следующие корректировки НВВ предприятия:

на 2021 год: –238 тыс. руб. (протокол Правления № 82 от 10.12.2020);

на 2022 год: –180 тыс. руб. (протокол Правления № 86 от 17.12.2021);

на 2023 год: –864 тыс. руб. (протокол Правления № 85 от 25.11.2022).

В связи с тарифными ограничениями, с целью соблюдения интересов потребителей и производителей ресурсов, эксперты считают экономически обоснованным скорректировать НВВ предприятия на 2024 год в меньшую сторону на 1 419 тыс. руб.

**7.5. 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 энергии**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 604 | 623 | 641 | 660 | 680 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 |
| 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 | 884 | 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» | -1 419 | -542 | -547 | -551 | -553 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 104 | 117 | 131 | 147 | 166 |

**7.6. Расчет тарифов на производство умягченной подпиточной воды   
станцией Центральная ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,427 | 124,34 | 0,00% | 53 |
| июль - декабрь | 0,362 | 140,01 | 12,60% | 51 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 0,789 | 131,81 | 6,01% | 104 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,427 | 140,01 | 0,00% | 60 |
| июль - декабрь | 0,362 | 157,46 | 12,46% | 57 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 0,789 | 148,29 | 5,91% | 117 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2026 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,427 | 157,46 | 0,00% | 67 |
| июль - декабрь | 0,362 | 176,80 | 12,28% | 64 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 0,789 | 166,03 | 5,44% | 131 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2027 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,427 | 176,80 | 0,00% | 75 |
| июль - декабрь | 0,362 | 198,90 | 12,50% | 72 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 0,789 | 186,31 | 5,38% | 147 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2028 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. куб. м | руб./куб. м | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,427 | 198,90 | 0,00% | 85 |
| июль - декабрь | 0,362 | 223,76 | 12,50% | 81 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 0,789 | 210,39 | 5,78% | 166 |

**7.7. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования   
ООО «ЭнергоТранзит»**

**Расходы на производство умягченной подпиточной воды**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 461 | | 0 | | -461 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 228 | | 337 | | 109 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 292 | | 266 | | -26 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 25 | | 1 | | -24 | |
| 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 | 1 006 | | 604 | | -402 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 | | 0 | | -1 | |
| 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 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 1 | | 0 | | -1 | |
| 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 | 1 | | 0 | | -1 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 11 | | 0 | | -11 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 69 | | 5 | | -64 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 80 | | 5 | | -75 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 005 | | 604 | | -401 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 | | 0 | | -1 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 80 | | 5 | | -75 | |
| 4 | Прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 53 | | 30 | | -23 | |
| 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 | 813 | | 884 | | 71 | |
| 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» | -864 | | -1 419 | | -555 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 088 | | 104 | | -984 | |

Приложение № 121 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «ЭнергоТранзит»  
для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, 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 «Энерго-Транзит» | 2024 | 449 354 | 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 № 122 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника, на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Энерго-Транзит» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 1 506,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | 1 518,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | 1 518,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | 1 617,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | 1 617,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | 1 709,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | | 1 709,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | | 1 854,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | | 1 854,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | | 2 021,00 | 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 содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | | x | 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 содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |

(без НДС)

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

Приложение № 123 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию,   
поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии,   
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наиме-нование регули-руемой органи-зации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Энерго-Транзит» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 1 506,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | 1 518,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | 1 518,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | 1 617,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | 1 617,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | 1 709,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | | 1 709,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | | 1 854,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | | 1 854,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | | 2 021,00 | 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 содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | | x | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | | x | 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 содер-жание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |

(без НДС)

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

Приложение № 124 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «ЭнергоТранзит»   
для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель (химочищенную воду), реализуемый 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 «ЭнергоТранзит» | 2024 | 77 817 | 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 № 125 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «ЭнергоТранзит»   
для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель   
(умягчённую подпиточную воду), реализуемый 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 «ЭнергоТранзит» | 2024 | 604 | 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 № 126 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на теплоноситель (химочищенную воду), реализуемый 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 |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | |
| ООО «ЭнергоТранзит» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 20,70 | x |
| с 01.07.2024 | 23,30 | x |
| с 01.01.2025 | 23,30 | x |
| с 01.07.2025 | 26,23 | x |
| с 01.01.2026 | 26,23 | x |
| с 01.07.2026 | 29,53 | x |
| с 01.01.2027 | 29,53 | x |
| с 01.07.2027 | 33,24 | x |
| с 01.01.2028 | 33,24 | x |
| с 01.07.2028 | 37,42 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 20,70 | x |
| с 01.07.2024 | 23,30 | x |
| с 01.01.2025 | 23,30 | x |
| с 01.07.2025 | 26,23 | x |
| с 01.01.2026 | 26,23 | x |
| с 01.07.2026 | 29,53 | x |
| с 01.01.2027 | 29,53 | x |
| с 01.07.2027 | 33,24 | x |
| с 01.01.2028 | 33,24 | x |
| с 01.07.2028 | 37,42 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 24,84 | x |
| с 01.07.2024 | 27,96 | x |
| с 01.01.2025 | 27,96 | x |
| с 01.07.2025 | 31,48 | x |
| с 01.01.2026 | 31,48 | x |
| с 01.07.2026 | 35,44 | x |
| с 01.01.2027 | 35,44 | x |
| с 01.07.2027 | 39,89 | x |
| с 01.01.2028 | 39,89 | x |
| с 01.07.2028 | 44,90 | x |

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

Приложение № 127 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на теплоноситель  
(умягчённую подпиточную воду), реализуемый 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 |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | | |
| ООО «ЭнергоТранзит» | Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 124,34 | x |
| с 01.07.2024 | 140,01 | x |
| с 01.01.2025 | 140,01 | x |
| с 01.07.2025 | 157,46 | x |
| с 01.01.2026 | 157,46 | x |
| с 01.07.2026 | 176,80 | x |
| с 01.01.2027 | 176,80 | x |
| с 01.07.2027 | 198,90 | x |
| с 01.01.2028 | 198,90 | x |
| с 01.07.2028 | 223,76 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 124,34 | x |
| с 01.07.2024 | 140,01 | x |
| с 01.01.2025 | 140,01 | x |
| с 01.07.2025 | 157,46 | x |
| с 01.01.2026 | 157,46 | x |
| с 01.07.2026 | 176,80 | x |
| с 01.01.2027 | 176,80 | x |
| с 01.07.2027 | 198,90 | x |
| с 01.01.2028 | 198,90 | x |
| с 01.07.2028 | 223,76 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2024 | 149,21 | x |
| с 01.07.2024 | 168,01 | x |
| с 01.01.2025 | 168,01 | x |
| с 01.07.2025 | 188,95 | x |
| с 01.01.2026 | 188,95 | x |
| с 01.07.2026 | 212,16 | x |
| с 01.01.2027 | 212,16 | x |
| с 01.07.2027 | 238,68 | x |
| с 01.01.2028 | 238,68 | x |
| с 01.07.2028 | 268,51 | x |

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

Приложение № 128 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит», для корректировки НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, реализуемых на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа,   
на 2024 год

**Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТранзит».

Сокращенное наименование организации – ООО «ЭнергоТранзит».

ООО «ЭнергоТранзит» оказывает услуги по передаче тепловой энергии   
в контурах теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт», ООО «СибЭнерго», ООО «ЭнергоТранзит».

В соответствии с учетной политикой предприятия, на предприятии ведется раздельный учет затрат.

Эксплуатируемый теплосетевой комплекс передан   
в ООО «ЭнергоТранзит» на основании концессионного соглашения   
в отношении объектов теплоснабжения на территории Новокузнецкого городского округа № б/н от 29.09.2021.

ООО «ЭнергоТранзит» осуществляет свою деятельность в соответствии   
с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразованияв сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – «Основы ценообразования») цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ООО «ЭнергоТранзит» посредством полученного в соответствии с концессионным соглашением теплосетевого имущества, подлежат государственному регулированию.

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

ООО «ЭнергоТранзит» применяет общую систему налогообложения,   
в связи с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые в состав НВВ, указаны без учета НДС.

Долгосрочные параметры регулирования для оценки плановых затрат   
на 2024 год утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 01.10.2021 № 388 «Об установлении   
ООО «ЭнергоТранзит» долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, реализуемых на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2021 - 2033 годы».

**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.

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 «ЭнергоТранзит» (г. Новокузнецк) по расчету тарифов на 2024 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2021 – 2033 годов, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования в сфере теплоснабжения и Методических указаний. 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 «ЭнергоТранзит» 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 «ЭнергоТранзит»**

**Баланс тепловой энергии**

В соответствии с п. 17 Методических указаний, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической   
и тепловой энергии с установленной генерирующий мощностью 25 МВт   
и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации (далее – сводный прогнозный баланс).

Полезный отпуск тепловой энергии принят согласно сводному прогнозному балансу производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2024 год, утвержденного приказом ФАС России от 31 октября 2023 № 783/23-ДСП.

Объемы нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2024 году приняты на уровне, зафиксированном в концессионном соглашении № б/н от 29.09.2021 на соответствующий период регулирования, с учетом дополнительного соглашения № 1 от 29.11.2023, в размере 238,162 тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 год представлен в таблице 1.

Баланс тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 год

Гкал

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | План 2024 года | | | | | | |
| Отпуск в сеть | Потери в сетях | Полезный отпуск, всего | Полезный отпуск по группам потребителей | | | |
| Всего | Финансируемые  из бюджетов  всех уровней | Население | Прочие |
| **2024 год** | 2 556 517 | 238 162 | 2 318 355 | 2 318 355 | 283 118 | 1 458 931 | 576 306 |
| **1 полугодие 2024 года** | 1 404 583 | 130 776 | 1 273 807 | 1 273 807 | 162 018 | 772 153 | 339 636 |
| январь | 394 085 | 35 191 | 358 894 | 358 894 | 50 736 | 194 544 | 113 614 |
| февраль | 328 935 | 29 720 | 299 215 | 299 215 | 45 249 | 164 702 | 89 264 |
| март | 287 406 | 26 890 | 260 516 | 260 516 | 32 347 | 157 226 | 70 943 |
| апрель | 229 770 | 21 593 | 208 177 | 208 177 | 24 539 | 135 991 | 47 647 |
| май | 106 578 | 10 359 | 96 219 | 96 219 | 7 891 | 75 081 | 13 247 |
| июнь | 57 809 | 7 023 | 50 786 | 50 786 | 1 256 | 44 609 | 4 921 |
| **2 полугодие 2024 года** | 1 151 934 | 107 386 | 1 044 548 | 1 044 548 | 121 100 | 686 778 | 236 670 |
| июль | 47 920 | 6 711 | 41 209 | 41 209 | 1 202 | 36 613 | 3 394 |
| август | 49 514 | 7 771 | 41 743 | 41 743 | 1 209 | 36 897 | 3 637 |
| сентябрь | 105 260 | 13 822 | 91 438 | 91 438 | 3 749 | 75 948 | 11 741 |
| октябрь | 231 740 | 22 120 | 209 620 | 209 620 | 21 841 | 145 095 | 42 684 |
| ноябрь | 328 752 | 25 659 | 303 093 | 303 093 | 39 104 | 183 410 | 80 579 |
| декабрь | 388 748 | 31 303 | 357 445 | 357 445 | 53 995 | 208 815 | 94 635 |

**Арендная плата**

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

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

Расчет (протокол определения) размера арендной платы за земельный участок, предоставленный по договору аренды № 928-02 от 04.08.2021, расположенный по адресу г. Новокузнецк, ул. Ростовская, 4 площадью   
289,96 кв. м. (стр. 6 том 11.2).

Расчет (протокол определения) размера арендной платы за земельный участок, предоставленный по договору аренды № 997-02 от 10.10.2023, расположенный по адресу г. Новокузнецк, ул. Промышленная, 5 под объекты теплоснабжения площадью 13475,16 кв. м (стр. 7 том 11.2).

Расчет размера арендной платы за земельный участок на 2024 год   
на сумму **122 тыс. руб.** (стр. 8 том 11.2). Расчет произведен на основании кадастровой стоимости земельного участка и соответствующей налоговой ставки.

Эксперты проверили представленный расчет и согласились   
с его правильностью.

Эксперты признают указанное значение расходов экономически обоснованным и предлагают его к включению в НВВ предприятия   
на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Концессионная плата**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 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:

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 14.05.2018   
№ 589 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
по адресу: проспект Авиаторов, 103 (стр. 45 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 17.05.2018 (стр. 47 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 16.12.2019   
№ 2007 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 67 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 09.01.2020 (стр. 74 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 21.04.2020   
№ 552 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 49 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 22.04.2020 (стр. 54 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 10.07.2020   
№ 934 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 79 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 13.11.2020 (стр. 83 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 10.09.2020   
№ 1271 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника ЗС ТЭЦ - филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 32 том 1.5).   
Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры   
в эксплуатацию от 14.09.2020 (стр. 35 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 30.10.2020   
№ 1544 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника ЗС ТЭЦ - филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 40 том 1.5).   
Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры   
в эксплуатацию от 13.11.2020 (стр. 42 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 23.04.2021   
№ 568 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника ЗС ТЭЦ - филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 37 том 1.5).   
Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры   
в эксплуатацию от 26.04.2021 (стр. 38 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 01.02.2021   
№ 112 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 85 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 05.02.2021 (стр. 88 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 07.04.2021   
№ 481 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 91 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры в эксплуатацию   
от 12.04.2021 (стр. 93 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 09.08.2021   
№ 1241 о замене стороны с ООО «СибЭнерго» на ООО «ЭнергоТранзит»   
(стр. 102 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 12.10.2021   
№ 1452 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 63 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 27.12.2021   
№ 1942 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 107 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 27.12.2021   
№ 1942 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Куйбышевская центральная котельная» (стр. 96 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры   
в эксплуатацию от 28.12.2021 (стр. 100 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 27.12.2021   
№ 1943 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Котельная Притомская» (стр. 57 том 1.5). Акт приема-передачи бесхозяйных объектов инженерной инфраструктуры   
в эксплуатацию от 09.02.2022 (стр. 61 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 25.01.2022   
№ 67 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника «Центральная ТЭЦ» (стр. 111 том 1.5).

Распоряжение Администрации города Новокузнецка от 03.08.2022   
№ 1201 «Об обеспечении эксплуатации бесхозяйных сетей теплоснабжения   
от теплоисточника ЗС ТЭЦ - филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» (стр. 119 том 1.5).

Концессионное соглашение б/н от 29.09.2021 в отношении объектов теплоснабжения на территории Новокузнецкого городского округа, заключенное с МО «Новокузнецкий городской округ» и Кемеровской областью – Кузбассом, действующее до 29.09.2033 (стр. 25 том 1.2).   
Акт приема-передачи объекта концессионного соглашения от 01.10.2021 (стр. 5 том 1.3). Плата по соглашению предусмотрена в размере 12 тыс. руб. на весь период (стр. 40 том 1.2). Период действия концессионного соглашения составляет 12 лет.

Экономически обоснованные расходы по данной статье составили:

12 тыс. руб. (концессионная плата за весь период) ÷ 12 лет (срок действия концессионного соглашения) = **1 тыс. руб.** (в год).

Эксперты признают полученное значение расходов экономически обоснованным и предлагают его к включению в НВВ предприятия   
на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Расходы на обязательное страхование**

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

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

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда   
в результате аварии на опасном объекте ПАО СК «Росгосстрах» на участок трубопровода теплосети Новоильинского района на сумму 9 тыс. руб. (стр. 7 том 11.1).

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда   
в результате аварии на опасном объекте ПАО СК «Росгосстрах» на участок трубопровода теплосети Центрального и Куйбышевского района на сумму   
9 тыс. руб. (стр. 8 том 11.1).

Страховой полис обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда   
в результате аварии на опасном объекте ПАО СК «Росгосстрах» на участок трубопровода теплосети Заводского района на сумму 9 тыс. руб. (стр. 9   
том 11.1).

Экономически обоснованные расходы по данной статье составили:

9 тыс. руб. + 9 тыс. руб. + 9 тыс. руб. = **27 тыс. руб.**

Эксперты признают полученное значение расходов экономически обоснованным и предлагают его к включению в НВВ предприятия   
на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Налог на имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 065 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет амортизационных отчислений в части 2024 года (стр. 2 том 11.1).

В соответствии с представленным расчетом экономически обоснованная величина налога на имущество составляет **2 065 тыс. руб.** и предлагается   
к включению в НВВ предприятия на 2024 год. Расчет амортизационных отчислений представлен в таблице 2.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Расходы на уплату государственной пошлины**

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

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

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2022 год в разрезе госпошлины (стр. 140 том 4).

Расчет распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит»   
за 2022 год по счетам 26 и 91.02 в разрезе передачи тепловой энергии   
на сумму 877 тыс. руб. (стр. 142 том 4).

Эксперты проверили представленный расчет и согласились   
с его правильностью. Экономически обоснованные расходы по данной статье при этом составляют **877 тыс. руб.** и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
7 976 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого был рассмотрен и проанализирован расчет амортизационных отчислений в части 2024 года (стр. 2 том 11.1).

В соответствии с представленным расчетом экономически обоснованная величина амортизационных отчислений составляет **7 271 тыс. руб.**   
и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2024 год. Расчет амортизационных отчислений представлен в таблице 2.

Расходы в размере 705 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет амортизационных отчислений по вновь вводимым объектам, вводимым в результате реализации инвестиционной программы на 2024 год

| **№ п/п** | **Наименование объекта** | **Балансовая стоимость (по улучшениям), тыс. руб.** | **Амортизационная группа** | **Срок максимального использования, мес.** | **Сроки ввода мощностей в эксплуатацию** | **2024** | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **кол-во мес. в году** | **амортизация в месяц, тыс. руб.** | **амортизация в год, тыс. руб.** | **ср. годовая стоимость имущества, тыс. руб.** | **налог на имущество (2,2%), тыс. руб.** | **остаточная стоимость, тыс. руб.** |
| 1 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-7 - Лазо - ТК-8 - ТК-9 Лазо, СМР | 8 172 | VII | 240 | апр.2022 | 12 | 34 | 409 | 7 287 | 160 | 7 083 |
| 2 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-8 Курако - ТК-14 Курако, проектирование | 7 478 | VI | 180 | янв.2022 | 12 | 42 | 499 | 6 232 | 137 | 5 983 |
| 3 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-8 Курако (ТК-1' - пристроен) - К-3 - ТК-1 - ТК-2 - ТК-3 - ТК-4 - ТК-5 - ТК-6 - ТК-7 - ТК-8 - ТК-9 - ТК-10 - ТК-11 - ТК-12 - ТК-13 - ТК-14 - ТК-15 - ТК-16 - ТК-17 - ТК-18 Строителей, проектирование | 16 486 | VI | 180 | янв.2022 | 12 | 92 | 1 099 | 13 738 | 302 | 13 189 |
| 4 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-8 Курако - ТК-14 Курако (1 этап ТК-8 - УТ-11 (ТК-8 - ТК-9; т. А (начало тоннеля) - Н-6)), СМР | 30 467 | VI | 180 | сен.2022 | 12 | 169 | 2 031 | 26 913 | 592 | 25 897 |
| 5 | Реконструкция тепловой сети с увеличением диаметра ТК-8 Курако - ТК-14 Курако (3 этап УТ-11 - ТК-13 (до стены) Курако), СМР | 33 126 | VI | 180 | сен.2023 | 12 | 184 | 2 208 | 31 470 | 692 | 30 365 |
| 6 | Реконструкция тепловой сети с увеличением диаметра ТК-8 Курако - ТК-14 Курако (2 этап ТК-8 - УТ-11 (ТК-9 - ТК-10 - т. А (начало тоннеля); Н-6-УТ-11)), СМР | 26 881 | VI | 180 | сен.2024 | 3 | 149 | 448 | 8 202 | 180 | 26 433 |
| **Итого по инвестиционной программе** | | **318 242** |  |  |  |  | **670** | **6 694** | **93 841** | **2 065** | **108 949** |
| 22 | Генератор сварочный S6401 220A Honda 220 2.3л/ч 7,5кВт 106кг | 150 | III | 60 | сен.2021 | 12 | 3 | 30 |  |  | 53 |
| 23 | Генератор сварочный S6401 220A Honda 220 2.3л/ч 7,5кВт 106кг | 150 | III | 60 | сен.2021 | 12 | 3 | 30 |  |  | 53 |
| 24 | Насос HOMA h307wа | 69 | II | 36 | сен.2021 | 12 | 2 | 17 |  |  | - |
| 25 | Томограф акустический «Каскад-3» (ст-во синхронной регистрации акустич. сигналов) | 1 165 | IV | 84 | сен.2021 | 12 | 14 | 166 |  |  | 624 |
| 26 | Молоток отбойный Bosh GSH16-30 б/у | 51 | IV | 84 | сен.2021 | 12 | 1 | 7 |  |  | 27 |
| 27 | Насос HOMA h307wа | 69 | II | 36 | сен.2021 | 12 | 2 | 17 |  |  | - |
| 28 | Насос HOMA h307wа | 69 | II | 36 | сен.2021 | 12 | 2 | 17 |  |  | - |
| 29 | Течеискатель Enigma б/у | 598 | V | 120 | сен.2021 | 12 | 5 | 60 |  |  | 404 |
| 30 | Электростанция Eisemann S6401 (с функцией сварки, пост. ток) | 160 | III | 60 | окт.2021 | 12 | 3 | 32 |  |  | 59 |
| 31 | Генератор сварочный EB 6,5/400-W220R, ток 20-220А | 179 | III | 60 | окт.2021 | 12 | 3 | 36 |  |  | 66 |
| 32 | Инвертор сварочный AuroraPRO STRONGHOLD 500A 380B | 59 | III | 60 | окт.2021 | 12 | 1 | 12 |  |  | 22 |
| 33 | Генератор сварочный пост. тока EISEMANN S6401 | 154 | III | 60 | окт.2021 | 12 | 3 | 31 |  |  | 57 |
| 34 | Генератор сварочный пост. тока EISEMANN S6401 | 154 | III | 60 | окт.2021 | 12 | 3 | 31 |  |  | 57 |
| 35 | Резчик швов TSS RH-500L-I | 105 | V | 120 | янв.2022 | 12 | 1 | 11 |  |  | 75 |
| 36 | Резчик швов TSS RH-500L-I | 105 | V | 120 | янв.2022 | 12 | 1 | 11 |  |  | 75 |
| 37 | Калибратор многофункциональный (Метран-540) | 202 | V | 120 | сен.2022 | 12 | 2 | 20 |  |  | 157 |
| 38 | Генератор сварочный EB 6,0/230-W220, постоянка 220А, ДВС HONDA GH390 | 172 | IV | 84 | авг.2022 | 12 | 2 | 25 |  |  | 115 |
| 39 | Генератор сварочный EB 6,0/230-W220, постоянка 220А, ДВС HONDA GH390 | 172 | IV | 84 | авг.2022 | 12 | 2 | 25 |  |  | 115 |
| **Итого по оборудованию** | | **3 788** |  |  |  |  | **50** | **578** | **-** | **-** | **1 955** |
| **Всего** | | **322 029** |  |  |  |  | **719** | **7 271** | **93 841** | **2 065** | **110 905** |

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

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 538 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:

Независимая банковская гарантия № К5/42-01/22-00022 от 20.12.2022, выданная ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» на сумму   
1 538 тыс. руб., действующая до 31.12.2023 без автопролонгации (стр. 120   
том 3.2).

Концессионное соглашение б/н от 29.09.2021 в отношении объектов теплоснабжения на территории Новокузнецкого городского округа, заключенное с МО «Новокузнецкий городской округ» и Кемеровской областью – Кузбассом, действующее до 29.09.2033 (стр. 25 том 1.2). Размер банковской гарантии на 2024 год составляет 1 252 тыс. руб. (стр. 37 том. 1.2).

Банковская гарантия — один из способов обеспечения исполнения обязательств, при котором банк (гарант) выдает по просьбе принципала письменное обязательство уплатить бенефициару денежную сумму   
при предоставлении им требования о её уплате. По сути – это вклад, право   
на получение средств с которого переходят стороне, указанной   
в Концессионном соглашении. Если сторона Концессионного соглашения   
в течении указанного периода не предъявила требования к уплате средств   
с этого вклада, сумма вклада возвращается вкладчику. А значит расходом предприятия не является.

Расходы в размере 1 538 тыс. руб., признаются экономически необоснованными и подлежат исключению из НВВ на 2024 год.

**Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
22 568 тыс. руб.

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

Расчет средневзвешенной цены на электрическую энергию по ЦТП   
за 2022 год (стр. 5 том 3.1).

Ведомость объемов потребления электрической энергии за период   
с января 2018 года по декабрь 2022 года ЦТП Абашево (стр. 6 том 3.1).

Ведомость объемов потребления электрической энергии за период   
с января 2018 года по декабрь 2022 года ЦТП-4 (стр. 19 том 3.1).

Ведомость объемов потребления электрической энергии за период   
с января 2018 года по декабрь 2022 года ЦТП-5 (стр. 24 том 3.1).

Ведомость объемов потребления электрической энергии за период   
с января 2018 года по декабрь 2022 года ЦТП-75 (стр. 38 том 3.1).

Ведомость объемов потребления электрической энергии за период   
с октября 2022 года по декабрь 2022 года Дренажные насосы (стр. 45   
том 3.1).

Договор электроснабжения (первая ценовая категория) № 131186   
от 01.10.2021, заключенный с ООО «Энергосбыт» для ЦТП-75, действующий до 31.12.2026 с автопролонгацией (стр. 26 том 3.2).

Счет фактуры по договору 131186 от 01.10.2021 (стр. 6 том 5.1).

Договор электроснабжения (четвертая ценовая категория) № 114098   
от 01.10.2021, заключенный с ООО «Энергосбыт», действующий   
до 31.12.2026 с автопролонгацией (стр. 10 том 3.2).

Счет фактуры по договору 114098 от 01.10.2021 (стр. 30 том 5.1).

Договор электроснабжения (первая ценовая категория) № 114096   
от 01.10.2021, заключенный с ООО «Энергосбыт» для ЦТП-4, действующий   
до 31.12.2026 с автопролонгацией (стр. 46 том 3.1).

Счет фактуры по договору 114096 от 01.10.2021 (стр. 67 том 5.1).

В соответствии с представленными счетами-фактурами, редневзвешенная цена электрической энергии в 2022 году составляла **4,56419 руб./кВтч**.

В соответствии с пунктом 50 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, при корректировке плановых значений расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды   
и теплоносителя **объемы** используемых энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя **не корректируются**.

Плановый размер расходов на приобретение электрической энергии   
для оказания услуг по передаче тепловой энергии в 2024 году составляет:

3 909 тыс. кВтч (количество приобретаемой электрической энергии   
в 2024 году) × 4,56419 руб./кВтч (средневзвешенная цена электрической энергии в 2022 году) × 1,120 (ИПЦ на обеспечение электрической энергией 2023/2022) × 1,056 (ИПЦ на обеспечение электрической энергией 2024/2023)   
= **21 101 тыс. руб.**, и предлагается к включению в НВВ предприятия   
на 2024 год.

Расходы в размере 1 467 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на тепловую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
312 645 тыс. руб.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения Центральной ТЭЦ составляет **106,753 тыс. Гкал**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения Центральной ТЭЦ в 2024 году составят:

57,764 тыс. Гкал (1 полугодие 2024 года) × 1 506,82 руб./Гкал (коллекторный тариф ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию   
1 полугодия 2024 года) +

48,989 тыс. Гкал (2 полугодие 2024 года) × 1 518,29 руб./Гкал (коллекторный тариф ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию   
2 полугодия 2024 года) = **161 419 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения ООО КузнецкТеплоСбыт» составляет **123,691 тыс. Гкал**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения Западно-Сибирской ТЭЦ в 2024 году составят:

71,308 тыс. Гкал (1 полугодие 2024 года) × 770,90 руб./Гкал (тариф   
ООО «КузнецкТеплоСбыт» на тепловую энергию для компенсации потерь   
1 полугодия 2024 года) +

52,383 тыс. Гкал (2 полугодие 2024 года) × 1 002,23 руб./Гкал (тариф ООО «КузнецкТеплоСбыт» на тепловую энергию для компенсации потерь 2 полугодия 2024 года) = **107 471 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения котельных   
ООО «СибЭнерго» составляет **6,318 тыс. Гкал**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения котельных ООО «СибЭнерго» в 2024 году составят:

3,323 тыс. Гкал (1 полугодие 2024 года) × 3 730,30 руб./Гкал (тариф   
ООО «СибЭнерго» на тепловую энергию для компенсации потерь  
1 полугодия 2024 года) +

2,995 тыс. Гкал (2 полугодие 2024 года) × 4 200,32 руб./Гкал (тариф   
ООО «СибЭнерго» на тепловую энергию для компенсации потерь  
2 полугодия 2024 года) = **24 976 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения котельных   
ООО «ЭнергоТранзит» составляет **1,082 тыс. Гкал**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения котельных ООО «ЭнергоТранзит»   
в 2024 году составят:

0,569 тыс. Гкал (1 полугодие 2024 года) × 2 063,66 руб./Гкал (расчетный коллекторный тариф ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию 1 полугодия 2024 года) +

0,513 тыс. Гкал (2 полугодие 2024 года) × 2 323,68 руб./Гкал (расчетный коллекторный тариф ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию 2 полугодия 2024 года) = **2 366 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь тепловой энергии в контуре теплоснабжения котельных   
ООО «Мечта НК» составляет **0,318 тыс. Гкал**.

В связи с тем, что ООО «Мечта НК» не регулируется, затраты   
в указанном контуре теплоснабжения не рассчитываются.

Общая величина затрат на 2024 год по данной статье составила:

161 419 тыс. руб. + 107 471 тыс. руб. + 24 976 тыс. руб. + 2 366 тыс. руб.   
= **296 232 тыс. руб.**

Указанные расходы эксперты признают экономически обоснованными   
и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 16 413 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы на теплоноситель**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
10 164 тыс. руб.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения Центральной ТЭЦ составляет **202,355 тыс. куб. м**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения Центральной ТЭЦ в 2024 году составят:

109,494 тыс. куб. м (1 полугодие 2024 года) × 20,70 руб./куб. м (тариф ООО «ЭнергоТранзит» на теплоноситель 1 полугодия 2024 года) +

92,861 тыс. куб. м (2 полугодие 2024 года) × 23,30 руб./куб. м (тариф ООО «ЭнергоТранзит» на теплоноситель 2 полугодия 2024 года)   
= **4 431 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения ООО «КузнецкТеплоСбыт» составляет **170,367 тыс. куб. м**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения Западно-Сибирской ТЭЦ   
в 2024 году составят:

98,217 тыс. куб. м (1 полугодие 2024 года) × 14,02 руб./куб. м (тариф ЗС ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на теплоноситель 1 полугодия   
2022 года) +

72,150 тыс. куб. м (2 полугодие 2024 года) × 15,78 руб./куб. м (тариф ЗС ТЭЦ – филиала АО «ЕВРАЗ ЗСМК» на теплоноситель 2 полугодия   
2022 года) = **2 516 тыс. руб**.

В соответствии с заключенным концессионным соглашением, объем потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения котельных   
ООО «СибЭнерго» составляет **9,503 тыс. куб. м**.

Расходы на приобретение нормативных технологических потерь теплоносителя в контуре теплоснабжения котельных ООО «СибЭнерго» в 2024 году составят:

4,999 тыс. куб. м (1 полугодие 2024 года) × 136,44 руб./куб. м (тариф ООО «СибЭнерго» на теплоноситель 1 полугодия 2024 года) +

4,504 тыс. куб. м (2 полугодие 2024 года) × 153,63 руб./ куб. м (тариф ООО «СибЭнерго» на теплоноситель 2 полугодия 2024 года) = **1 374 тыс. руб**.

Общая величина затрат на 2024 год по данной статье составила:

4 431 тыс. руб. + 2 516 тыс. руб. + 1 374 тыс. руб. = **8 321 тыс. руб.**

Указанные расходы эксперты признают экономически обоснованными и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 1 843 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
27 958 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 48 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), расходы на погашение   
и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, экономически обоснованные расходы   
на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль.

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, нормативная прибыль на i-й год, определяется в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения по следующей формуле:

, (12)

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, установленный концессионным соглашением, в 2024 году составляет 1,86 %.

Таким образом, прибыль в 2022 году составит:

1,86 % × (1 203 817 тыс. руб. ÷ (100 % – (1,86 % ÷ (1–20 %))))   
= **22 429 тыс. руб.**, принимается экспертами в качестве экономически обоснованной и подлежит включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Расходы в размере 5 529 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации составляет 20% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 989 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину налога   
на прибыль в размере:

22 429 тыс. руб. (размер нормативной прибыли) ÷ 0,8 (приведение   
к налогооблагаемой базе до налогообложения) × 0,2 (20 % налог на прибыль)   
= **3 589 тыс. руб.**

Расходы в размере 3 400 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**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 Основ ценообразования, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
35 015 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, расчетная предпринимательская прибыль устанавливается на весь период долгосрочного периода регулирования,   
и в течении долгосрочного периода регулирования не пересматривается.

При расчете необходимой валовой выручки на долгосрочный период регулирования на 2021 - 2033 годы расчетная предпринимательская прибыль была рассчитана на каждый год долгосрочного периода регулирования   
и указана в протоколе заседания Правления РЭК Кузбасса № 61 от 01.10.2021   
в размере **35 015 тыс. руб.** на 2024 год.

Указанная величина расчетной предпринимательской прибыли признается экспертами экономически обоснованной и предлагается   
к включению в НВВ предприятия на 2024 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**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),   
с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

Операционные расходы за 2022 год принимаются экспертами   
на уровне базовых значений (согласно пункту 56 Методических указаний).

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 уплату налога на имущество подтверждаются справкой расчетом налога на имущество за 2022 год (стр. 5 том 11.1).

Размер госпошлины подтверждается оборотно-сальдовой ведомостью   
по счету 91.02 за 2022 год в разрезе госпошлины (стр. 140 том 4) и расчетом распределения косвенных затрат ООО «ЭнергоТранзит» за 2022 год по счетам 26 и 91.02 в разрезе госпошлины (стр. 142 том 4).

Размер амортизационных отчислений подтверждается расчетом амортизации основных средств за 2022 год по передаче тепловой энергии   
(стр. 1 том 11.1).

Размер отчислений на социальные нужды не принимается в расчет,   
так как в операционных расходах на 2022 год был учтен договор обслуживания теплосетевого комплекса и собственный персонал отсутствовал.

Налог на прибыль рассчитан экспертами исходя из экономически обоснованной фактической прибыли.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 3.

**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 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: Стр. 1.4 = стр. 1.4.1 + стр. 1.4.2 + стр. 1.4.3. | 999 |
| 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 | 999 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 169 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 2 168 |
| 2 | Налог на прибыль | 7 085 |
| 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. | 9 253 |

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 4.

**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 | 17 305 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 226 908 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 5 778 |
| 6 | ИТОГО: (Стр. 6 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 249 991 |

Расходы из прибыли принимаются на установленном уровне   
для сопоставимости параметров расчета, так как были установлены   
на основании нормативного уровня прибыли, выраженного в процентном отношении к НВВ.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов за 2022 год представлен в таблице 5.

**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 | 696 074 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 9 253 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 249 991 |
| 4 | Прибыль | 28 340 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 31 715 |
| 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» | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 +  стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 1 015 372 |

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. | 1 015 372 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 936 925 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 471 985 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 333 718 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 131 222 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 2 318,904 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 1 239,034 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 791,400 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 288,470 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 01.10.2021 № 388 | руб./Гкал | 380,93 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 01.10.2021 № 388 | руб./Гкал | 421,68 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 01.10.2021 № 388 | руб./Гкал | 454,89 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 78 447 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 78 447 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку предприятия на 2024 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022)   
и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023, и составляет: 78 447 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **88 973 тыс. руб.**

**Расчёт корректировки НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы (дельта КИП)**

В соответствии с п. 53 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи   
с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, , рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.), (23)

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, за исключением платы за подключение   
к системе теплоснабжения, заемных средств, расходы на погашение и (или) обслуживание которых не учтены при установлении тарифов, а также средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, тыс. руб.;

(в редакции [приказа](consultantplus://offline/ref=54FE8B95E87122B18B31E5928D332496FE9A14DDA0100F12858C150B2A3A9C0F90310A14E24FF8B3zEm0D) ФАС России от 18.07.2018 № 1005/18)

 - 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.), (24)

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).

В связи с изменениями, внесенными в Основы ценообразования, утвержденными постановлением Правительства РФ от 04.04.2022 № 582, а также положениями пункта 5.1.2. Методических указаний, в случае неисполнения обязательств по созданию и (или) реконструкции, модернизации объекта концессионного соглашения и (или) реализации инвестиционной программы в 2022 году при регулировании на 2024 год полученный размер корректировки не применяется, а **учитывается** при регулировании **на 2025 год**.

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

= 2 318,904 тыс. Гкал ÷ 2 390,785 тыс. Гкал × 30 467 тыс. руб.  
 = 29 551 тыс. руб.

= 30 467 тыс. руб. × (31 412 тыс. руб. ÷ 29 551 тыс. руб. – 1)   
= **1 919 тыс. руб.**

В соответствии с пунктом 20 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075, пунктом 51 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, корректировка валовой выручки осуществляется в связи с **неисполнением** инвестиционной программы.

Так как объем фактического исполнения инвестиционной программы превышает плановый расчетный размер инвестиционной программы, дельта КИП имеет положительное значение, а значит **не применяется**.

**Расчет необходимой валовой выручки методом индексации   
установленных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2024 год**

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год долгосрочного периода регулирования на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,072 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,008339 | 0,008339 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 4 517,68 | 4 517,68 |
| 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. | 717 794 | 717 794 |

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

 (10)

Операционные расходы 2023 года = 672 144 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,072 × (1 + 0,75 × 0,008339)   
= **717 794 тыс. руб**.

**Реестр неподконтрольных расходов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2024 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 122 | 122 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 1 | 1 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 2 969 | 2 969 | 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 | 27 | 27 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 2 942 | 2 942 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 7 976 | 7 271 | -705 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 1 538 | 0 | -1 538 |
|  | ИТОГО | 12 606 | 10 363 | -2 243 |
| 2 | Налог на прибыль | 6 989 | 3 589 | -3 400 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 19 595 | 13 952 | -5 643 |

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

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) для оказания услуг   
по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2024 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию (стр. 82) | 22 568 | 21 101 | -1 467 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию  (стр. 83) | 312 645 | 296 232 | -16 413 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель (стр. 83) | 10 164 | 8 321 | -1 843 |
| 6 | ИТОГО | 345 377 | 325 654 | -19 723 |

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

**Расчёт необходимой валовой выручки на услуги   
по передаче тепловой энергии, теплоносителя методом  
 индексации установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 717 794 | 717 794 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 19 595 | 13 952 | -5 643 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 345 377 | 325 654 | -19 723 |
| 4 | Прибыль | 27 958 | 22 429 | -5 529 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 35 015 | 35 015 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 107 255 | 88 973 | -18 282 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 | 0 | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 252 994 | 1 203 817 | -49 177 |

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

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя   
ООО «ЭнергоТранзит»**

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, реализуемых на потребительском рынке, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2022 год рассчитаны следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| Январь – июнь | 1 273,807 | 454,89 | 0,00% | 579 442 |
| Июль – декабрь | 1 044,548 | 597,75 | 31,41% | 624 375 |
|  |  |  |  |  |
| **Год (стр.2+стр.3)** | 2 318,355 | 519,25 | 14,15% | 1 203 817 |

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

**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 | 72 105 | | 77 002 | | 4 897 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 167 928 | | 179 333 | | 11 405 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 383 794 | | 409 861 | | 26 067 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 39 258 | | 41 924 | | 2 666 | |
| 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 | 9 059 | | 9 674 | | 615 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 672 144 | | 717 794 | | 45 650 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 0 | | 122 | | 122 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 1 | | 1 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 460 | | 2 969 | | 1 509 | |
| 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 | | 27 | | 27 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 1 460 | | 2 942 | | 1 482 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 5 123 | | 7 271 | | 2 148 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 1 538 | | 0 | | -1 538 | |
|  | ИТОГО | 8 122 | | 10 363 | | 2 241 | |
| 2 | Налог на прибыль | 7 102 | | 3 589 | | -3 513 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 15 224 | | 13 952 | | -1 272 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 18 462 | | 21 101 | | 2 639 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 278 478 | | 296 232 | | 17 754 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 7 760 | | 8 321 | | 561 | |
| 6 | ИТОГО | 304 700 | | 325 654 | | 20 954 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 672 144 | | 717 794 | | 45 650 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 15 224 | | 13 952 | | -1 272 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 304 700 | | 325 654 | | 20 954 | |
| 4 | Прибыль | 28 409 | | 22 429 | | -5 980 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 31 715 | | 35 015 | | 3 300 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 88 973 | | 88 973 | |
| 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 | | 0 | | 0 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 1 052 192 | | 1 203 817 | | 151 625 | |

Приложение № 129 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя, реализуемых на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на период с 02.10.2021 по 31.12.2033**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «ЭнергоТранзит» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 02.10.2021 | 380,93 | x |
| с 01.01.2022 | 380,93 | x |
| с 01.07.2022 | 421,68 | x |
| с 01.12.2022 | 454,89 | x |
| с 01.01.2023 | 454,89 | x |
| с 01.01.2024 | 454,89 | x |
| с 01.07.2024 | 597,75 | x |
| с 01.01.2025 | 426,24 | x |
| с 01.07.2025 | 427,71 | x |
| с 01.01.2026 | 427,71 | x |
| с 01.07.2026 | 465,45 | x |
| с 01.01.2027 | 458,97 | x |
| с 01.07.2027 | 458,97 | x |
| с 01.01.2028 | 458,97 | x |
| с 01.07.2028 | 482,48 | x |
| с 01.01.2029 | 482,48 | x |
| с 01.07.2029 | 487,65 | x |
| с 01.01.2030 | 487,65 | x |
| с 01.07.2030 | 514,23 | x |
| с 01.01.2031 | 512,00 | x |
| с 01.07.2031 | 512,00 | x |
| с 01.01.2032 | 512,00 | x |
| с 01.07.2032 | 548,86 | x |
| с 01.01.2033 | 545,10 | x |
| с 01.07.2033 | 545,10 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | 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 |

».

Приложение № 130 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит»,

для установления тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа   
на 2024 год

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоТранзит».

Сокращенное наименование организации – ООО «ЭнергоТранзит».

ООО «ЭнергоТранзит» применяет общую систему налогообложения.

ООО «ЭнергоТранзит» реализует тепловую энергию и горячую воду потребителям реализует её потребителям.

В соответствии с учетной политикой, на предприятии ведется раздельный учет затрат.

ООО «ЭнергоТранзит» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

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

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

Долгосрочные параметры регулирования на 2022 – 2026 годы с указанием операционных расходов, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 783 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «ЭнергоТранзит» на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2022 – 2026 годы».

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 № 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.

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

Материалы ООО «ЭнергоТранзит» (Новокузнецкий городской округ) по расчету тарифов на 2024 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2022 – 2026 годов, подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Расчетно-обосновывающие материалы представлены  
в электронном виде в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

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

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

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

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство 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.

1. **Анализ расходов ООО «ЭнергоТранзит» на реализацию   
   тепловой энергии**

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг)   
на расчетный период регулирования, 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 и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения г. Новокузнецка актуализирована на 2024 год приказом Минэнерго РФ от 08.09.2023 № 232тд. Экспертами отмечается, что данные по отпуску с коллекторов Центральной ТЭЦ ООО «ЭнергоТранзит» содержатся в актуализированной на 2024 год схеме теплоснабжения   
в размере 1 192,497 тыс. Гкал, в т.ч. расход тепловой энергии   
на хозяйственные нужды 14,907 тыс. Гкал.

Таким образом, баланс тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит»   
на 2024 год принят экспертами в соответствии с актуализированной   
на 2024 год схемой теплоснабжения и представлен в таблице 1.

Баланс тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит»,   
реализуемый через тепловые сети ООО «ЭнергоТранзит» на 2024 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Объем тепловой энергии на 2024, всего | 1 полугодие 2024 года | 2 полугодие 2024 года |
|
| 1 | Отпуск в сети ООО «ЭнергоТранзит» | тыс. Гкал. | 1 107,698 | 599,367 | 508,331 |
| 2 | Потери в сетях теплосетевых организаций | тыс. Гкал. | 106,753 | 57,763 | 48,990 |
| 3 | Полезный отпуск ООО «ЭнергоТранзит»  через сети ООО «ЭнергоТранзит» | тыс. Гкал. | 1 000,945 | 541,604 | 459,341 |

* 1. **Расчет операционных расходов**

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учетом положений п. 37 Методических указаний.

Операционные расходы определялись экспертами методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с главой IV Методических указаний.

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

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



где:

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

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

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

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

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

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

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

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

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

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

Так как сбытовая организация не располагает имуществом, которое участвует в производстве, передаче тепловой энергии, теплоносителя, индекс изменения количества активов (ИКА) применяется на нулевом уровне.

Операционные расходы 2024 года тепловой энергии = 57 762 тыс. руб. (операционные расходы 2023 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,072 × (1 + 0,75×0)   
= **61 302 тыс. руб**.

Расчет операционных расходов приведен в таблице 2.

**Расчет операционных (подконтрольных) расходов (приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 год | 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. | - | - |
| 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. | 57 762 | 61 302 |

**Распределение операционных расходов ООО «ЭнергоТранзит» 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 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 61 302 | 61 302 | 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 уровень операционных расходов | 61 302 | 61 302 | 0 |

* 1. **Расчет неподконтрольных расходов**

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

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

По данной статье предприятие предлагает учесть затраты на оплату услуг по передаче тепловой энергии владельцам тепловых сетей АО «ЕВРАЗ ЗСМК», ООО «НТК» и ООО «ЭнергоТранзит», в размере 713 491 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 № ДГЗС3-002041/КОР-221-22 от 14.06.2022, заключенный   
с АО «ЕВРАЗ ЗСМК» 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), действующий до 31.12.2022   
с автопролонгацией (стр. 121 том 2.1).

Экономически обоснованные **расходы на передачу** тепловой энергии через тепловые сети **Энергетического цеха АО «ЕВРАЗ ЗСМК»** составят:

504,096 тыс. Гкал (объем передачи 1 полугодия) × 35,22 руб./Гкал (плановый тариф 1 полугодия) + 429,074 тыс. Гкал (объем передачи   
2 полугодия) × 38,60 руб./Гкал (плановый тариф 2 полугодия)   
= **34 317 тыс. руб.**

Договор № КОР-11-18/НТК-12-18 от 01.06.2018, заключенный   
с ООО «Новокузнецкая теплосетевая компания» 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), действующий до 31.12.2021 без автопролонгации (стр. 100 том 2.1). Дополнительное соглашение от 15.03.2021 об автопролонгации (стр. 120   
том 2.1).

Экономически обоснованные **расходы на передачу** тепловой энергии через тепловые сети и энергетическое оборудование **ООО «НТК»** составят:

614,090 тыс. Гкал (объем передачи 1 полугодия) × 109,32 руб./Гкал (плановый тариф 1 полугодия) + 520,818 тыс. Гкал (объем передачи   
2 полугодия) × 119,81 руб./Гкал (плановый тариф 2 полугодия)   
= **129 532 тыс. руб.**

ООО «ЭнергоТранзит» оказывает услугу по передаче тепловой энергии, теплоносителя в том числе в контуре теплоснабжения   
от теплоисточника Центральная ТЭЦ по тарифам, утвержденным постановлением РЭК Кузбасса от 01.10.2021 № 388.

Экономически обоснованные **расходы на передачу** тепловой энергии через тепловые сети **ООО «ЭнергоТранзит»** составят:

558,739 тыс. Гкал (объем передачи 1 полугодия) × 454,89 руб./Гкал (плановый тариф 1 полугодия) + 473,873 тыс. Гкал (объем передачи   
2 полугодия) × 597,75 руб./Гкал (плановый тариф 2 полугодия)   
= **537 422 тыс. руб.**

Экономически обоснованные расходы при этом составили:

34 317 + 129 532 + 537 422 = **701 271 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 12 220 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

**Расходы по сомнительным долгам**

Расходы рассчитываются с учетом положений пункта 47 Основ ценообразования.

Согласно пунктом 4 статьи 266 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (далее по тексту статьи 266 НК РФ), «сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше   
90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается   
50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв по сомнительным долгам используется организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном настоящей статьей».

Согласно пункту 3 статьи 266 НК РФ безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) признаются те долги перед налогоплательщиком, по которым истек установленный срок исковой давности, а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) также признаются долги, невозможность взыскания которых подтверждена постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», в случае возврата взыскателю исполнительного документа по следующим основаниям:

- невозможно установить место нахождения должника, его имущества либо получить сведения о наличии принадлежащих ему денежных средств   
и иных ценностей, находящихся на счетах, во вкладах или на хранении в банках или иных кредитных организациях;

- у должника отсутствует имущество, на которое может быть обращено взыскание, и все принятые судебным приставом-исполнителем допустимые законом меры по отысканию его имущества оказались безрезультатными.

Безнадежными долгами (долгами, нереальными ко взысканию) также признаются долги гражданина, признанного банкротом, по которым   
он освобождается от дальнейшего исполнения требований кредиторов (считаются погашенными) в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

При расчете расходов по данной статье эксперты считают,   
что фактическая дебиторская задолженность в расходах по сомнительным долгам (неподконтрольные расходы НВВ) включает в себя безнадежную к взысканию задолженность, учитываемую на забалансовом счете 04.

Если же дебиторская задолженность не погашена в срок, но признается реальной к взысканию (пока в отношении такой задолженности проводится претензионная работа в досудебном порядке, предъявляется в судебные органы исковое заявление с требованием о взыскание с контрагента причитающейся суммы), она отвечает условиям признания ее активом, поскольку ожидается поступление денежных средств в погашении данной задолженности.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 30 936 тыс. руб.

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

Приложение 4.3. Структура полезного отпуска тепловой энергии (мощности) по реализации тепловой энергии ООО «ЭнергоТранзит»   
на 2023 год (стр. 1 том 5.1), в соответствии с которым плановый объем полезного отпуска на категорию потребителей «Население» на 2023 год составил 712,353 тыс. Гкал.

В соответствии с подпунктом «а» пункта 47 Основ ценообразования внереализационные расходы, включаемые в необходимую валовую выручку, содержат в том числе расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но **не более 2 процентов** необходимой валовой выручки, относимой **на население** и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

Применив тарифы, утвержденные постановлением РЭК Кузбасса   
от 25.11.2022 № 641, эксперты рассчитали **максимальный размер резерва** по сомнительным долгам:

712,353 тыс. Гкал × 2 201,64 руб./Гкал (тариф на 2023 год) × 2 % (максимальный размер резерва) = **31 367 тыс. руб**.

Реализация в разрезе лицевых счетов (только физические лица) (стр. 1 том 4.1). Задолженность на 01.01.2023 составила 196 410 тыс. руб.

Реестр просуженной задолженности с постановлениями   
о **невозможности взыскания** на сумму **22 442 тыс. руб**. (стр. 5 том 3.5).

Постановления об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю (стр. 14 том 3.5 до конца 3-го тома).

В связи с тем, что размер безвозвратных долгов, подтвержденный постановлениями об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю, меньше максимального размера резерва по сомнительным долгам, эксперты признают экономически обоснованным размером резерва величину безвозвратных долгов в размере **22 442 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 8 494 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 4.

**Реестр неподконтрольных расходов**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 713 491 | 701 271 | -12 220 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 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 | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 30 936 | 22 442 | -8 494 |
| 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 | 744 427 | 723 713 | -20 714 |
| 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 | 744 427 | 723 713 | -20 714 |

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

**Расходы на тепловую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере 1 666 612 тыс. руб.

Для включения затрат предприятия на производство тепловой энергии в конечный тариф, эксперты рассчитали экономически обоснованные расходы по данной статье на 2024 год:

541,604 тыс. Гкал (объем 1 полугодия) × 1 506,82 руб./Гкал (плановый тариф 1 полугодия) + 459,341 тыс. Гкал (объем 2 полугодия)   
× 1 518,29 руб./Гкал (плановый тариф 2 полугодия) = **1 513 513 тыс. руб**.

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

Расходы в размере 153 099 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2024 год,   
как экономически необоснованные.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на реализацию тепловой энергииприведена 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 предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на сжатый воздух | 1 666 612 | 1 513 513 | -153 099 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 1 666 612 | 1 513 513 | -153 099 |

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

Так как 2022 год является первым годом долгосрочного периода регулирования, **фактические операционные расходы** за 2022 год принимаются на уровне базового уровня 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).

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 6.

**Реестр неподконтрольных расходов на реализацию тепловой энергии**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Факт  2022 года |
| --- | --- | --- |
|
|  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 583 875 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 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 | 630 |
| 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 | 584 505 |
| 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 | 584 505 |

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 7.

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

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2022 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 1 351 004 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО: | 1 351 004 |

Фактическая прибыль у предприятия отсутствует.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов за 2022 год представлен в таблице 8.

**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 | 49 973 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 544 810 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 168 714 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка: | 1 763 497 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кемеровской области 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. | 2 003 659 |
| 2 | Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 1 956 237 |
| 3 | с 01.01.2022 | тыс. руб. | 998 301 |
| 4 | с 01.06.2022 | тыс. руб. | 638 787 |
| 5 | с 01.12.2022 | тыс. руб. | 319 150 |
| 6 | Полезный отпуск (форма 46ТЭ за 2022 год) | тыс. Гкал | 1 020,340 |
| 7 | с 01.01.2022 | тыс. Гкал | 557,710 |
| 8 | с 01.06.2022 | тыс. Гкал | 317,670 |
| 9 | с 01.12.2022 | тыс. Гкал | 144,960 |
| 10 | Тариф с 1 января 2022 года постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 783 | руб./Гкал | 1 790,00 |
| 11 | Тариф с 1 июля 2022 года постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 783 | руб./Гкал | 2 010,85 |
| 12 | Тариф с 1 декабря 2022 года постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2021 № 783 | руб./Гкал | 2 201,64 |
| 13 | Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 47 422 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 47 422 тыс. руб. и подлежит включению в необходимую валовую выручку предприятия на 2024 год.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,058 (2023/2022)   
и 1,072 (2024/2023), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023, и составляет: 47 422 тыс. руб. (дельта НВВ) × 1,058   
(ИПЦ 2023/2022) × 1,072 (ИПЦ 2024/2023) = **53 785 тыс. руб.**

**6. Расчёт необходимой валовой выручки на каждый расчётный период регулирования ООО «ЭнергоТранзит»**

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 на реализацию тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 61 302 | 61 302 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 744 427 | 723 713 | -20 714 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 666 612 | 1 513 513 | -153 099 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 60 870 | 53 785 | -7 085 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 | -21 168 | -21 168 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 2 533 211 | 2 331 145 | -202 066 |

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.

**7. Расчет тарифов на тепловую энергию ООО «ЭнергоТранзит», реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа**



**Расчет тарифов на тепловую энергию ООО «ЭнергоТранзит», реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 541,604 | 2 201,64 | 0,00% | 1 192 417 |
| июль - декабрь | 459,341 | 2 479,05 | 12,60% | 1 138 728 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | 1 000,945 | 2 328,94 | 5,78% | 2 331 145 |

**8. Тарифы на горячую воду ООО «ЭнергоТранзит», реализуемую   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа на 2024 год**

Предприятие ООО «ЭнергоТранзит» предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению на территории Новокузнецкого городского округа в **открытой системе** горячего водоснабжения.

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

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимый для осуществления горячего водоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 410 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Беловского, Кемеровского, Новокузнецкого, Мысковского, Полысаевского, Тайгинского городских округов»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

Компонент на тепловую энергию для ООО «ЭнергоТранзит» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 года № 783 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «ЭнергоТранзит» на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2022-2026 годы» (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 654, от 19.12.2023 № 657).

Компонент на теплоноситель для ООО «ЭнергоТранзит» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2023 № 655 «Об установлении ООО «ЭнергоТранзит» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2024-2028 годы».

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, тарифы на горячую воду в **открытой системе** горячего водоснабжения на 2024 год для ООО «ЭнергоТранзит» в следующем виде:

**Тарифы на горячую воду ООО «ЭнергоТранзит»,   
реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке Новокузнецкого 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) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «ЭнергоТранзит» | с 01.01.2024 | 184,15 | 170,94 | 195,78 | 182,83 | 153,46 | 142,45 | 163,15 | 152,36 | 20,70 | 2 201,64 | х | х |
| с 01.07.2024 | 207,35 | 192,47 | 220,43 | 205,86 | 172,79 | 160,39 | 183,69 | 171,55 | 23,30 | 2 479,05 | х | х |

**9. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования   
ООО «ЭнергоТранзит»**

**Расходы на реализацию тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 | | Предложение экспертов  на 2024 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 57 762 | | 61 302 | | 3 540 | |
| 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 | 57 762 | | 61 302 | | 3 540 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 612 666 | | 701 271 | | 88 605 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 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 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 19 997 | | 22 442 | | 2 445 | |
| 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 | 632 663 | | 723 713 | | 91 050 | |
| 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 | 632 663 | | 723 713 | | 91 050 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 509 659 | | 1 513 513 | | 3 854 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | | 0 | | 0 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 1 509 659 | | 1 513 513 | | 3 854 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 57 762 | 61 302 | 3 540 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 632 663 | 723 713 | 91 050 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 509 659 | 1 513 513 | 3 854 |
| 4 | Прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 5 700 | 53 785 | 48 085 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Ограничение, связанное с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | 0 | -21 168 | -21 168 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 2 205 784 | 2 331 145 | 125 361 |

Приложение № 131 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на период с 01.01.2022 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регули-руемой организа-ции | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Энерго-Транзит» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциация тарифов по схеме подключения | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | | 1 790,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | | 2 010,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | | 2 201,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | | 2 201,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | | 2 201,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | 2 479,05 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | 2 101,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | 2 101,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | 2 101,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | 2 286,14 | 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 |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2022 | | 2 148,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | | 2 413,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | | 2 641,97 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | | 2 641,97 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | | 2 641,97 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | | 2 974,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | | 2 521,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | | 2 521,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | | 2 521,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | | 2 743,37 | 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 |

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

».

Приложение № 132 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2023

**Долгосрочные тарифы ООО «ЭнергоТранзит» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения   
(горячего водоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа,   
на период с 01.01.2022 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих пот ребителей,  руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО  «Энерго-Транзит» | с 01.01.2022 | 148,81 | 138,07 | 158,26 | 147,73 | 124,01 | 115,06 | 131,88 | 123,11 | 16,07 | 1 790,00 | х | х |
| с 01.07.2022 | 167,10 | 155,04 | 177,72 | 165,90 | 139,25 | 129,20 | 148,10 | 138,25 | 18,00 | 2 010,85 | х | х |
| с 01.12.2022 | 184,15 | 170,94 | 195,78 | 182,83 | 153,46 | 142,45 | 163,15 | 152,36 | 20,70 | 2 201,64 | х | х |
| с 01.01.2023 | 184,15 | 170,94 | 195,78 | 182,83 | 153,46 | 142,45 | 163,15 | 152,36 | 20,70 | 2 201,64 | х | х |
| с 01.01.2024 | 184,15 | 170,94 | 195,78 | 182,83 | 153,46 | 142,45 | 163,15 | 152,36 | 20,70 | 2 201,64 | х | х |
| с 01.07.2024 | 207,35 | 192,47 | 220,43 | 205,86 | 172,79 | 160,39 | 183,69 | 171,55 | 23,30 | 2 479,05 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2025 | 173,59 | 160,99 | 184,69 | 172,33 | 144,66 | 134,16 | 153,91 | 143,61 | 17,94 | 2 101,56 | х | х |
| с 01.07.2025 | 174,46 | 161,86 | 185,56 | 173,20 | 145,38 | 134,88 | 154,63 | 144,33 | 18,66 | 2 101,55 | х | х |
| с 01.01.2026 | 174,46 | 161,86 | 185,56 | 173,20 | 145,38 | 134,88 | 154,63 | 144,33 | 18,66 | 2 101,55 | х | х |
| с 01.07.2026 | 188,71 | 175,00 | 200,78 | 187,34 | 157,26 | 145,83 | 167,32 | 156,12 | 19,41 | 2 286,14 | х | х |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Компонент на теплоноситель для ООО «ЭнергоТранзит» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2023 № 657.

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «ЭнергоТранзит» установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2021 № 783 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 25.11.2022 № 654,   
от 19.12.2023 № 656).

».