Приложение № 1 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ООО «Кузбасская энергосетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «ЭкоЛэнд» 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ, максимальной мощностью 1124 кВт (Кемеровская область –

Кузбасс, г. Новокузнецк, к.н. 42:30:0423004:8, к.н. 42:30:0423004:153,

к.н. 42:09:2820001:324, к.н. 42:09:2820001:325) по индивидуальному проекту.

Нормативно-методическая основа проведения анализа материалов по расчету платы за технологическое присоединение к электрическим сетям:

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
* Федеральный Закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178  
  «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;
* Правила технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденные постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861;
* Приказ ФАС России от 30.06.2022 № 490/22 «Об утверждении методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям» (далее по тексту – Методические указания);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Вся нормативная база рассмотрена с учетом всех изменений.

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

**Анализ заявки на технологическое присоединение**

03.06.2024 Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоЛэнд» обратилось в адрес ООО «Кузбасская энергосетевая компания» с заявкой   
вх. № 01-743 на технологическое присоединение энергопринимающих устройств 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ.

В соответствии с заявкой:

1. Местонахождение (адрес) энергопринимающих устройств - Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, к.н. 42:30:0423004:8, к.н. 42:30:0423004:153, к.н. 42:09:2820001:324,   
   к.н. 42:09:2820001:325.
2. Ранее присоединенная максимальная мощность – 1500 кВт, со следующим распределением по точкам присоединения:   
   точка присоединения № 1: 750 кВт комплекса по 6 кВ, точка присоединения № 2: 750 кВт комплекса по 6 кВ. Вновь присоединяемая максимальная мощность – 1124 кВт. Общая максимальная мощность (ранее присоединенная и вновь присоединяемая) – 1874 кВт.
3. Уровень напряжения - 6 кВ.
4. Категория надежности электроснабжения – изменение 3 категории надежности на 2.
5. Планируемый срок ввода энергопринимающих устройств в эксплуатацию – 07.2026.

**Обоснование возможности (отсутствия возможности) установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту**

В соответствии с п. 28 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, энергопринимающих устройств, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861 (далее – Правила), критериями наличия технической возможности технологического присоединения являются:

а) сохранение условий электроснабжения (установленной категории надежности электроснабжения и сохранения качества электроэнергии) для прочих потребителей, энергопринимающие установки которых на момент подачи заявки заявителя присоединены к электрическим сетям сетевой организации или смежных сетевых организаций, а также неухудшение условий работы объектов электроэнергетики, ранее присоединенных к объектам электросетевого хозяйства;

б) отсутствие ограничений на максимальную мощность в объектах электросетевого хозяйства, к которым надлежит произвести технологическое присоединение;

в) отсутствие необходимости реконструкции или расширения (сооружения новых) объектов электросетевого хозяйства смежных сетевых организаций либо строительства (реконструкции) генерирующих объектов для удовлетворения потребности заявителя;

г) обеспечение в случае технологического присоединения энергопринимающих устройств заявителя допустимых параметров электроэнергетического режима энергосистемы, в том числе с учетом нормативных возмущений, определяемых в соответствии с методическими указаниями по устойчивости энергосистем, утвержденными федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным Правительством Российской Федерации на осуществление функций по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в топливно-энергетическом комплексе.

В случае несоблюдения любого из указанных критериев считается, что техническая возможность технологического присоединения отсутствует.

В случае если у сетевой организации отсутствует техническая возможность технологического присоединения энергопринимающих устройств, указанных в заявке, технологическое присоединение осуществляется по индивидуальному проекту.

Согласно представленным материалам, в целях присоединения энергопринимающих устройств заявителя и в связи с наличием ограничения на максимальную мощность по ВКЛ 6 кВ ф. 1-14-ТБО, ф. 2-9-ТБО,   
ООО «Кузбасская энергосетевая компания» в адрес ООО «ЕвразЭнергоТранс» направило заявку на технологическое присоединение энергопринимающих устройств (увеличение максимальной мощности с 700 кВт до 1874 кВт).   
ООО «ЕвразЭнергоТранс» подготовлены и направлены в адрес   
ООО «Кузбасская энергосетевая компания» проекты договора об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям   
№ ЕЭТ-24-2/3-15 и технических условий.

Учитывая вышеизложенное, в соответствии с п. 28 б) Правил отсутствует техническая возможность на присоединение энергопринимающих устройств - 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ, с максимальной мощностью 1124 кВт к электрическим сетям ООО «Кузбасская энергосетевая компания».

Таким образом, исходя из документов, представленных ООО «Кузбасская энергосетевая компания», можно сделать вывод о возможности установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту.

В соответствии с п. 35 Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 30.06.2022 № 490/22 (далее – Методические указания), плата за технологическое присоединение для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям по индивидуальному проекту, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по следующей формуле:

*ПТП = Р + РИ + РТП*

где:

*Р* - стоимость мероприятий, перечисленных в пункте 16 (за исключением подпункта «б») Методических указаний для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

*РИ* - расходы на выполнение мероприятий «последней мили», а также на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) согласно выданным техническим условиям (подпункт «б» пункта 16 Методических указаний), определяемые по установленной формуле платы за технологическое присоединение с использованием стандартизированных тарифных ставок и по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

*РТП* - расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации.

**Анализ технических условий на технологическое присоединение**

Для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств - 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ ООО «Кузбасская энергосетевая компания» разработало технические условия от 31.07.2024 № 01-743/24.

В соответствии с п. 21 Правил при технологическом присоединении энергопринимающих устройств, максимальная мощность которых превышает 5 МВт или увеличивается на 5 МВт и выше, выдаваемые технические условия подлежат обязательному согласованию с системным оператором. В связи с тем, что максимальная мощность присоединяемых энергопринимающих устройств заявителя составляет 1124 кВт, согласования не требуется.

Согласно представленным материалам для присоединения заявителя  ООО «Кузбасская энергосетевая компания» требуется установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 1-20 кВ трехфазных косвенного включения (п. 10.3.1 ТУ).

Согласно представленным материалам для присоединения энергопринимающих устройств заявителя, в рамках договора об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям   
ООО «ЕвразЭнергоТранс» № ЕЭТ-24-2/3-15, затраты вышестоящей сетевой организации составят 346,293 тыс. руб. (без НДС).

Размер платы за технологическое присоединение определен в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 29.12.2023 № 778:

Робщ = С1 + С8.2.31-20 кВ × g =17 850 + 164 221,34 × 2 = 346 292,68 руб. (без НДС).

Предлагается учесть в составе платы за технологическое присоединение расходы вышестоящей сетевой организации ООО «ЕвразЭнергоТранс» в размере **346,293 тыс. руб**.

**Анализ величины максимальной мощности**

Экспертная группа предлагает при определении платы за технологическое присоединение учесть величину максимальной мощности, определенную Обществом с ограниченной возможностью «ЭкоЛэнд»., т. к. она подтверждена заявкой.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Максимальная мощность по предложению заявителя, кВт | Максимальная мощность, по мнению экспертов, кВт | Величина корректировки мощности, кВт |
| 1124 | 1124 | 0 |

**Объем капитальных вложений, подлежащий включению в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п. 87 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 (далее – Основы), в размер платы за технологическое присоединение включаются средства для компенсации расходов сетевой организации на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

В соответствии с представленным расчетом необходимой валовой выручки объем капитальных вложений ООО «Кузбасская энергосетевая компания» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ - 218 166,78 руб. = 218,167 тыс. руб.

218 166,78 руб. - установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 1-20 кВ трехфазных косвенного включения (п. 10.3.1 ТУ).

Расчет предприятия выполнен по утвержденным стандартизированным ставкам в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 29.12.2023 № 778.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Количество | Стоимость по предложению ООО «КЭнК», руб. | Стоимость по предложению РЭК Кузбасса, руб. |
| установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 1-20 кВ трехфазных косвенного включения  (п. 10.3.1 ТУ). | 2 шт. | 218 166,78 | 218 166,78 |
| **ВСЕГО** |  | **436 333,56** | **436 333,56** |

Установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 1-20 кВ трехфазных косвенного включения:

218 166,78руб./за точку учета (*ставка С8.2.31-20 кВ*) × 2 шт. (*количество точек учета*) =

436 333,56 руб. = 436,334 тыс. руб.

Расчеты экспертами РЭК Кузбасса выполнены на основании постановления РЭК Кузбасса от 29.12.2023 № 778 согласно требованиям Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 30.06.2022 № 490/22.

Предлагается согласиться с предприятием и принять объем капитальных вложений ООО «Кузбасская энергосетевая компания» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств стоянки автотранспортных средствв размере **436,334 тыс. руб.**

**Расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п. 87 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 № 1178 (далее – Основы), в размер платы за технологическое присоединение включаются средства для компенсации расходов сетевой организации на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

В соответствии с представленными материалами расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение составляют **0,00** тыс. руб.

Предлагается согласиться с предприятием и принять предложенную величину.

**Стоимость мероприятий, не включающих в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства**

В соответствии с разделом III Методических указаний плата за технологическое присоединение для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по [формуле](#Par2) и устанавливается в тыс. руб.:

ПТП = Р + Ри + Ртп (тыс. руб.)

где:

Р - стоимость мероприятий, перечисленных в [пункте 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFb8G) (за исключением [подпункта «б»)](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний (тыс. руб.) для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

Ри - расходы на выполнение мероприятий «последней мили» ([подпункт «б» пункта 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний) согласно выданным техническим условиям, определяемые по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

Ртп - расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации.

Эксперт предлагает принять к учету расходы на мероприятия не включающие в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства в размере 17,850 тыс. руб. в соответствии с приложением №1 Постановления РЭК № 778 от 29.19.2023 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, формул платы, платы заявителей не более 15 кВт и не более 150 кВт за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области - Кузбасса на 2024 год» в т.ч.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  ставки | Наименование стандартизированной  тарифной ставки | Размер стандартизированной тарифной ставки в зависимости от схемы присоединения | |
| Постоянная схема | Временная схема |
| тыс. руб./шт. | тыс. руб./шт. |
| С1 | Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, не связанных со строительством объектов электросетевого хозяйства | 17,850 | 17,850 |
| С1.1. | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 6,350 | 6,350 |
| С1.2.2 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 11,500 | 11,500 |

По итогам анализа представленных Обществом предложений по установлению платы за технологическое присоединение экспертами предлагается утвердить:

- плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ООО «Кузбасская энергосетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «ЭкоЛэнд» 2БКТП-1000 кВА 6/0,4 кВ; 1 БКТП-160 кВА 6/0,4 кВ, максимальной мощностью 1124 кВт (Кемеровская область – Кузбасс, г. Новокузнецк, к.н. 42:30:0423004:8, к.н. 42:30:0423004:153, к.н. 42:09:2820001:324, к.н. 42:09:2820001:325) по индивидуальному проекту в размере **800,483** тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации – **346,299** тыс. руб.

- расходы на выполнение мероприятий «последней мили» - **436,334** тыс. руб.

- затраты на технологическое присоединение к электрическим сетям по мероприятиям, не включающим в себя строительство и реконструкцию объектов – **17,850** тыс. руб.

Приложение № 2 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Об установлении платы за технологическое присоединение**

**к электрическим сетям ООО «Кузбасская энергосетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «ЭкоЛэнд» по индивидуальному проекту**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование мероприятий** | **Плата за технологическое присоединение, тыс. руб.**  **(без НДС)** |
| 1 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 6,350 |
| 2 | Выполнение технических условий сетевой организацией, включая разработку сетевой организацией проектной документации | 782,627 |
| 2.1 | расходы на выполнение мероприятий «последней мили» | 436,334 |
| 2.2 | расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации | 346,293 |
| 3 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 11,500 |
|  | ИТОГО плата за технологическое присоединение | 800,477 |

Примечание:

Плата за технологическое присоединение рассчитана исходя из общей мощности, с учетом существующей 1124 кВт.

Приложение № 3 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго-РЭС» объекта электросетевого хозяйства Гривы Е.А. «малоэтажная жилая застройка (индивидуальный жилой дом/содовый/дачный дом)», максимальная мощность присоединяемых энергопринимающих устройств 90 кВт (Кемеровская обл. - Кузбасс, Кемеровский район, п. Новостройка, пер. Мичурина, д.2А,   
к.н. 42:04:0341001:0346) по индивидуальному проекту.

Нормативно-методическая основа проведения анализа материалов по расчету платы за технологическое присоединение к электрическим сетям:

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);
* Федеральный Закон от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства РФ от 29 декабря 2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»;
* Правилами технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденными постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861;
* Приказ ФАС России от 30.06.2022 № 490/22 «Об утверждении методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям» (далее по тексту – Методические указания);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

Вся нормативная база рассмотрена с учетом всех изменений.

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

**Анализ заявки на технологическое присоединение**

Грива Е.А. обратился в адрес филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго-РЭС» (далее – ПАО «Россети Сибирь») с заявкой от 17.04.2024 на технологическое присоединение энергопринимающих устройств малоэтажной жилой застройки.

В соответствии с заявкой:

1. Местонахождение (адрес) энергопринимающих устройств – Кемеровская обл. - Кузбасс, Кемеровский район, п. Новостройка, пер. Мичурина, д.2А, к.н. 42:04:0341001:0346.
2. Ранее присоединенная максимальная мощность – 60 кВт. Вновь присоединяемая максимальная мощность – 90 кВт. Общая максимальная мощность (ранее присоединенная и вновь присоединяемая) – 150 кВт.
3. Уровень напряжения – 0,4 кВ.
4. Категория надежности электроснабжения – III категория.
5. Планируемый срок ввода энергопринимающих устройств в эксплуатацию – 10.2024.

**Обоснование возможности (отсутствия возможности) установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту**

В соответствии с п. 28 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, энергопринимающих устройств, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861 (далее – Правила), критериями наличия технической возможности технологического присоединения являются:

а) сохранение условий электроснабжения (установленной категории надежности электроснабжения и сохранения качества электроэнергии) для прочих потребителей, энергопринимающие установки которых на момент подачи заявки заявителя присоединены к электрическим сетям сетевой организации или смежных сетевых организаций, а также неухудшение условий работы объектов электроэнергетики, ранее присоединенных к объектам электросетевого хозяйства;

б) отсутствие ограничений на максимальную мощность в объектах электросетевого хозяйства, к которым надлежит произвести технологическое присоединение;

в) отсутствие необходимости реконструкции или расширения (сооружения новых) объектов электросетевого хозяйства смежных сетевых организаций либо строительства (реконструкции) генерирующих объектов для удовлетворения потребности заявителя.

г) обеспечение в случае технологического присоединения энергопринимающих устройств заявителя допустимых параметров электроэнергетического режима энергосистемы, в том числе с учетом нормативных возмущений, определяемых в соответствии с методическими указаниями по устойчивости энергосистем, утвержденными федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным Правительством Российской Федерации на осуществление функций по выработке и реализации государственной политики и нормативно-правовому регулированию в топливно-энергетическом комплексе.

В случае несоблюдения любого из указанных критериев считается, что техническая возможность технологического присоединения отсутствует.

В случае если у сетевой организации отсутствует техническая возможность технологического присоединения энергопринимающих устройств, указанных в заявке, технологическое присоединение осуществляется по индивидуальному проекту.

Согласно представленным материалам, при проведении расчета на уровне летнего максимума нагрузок по ВЛ-0,4 кВ ф. 1 от ТП-469 кВ в объеме 23 кВт после присоединения дополнительной мощности заявителя в объеме 90 кВт отклонение напряжения составит 22,38 %. При увеличении мощности по существующей схеме присоединения с учетом существующей, перспективной нагрузки и текущей заявки, величина отклонения напряжения на ВЛ-0,4 кВ ф. 1 от ТП-469 составит 22,38%, что не удовлетворяет требованиям ГОСТ 32144-2013 (10%). Таким образом, присоединение объекта заявителя, приведет к нарушению условий электроснабжения для прочих потребителей, энергопринимающие установки которых на момент подачи заявки заявителя присоединены к электрическим сетям сетевой организации, а также ухудшению условий работы объектов электроэнергетики, ранее присоединенных к объектам электросетевого хозяйства, что согласно п. 28 а) Правил является критерием отсутствия технической возможности технологического присоединения.

Учитывая вышеизложенное, в соответствии с п. 28 а) Правил отсутствует техническая возможность на присоединение энергопринимающих устройств заявителя мощностью 90 кВт к электрическим сетям ПАО «Россети Сибирь».

Таким образом, исходя из документов, представленных ПАО «Россети Сибирь», можно сделать вывод о возможности установления платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту.

В соответствии с п. 35 Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 30.06.2022 № 490/22 (далее – Методические указания), плата за технологическое присоединение для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям по индивидуальному проекту, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по следующей формуле:

*ПТП = Р + РИ + РТП*

где:

*Р* - стоимость мероприятий, перечисленных в пункте 16 (за исключением подпункта «б») Методических указаний для заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

*РИ* - расходы на выполнение мероприятий «последней мили», а также на обеспечение средствами коммерческого учета электрической энергии (мощности) согласно выданным техническим условиям (подпункт «б» пункта 16 Методических указаний), определяемые по установленной формуле платы за технологическое присоединение с использованием стандартизированных тарифных ставок и по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

*РТП* - расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации.

**Анализ технических условий на технологическое присоединение**

Для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств малоэтажной жилой застройки Грива Е.А. ПАО «Россети Сибирь» разработало технические условия № 8000602476 к договору об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям № 20.4200.1263.24.

В соответствии с п.21 Правил при технологическом присоединении энергопринимающих устройств, максимальная мощность которых превышает 5 МВт или увеличивается на 5 МВт и выше, выдаваемые технические условия подлежат обязательному согласованию с системным оператором. В связи с тем, что максимальная мощность присоединяемых энергопринимающих устройств составляет 90 кВт, согласования не требуется.

Согласно представленным материалам для присоединения заявителя ПАО «Россети Сибирь» требуется:

1. Выполнить монтаж комплексов коммерческого учета электрической энергии в соответствии с требованиями «Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» (утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 (п. 10.2.1 ТУ).
2. Выполнить реконструкцию ВЛ 0,4 кВ ф.1 от ТП-469 в части замены существующей линии (4\*А-35 мм2) на провод СИП-2 3х95+1х95 мм2, протяженностью 0,401 км. Необходимость замены опор определить проектом (п. 10.2.2 ТУ).
3. Выполнить замену автоматического выключателя 0,4 кВ (160А) в РУ 0,4 кВ ф.1 ТП-469 (не менее 250 А) (п. 10.2.3 ТУ).

Согласно заключению (приложение к письму от 22.08.2024 № 1.4/01/521), вышеуказанные мероприятия п. 2, п. 3, п. 4 не включены в утвержденную приказом Минэнерго России от 19.12.23 № 23@ инвестиционную программу ПАО «Россети Сибирь» на 2024 – 2028 годы и изменений, вносимых в инвестиционную программу ПАО «Россети Сибирь», утвержденную приказом Минэнерго России от 24.11.2022 № 27@.

Затраты вышестоящей сетевой организации отсутствуют.

**Анализ величины максимальной мощности**

Экспертная группа предлагает при определении платы за технологическое присоединение учесть величину максимальной мощности, определенную предприятием, т. к. она подтверждается заявкой Гривы Е.А.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Максимальная мощность по предложению предприятия, кВт | Максимальная мощность, по мнению экспертов, кВт | Величина корректировки мощности, кВт |
| 90 | 90 | 0 |

**Объем капитальных вложений, подлежащий включению в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п.87 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы), в размер платы за технологическое присоединение включаются средства для компенсации расходов сетевой организации на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

В соответствии с представленным расчетом необходимой валовой выручки объем капитальных ПАО «Россети Сибирь» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств малоэтажной жилой застройки - 37 194,70 руб. = 37,195 тыс. руб.

- 37 194,70 руб. - установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 0,4 кВ и ниже трехфазных полукосвенного включения (п. 10.2.1 ТУ).

Расчет предприятия выполнен по утвержденным стандартизированным ставкам в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от 29.12.2023 № 778.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Количество | Стоимость по предложению ПАО «Россети Сибирь», руб. | Стоимость по предложению РЭК Кузбасса, руб. |
| Установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 0,4 кВ и ниже трехфазных полукосвенного включения (п. 10.2.1 ТУ). | 1 шт. | 38 050,18 | 38 050,18 |
| **ВСЕГО** |  | **38 050,18** | **38 050,18** |

Установка средств коммерческого учета электрической энергии (мощности) 0,4 кВ и ниже трехфазных полукосвенного включения:

37 194,700 руб./за точку учета (*ставка С8.2.20,4 кВ и ниже*) × 1 шт. (*количество точек учета*) = 37 194,700 руб. = 37,195 тыс. руб., стоимость работ в ценах 2024 года.

В ценах 2025 года 37 194,70\*1,046 = 38 050,18 руб. = 38,050 тыс. руб.

Расчеты экспертами РЭК Кузбасса выполнены на основании постановления РЭК Кузбасса от 29.12.2023 № 778 согласно требованиям Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФАС России от 30.06.2022 № 490/22.

Предлагается согласиться с предприятием и принять объем капитальных вложений ПАО «Россети Сибирь» для осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств малоэтажной жилой застройкив размере **38,050 тыс. руб.**

**Расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые**

**в плату за технологическое присоединение**

В соответствии с п.87 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы), в размер платы за технологическое присоединение включаются средства для компенсации расходов сетевой организации на строительство объектов электросетевого хозяйства - от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

В соответствии с представленными материалами расходы сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение составляют 482 600,30руб. = 482,600 тыс. руб. – реконструкция ВЛ 0,4 кВ ф.1 от ТП-469 в части существующей линии (4\*А-35 мм2) на провод СИП-2 3х95+1х95 мм2, протяженностью 0.401 км (п. 10.2.2 ТУ), замена автоматического выключателя 0,4 кВ (160 А) в РУ 0,4 кВ ф. 1 ТП-469 (не менее 250 А) (п. 10.2.3 ТУ). Расчеты представлены в таблице.

Таблицы – Предложение предприятия (реконструкция существующих сетей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сметная стоимость, руб. без НДС** | | | | | **Общая сметная стоимость, руб. без НДС** |
| **Строительно-монтажных работ** | **оборудования** | **пуско-наладочные работы** | **проектно-изыскательские работы** | **прочие** |
| 1 | Локальный сметный расчет (СМЕТА) №2 Реконструкция ВЛ-0,4 кВ ф. 1 ТП-469 в части замены существующей линии (4\*А-35 мм2) на провод СИП-2 3\*95+1\*95 мм2 протяженностью 0,401 км |  |  |  |  |  |  |
|  | Раздел 1. Демонтажные работы Раздел 2. Монтажные работы Раздел 3. ПНР | 365 990,72 | 0,00 | 1 494,98 | 82 144,55 | 7 864,20 | 457 494,45 |
|  | **ВСЕГО по смете** | **365 990,72** | **0,00** | **1 494,98** | **82 144,55** | **7 864,20** | **457 494,45** |
|  | **ИЦП 2024 – 1,026 (1,052/4\*2),2025-1,046;**  **Для ПНР ИЦП 2024 – 1,013 (1,052/4\*2),2025-1,046** | **379 166,39** | **0,00** | **1 548,80** | **84 567,82** | **8 147,31** | **473 430,32** |

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **Сметная стоимость, руб. без НДС** | | | | | **Общая сметная стоимость, руб. без НДС** |
| **Строительно-монтажных работ** | **оборудования** | **пуско-наладочные работы** | **проектно-изыскательские работы** | **прочие** |
| 1 | Локальный сметный расчет (СМЕТА) № 3 Замена АВ 0,4 кВ (160 А) в РУ 0,4 кВ ф. 1 ТП-469 (не менее 250 А) |  |  |  |  |  |  |
|  | Раздел 1. Демонтажные работы Раздел 2. Монтаж провода Раздел 3. ПНР | 704,49 | 4 497,48 | 3 463,91 |  | 185,45 | 8851,33 |
|  | **ВСЕГО по смете** | 704,49 | 4 497,48 | 3 463,91 |  | 185,45 | **8851,33** |
|  | **ИЦП 2024 – 1,026 (1,052/4\*2),2025-1,046** | **729,85** | **4 659,39** | **3 588,61** |  | **192,13** | **9 169,98** |

Таблица 2

Предлагается согласиться с предприятием и принять предложенную величину расходов сетевой организации, связанные с осуществлением технологического присоединения к электрическим сетям, не включаемые в плату за технологическое присоединение, связанные с мероприятиями на существующих электросетевых объектах, в размере 482 600,30 руб.

= **482,600 тыс. руб.**

В соответствии с п.32 Основ при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии учитываются расходы сетевой организации на инвестиции, которые связаны с фактическим осуществленным технологическим присоединением, в том числе не учтенные в инвестиционной программе, за исключением включаемых в плату за технологическое присоединение расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики.

**Стоимость мероприятий, не включающих в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства**

В соответствии с разделом III Методических указаний плата за технологическое присоединение для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям, определяется регулирующим органом в соответствии с выданными техническими условиями по [формуле](#Par2) и устанавливается в тыс. руб.:

ПТП = Р + Ри + Ртп (тыс. руб.)

где:

Р - стоимость мероприятий, перечисленных в [пункте 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFb8G) (за исключением [подпункта «б»)](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний (тыс. руб.) для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям с соответствующей максимальной мощностью и уровнем напряжения, определяемая по стандартизированным тарифным ставкам, установленным на год, в котором устанавливается плата;

Ри - расходы на выполнение мероприятий «последней мили» ([подпункт «б» пункта 16](consultantplus://offline/ref=97947A72311A8D1E6F4F837012C8E432DFC28379EE6F3AA7580BE8043DBD679E5E8BF5CCE5235A9FVFbEG) Методических указаний) согласно выданным техническим условиям, определяемые по смете, выполненной с применением сметных нормативов;

Ртп - расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации.

Заявка на технологическое присоединение представлена с соблюдением всех условий пункта 13 (5) и пункта 9 (п.п. «б», «л») Правил недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказания этих услуг, Правил недискриминационного доступа к услугам администратора торговой системы оптового рынка и оказания этих услуг и Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных постановлениями Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861.

Эксперт предлагает принять к учету расходы на мероприятия не включающие в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства в размере 13,950 тыс. руб. в соответствии с приложением №1 Постановления РЭК № 778 от 29.19.2023 «Об утверждении стандартизированных тарифных ставок, формул платы, платы заявителей не более 15 кВт и не более 150 кВт за технологическое присоединение к электрическим сетям территориальных сетевых организаций Кемеровской области - Кузбасса на 2024 год» в т.ч.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  ставки | Наименование стандартизированной  тарифной ставки | Размер стандартизированной тарифной ставки в зависимости от схемы присоединения | |
| Постоянная схема | Временная схема |
| тыс. руб./шт. | тыс. руб./шт. |
| С1 | Стандартизированные тарифные ставки на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, не связанных со строительством объектов электросетевого хозяйства | 13,950 | 13,950 |
| С1.1. | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 6,350 | 6,350 |
| С1.2.2 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 7,600 | 7,600 |

По итогам анализа представленных Обществом предложений по установлению платы за технологическое присоединение экспертами предлагается утвердить:

- плату за технологическое присоединение к электрическим сетям филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Кузбассэнерго - РЭС» объекта электросетевого хозяйства Гривы Е.А. «малоэтажная жилая застройка (индивидуальный жилой дом/содовый/дачный дом)», максимальная мощность присоединяемых энергопринимающих устройств 90 кВт (Кемеровская обл. - Кузбасс, Кемеровский район, п. Новостройка, пер. Мичурина, д.2А,   
к.н. 42:04:0341001:0346) по индивидуальному проекту в размере **52,000** тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации – **0,00** тыс. руб.

- расходы на выполнение мероприятий «последней мили» - **38,050** тыс. руб.

- затраты на технологическое присоединение к электрическим сетям по мероприятиям, не включающим в себя строительство и реконструкцию объектов – **13,950** тыс. руб.

Приложение № 4 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Об установлении платы за технологическое присоединение**

**к электрическим сетям филиала ПАО «Россети Сибирь» – «Кузбассэнерго – РЭС» объекта электросетевого хозяйства Гривы Е.А. по индивидуальному проекту**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование мероприятий** | **Плата за технологическое присоединение, тыс. руб.**  **(без НДС)** |
| 1 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю | 6,350 |
| 2 | Выполнение технических условий сетевой организацией, включая разработку сетевой организацией проектной документации | 38,050 |
| 2.1 | расходы на выполнение мероприятий «последней мили» | 38,050 |
| 2.2 | расходы на оплату услуг технологического присоединения к электрическим сетям смежной сетевой организации | 0,00 |
| 3 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 7,600 |
|  | ИТОГО плата за технологическое присоединение | 52,000 |

Примечание:

1. Плата за технологическое присоединение рассчитана исходя из присоединяемой мощности 90 кВт.

2. Расходы, не включаемые в плату за технологическое присоединение, составляют 482,600 тыс. руб. В соответствии с пунктом 32 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» данные расходы подлежат учету при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии.

Приложение № 5 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «Водоканал» для корректировки тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа на 2025 год

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

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «Водоканал» (далее предприятие) ИНН 4217166136, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию на 2025 год (заявка от 27.04.2024 № ВДК-Исх-3214/2024 (вх. от 02.05.2024 № 3210)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/112-Водоканал-2025 от 03.05.2024 на второй год третьего долгосрочного периода регулирования 2024-2029 гг. (на 6 лет до конца действия договора аренды № 82/314 от 30.10.2015). Предприятием представлены документы к корректировке тарифов на 2025 год через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии с пп.1) ч. 2.2 статьи 8 и п. 4) ч. 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «Водоканал».

Сокращенное наименование организации – ООО «Водоканал».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр. Строителей д. 98.

Фактический адрес: 654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, пр. Строителей д. 98.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –Генеральный директор Рябов Константин Владимирович, 8 (3843) 900-810.

ООО «Водоканал» является одной из наиболее крупных организаций коммунального комплекса в Кемеровской области, обеспечивающей водоснабжение и водоотведение в городе Новокузнецк. Помимо основной деятельности – оказание услуг водоснабжения и водоотведения предприятие осуществляет реализацию тепловой энергии на территории с. Атаманово (Центральное сельское поселение) Новокузнецкого муниципального округа.

При этом, доля тепловой энергии в выручке предприятия составляет порядка 0,4 %.

Котельная Драгунского цеха водоснабжения находится в аренде у ООО «Инвестор» (договор аренды № 82/314 от 30.10.2015) и предназначена для отопления производственных зданий и сооружений 18-го гидроузла, многоквартирных жилых домов поселка, коттеджей, детского сада, магазина.

В здании котельной установлены три паровых котла ДКВР-4/13 общей тепловой мощностью 7,2 Гкал/час.

Котлы работают на твердом топливе – каменном угле Кузнецкого бассейна. Система теплоснабжения – водяная двухтрубная.

Температура воды в подающем трубопроводе, при расчетной температуре наружного воздуха – 39 Со, для проектирования отопления, принята 95 Со, в обратном трубопроводе – 70 Со.

Тепловые сети на площадке ДЦВС выполнены в непроходных железобетонных каналах, магистральный теплопровод до жилых домов и поселка коттеджей выполнен надземным способом.

Тарифы для 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 «Водоканал» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Организация осуществляет свою финансовую и хозяйственную деятельность в соответствии с законодательством и учетной политикой предприятия (Приказ ВДК-Вн-П-298/2021 от 31.12.2021 в редакции приказов ВДК-Вн-П-367/2022 от 31.12.2022, ВДК-Вн-П-402/2023 от 31.12.2023, п. 2 DOCS.FORM.6.42. представленных обосновывающих материалов). На предприятии ведётся раздельный учёт расходов по видам деятельности. Расходы, непосредственно связанные с производством и передачей тепловой энергии, учитываются в НВВ в полном объёме. При этом, расходы, напрямую не относящиеся к выработке и транспортировке тепловой энергии, принимаются в доле, пропорционально расходам на оплату труда в общепроизводственных расходах.

Система налогообложения – общая. Все цены в экспертном заключении приведены без учёта НДС.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2025 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %.

1. **Расчет НВВ на тепловую энергию**

**3.1. 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 КО от 14.12.2023 № 574 для ООО «Водоканал» установлены долгосрочные параметры регулирования и долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального района, на 2024-2029 годы.

**3.1.1. Расчет скорректированных операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год**

Предприятием были заявлены операционные расходы на 2025 год на уровне 18 860,09 тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2024 год установлен на уровне 18 282,70 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год третьего долгосрочного периода регулирования 2024-2029, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ООО «Водоканал», 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 «Водоканал» в 2025 году относительно 2024 года не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 год составит 105,8 %.

 = 18 282,70 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×0) = 19 149,67 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ООО «Водоканал» на 2025 год составил 104,74 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение по статьям затрат представлены в таблицах 1 и 2.

Таблица 1

**Расчёт корректировки операционных расходов на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  |  |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 106,59 | 103,59 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 7,2 | 7,2 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы |  |  |  |
| 6 | теплоэнергия | тыс. руб. | 18 282,70 | 19 149,67 |
| 7 |  |  |  | 1,0474 |

Корректировка операционных расходов на 2025 год в сторону увеличения составила 289,58 тыс. руб. (таблица 2), в связи с применением ООО «Водоканал» индексов дефляторов Минэкономразвития России (актуальных на момент подачи документов до 01.05.2024 на регулирование тарифов на 2025 год) отличных от предложений экспертов.

Таблица 2

**Распределение операционных расходов на 2025 год**

тыс. руб.

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвер-ждено РЭК на 2024 год | Предложения пред-приятия на 2025 год | Предложения экс-пертов на 2025 год | Отклонение от пред-ложе-ний пред-приятия | Дина-мика пока-зателей от утверждён-ных РЭК КО в прош-лом пери-оде регу-лирова-ния |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
|
|
| Операционные расходы | | | | | | | |
| 1. | Расходы на сырье и материалы, в т.ч | т.р. | 315,44 | 325,41 | 330,39 | 4,98 | 4,74 |
| 1.1. | вспомогательные материалы | т.р. | 82,55 | 85,16 | 86,46 | 1,31 |  |
| 1.2. | реагенты | т.р. | 61,22 | 63,15 | 64,12 | 0,97 |  |
| 1.3. | материалы на охрану труда (спецодежда и средства защиты) | т.р. | 171,68 | 177,10 | 179,82 | 2,72 |  |
| 2. | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 5 140,41 | 5 302,74 | 5 384,17 | 81,42 | 4,74 |
| 2.1 | Расходы на текущий ремонт | т.р. | 2 653,19 | 2 736,98 | 2 779,00 |  |  |
| 2.1.1 | Текущий ремонт подрядными организациями | т.р. | 664,58 | 685,57 | 696,09 |  |  |
| 2.1.2 | Материалы на ремонт собственными силами | т.р. | 1 724,73 | 1 779,20 | 1 806,52 |  |  |
| 2.1.3 | Цеховые расходы ремонтного персонала | т.р. | 263,88 | 272,21 | 276,39 |  |  |
| 2.2 | Расходы на капмтальный ремонт |  | 2 487,22 | 2 565,77 | 2 605,16 |  |  |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 11 039,48 | 11 388,11 | 11 562,98 | 174,87 | 4,74 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 10 312,68 | 10 638,35 | 10 801,71 | 163,36 | 4,74 |
|  | в том числе АУП | т.р. | 726,80 | 749,75 | 761,26 | 11,51 | 4,74 |
|  | в том числе ремонтного персонала | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |
|  | численность, всего | чел. | 20,17 | 27,01 | 20,17 | -6,84 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | чел. | 18,84 | 21,60 | 18,84 | -2,76 | 0,00 |
|  | в том числе АУП | чел. | 1,33 | 5,41 | 1,33 | -4,08 | 0,00 |
|  | в том числе ремонтного персонала | чел. |  |  |  | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата | руб./  чел. | 45 617,69 | 35 134,88 | 47 780,89 | 12 646,01 | 4,74 |
|  | в том числе ППП | руб./  чел. |  | 41 046,56 |  | -41 046,56 |  |
|  | в том числе АУП | руб./  чел. |  | 11 543,95 |  | -11 543,95 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала | руб./  чел. |  |  |  | 0,00 |  |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями | т.р. | 1 000,52 | 1 032,12 | 1 047,96 | 15,84 | 4,74 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 110,83 | 114,34 | 116,09 | 1,75 | 4,74 |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 1,36 | 1,41 | 1,43 | 0,02 | 4,74 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 91,06 | 93,94 | 95,38 | 1,44 | 4,74 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- | 18,41 | 18,99 | 19,28 |  |  |
| 6 | Расходы на обучение персонала | -"- | 32,14 | 33,16 | 33,66 | 0,50 | 4,74 |
| 7 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 643,88 | 664,22 | 674,41 | 10,19 | 4,74 |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 18 282,70 | 18 860,09 | 19 149,67 | 289,58 | 4,74 |

**3.2. Скорректированные неподконтрольные расходы на 2025 год**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

**3.2.1.1. Водоотведение**

Расходы по статье не заявлены.

**3.2.2. Арендная плата**

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

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 1 503,79 тыс. руб., включающие арендные платежи по договору аренды заключенному с ООО «Инвестор» от 30.10.2015 № 82/314.

Представлены: договор аренды заключенный с ООО «Инвестор» от 30.10.2015 № 82/314 (в тарифном деле на 2024-2029 годы - п. 37 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42), расчет арендной платы в размере амортизационных отчислений по арендуемому имуществу ООО «Инвестор», котельная и вспомогательное оборудование (тарифное дело на 2025 год - п. 18.(3) шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Данная величина арендной платы в размере 1 503,79 тыс. руб. состоит из амортизации 1460,78 тыс. руб. (по расчету) и налог на имущество 43,01 тыс. руб.

Эксперты отмечают, что по факту 2023 года размер арендной платы составил (153,06+280,11) = 433,17 тыс. руб. (ОСВ по сч. 23 п. 6 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42), что ниже чем предлагаемая величина арендной платы 1 503,79 тыс. руб., и предлагают принять расходы по статье на уровне факта 2023 года с ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 году 108,0% и 105,8%, что составит 494,96 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1 008,83 тыс. руб., в связи с исключением необоснованных расходов.

Величина расходов по статье отражена в приложении 2 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

**3.2.3.1. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов**

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 4,87 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду. В качестве подтверждающих документов представлена ОСВ по счету 23 за 2023 год, расчет налога за загрязнение на 2025 год (п. 6, 18 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

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

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

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами рассчитаны на уровне 2023 года в пределах ПДВ, 3,44 тыс. руб.) с учетом коэффициента 1,0476 (1,32/1,26) в размере 3,60 тыс. руб. (3,44 тыс. руб.\*1,0476),

где:

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

1,32 - коэффициент установлен на 2024 г., согласно Постановлению Правительства РФ от 17 апреля 2024 года № 492 «О применении в 2024 и 2025 годах ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду».

Корректировка плановых расходов на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 1,27 тыс. руб. ввиду исключения из расчёта экономически не обоснованных затрат.

**3.2.3.2. Расходы на обязательное страхование**

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 7,95 тыс. руб. по страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств, и обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта.

В качестве обоснования представлены: копии договоров с АО «СОГАЗ», анализ счета 23 за 2023 год (п. 6, 18 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

В соответствии со статьёй 3 Федерального закона от 25.04.2002 № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» на ООО «Водоканал» возлагается обязанность по страхованию транспорта, используемого в производственной деятельности.

Статья 263 Налогового кодекса предусматривает, что расходы по обязательному страхованию включаются в состав расходов, связанных с производством и реализацией, т.е. такие расходы включаются в себестоимость продукции и признаются экономически обоснованными.

Эксперты предлагают принять расходы в сумме 7,95 тыс. руб.

**3.2.3.3. Налог на имущество организации**

Согласно ст.374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций с 2019 года признается недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2025 год в сумме 6,81 тыс. руб., согласно представленной предприятием справки-расчету по налогу на имущество за 2023 год (п. 18 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Экспертами на 2025 год приняты расходы по статье по справке - расчету предприятия, в размере 6,81 тыс. руб.

**3.2.4. Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2025 год в сумме 3 507,54 тыс. руб.

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

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

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием не представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (п. 18 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 3 492,02 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения на 2025 год составила 15,52 тыс. руб., в связи с корректировкой ФОТ в сторону снижения.

Расходы отражены в приложении 2 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 720,92 тыс. руб. на 2025 год. Представлены: расчет амортизации на 2024 год, ОСВ по счету 23 за 2022 год (п. 6,18 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Эксперты отмечают, что расчет амортизационных отчислений выполнен исходя из максимального срока полезного использования и предлагают принять расходы по статье на 2025 год на уровне 720,92 тыс. руб.

Величина расходов по статье на 2025 год отражена в приложении 2 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**3.2.6.** **Налог на прибыль**

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2025 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 25% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Налог на прибыль на 2025 годы принят на нулевом уровне в связи с отсутствием налогооблагаемой базы (см. раздел «нормативная прибыль»).

Величина «Неподконтрольных расходов» на 2025 год составила 4 724,50 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы 5 911,24 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения на 2025 год составила 1 186,74 тыс. руб., по выше названным причинам.

Величина расходов по разделу на 2025 год отражена в приложении 2 в разделе «Неподконтрольные расходы».

Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 г. отражена в таблице 3.

Таблица 3

**Структура неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корр-ка к  предложе-ниям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |
| 1.2 | Арендная плата | 1 503,79 | 494,96 | -1 008,83 |
| 1.3 | Концессионная плата |  |  |  |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 19,63 | 18,36 | -1,27 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 4,87 | 3,60 | -1,27 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 8,16 | 0,00 | -8,16 |
| 1.4.3 | налог на имущество организации | 7,95 | 7,95 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 507,54 | 3 492,02 | -15,52 |
| 1.6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 720,92 | 720,92 | 0,00 |
| 2 | Налог на прибыль | 159,36 | 0,00 | -159,36 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 5 911,24 | 4 726,26 | -1 184,98 |

**3.3. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы предприятия;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

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

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

Фактические операционные расходы на 2023 год по ООО «Водоканал», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. К фактическому уровню операционных расходов за 2022 год (четвертый год второго долгосрочного периода) применен прогноз Минэкономразвития России от 30.09.2024, в соответствии с которым фактический ИПЦ на 2023 год составил 105,9 %.

Протяженность тепловых сетей в 2023 году и мощность котельной не изменилась по отношению к 2022 году, поэтому индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Таким образом индекс изменения операционных расходов (далее ОР) составил 104,84 %. Таким образом фактические операционные расходы в 2023 году будут равны фактическому уровню ОР за 2022 год с применением индекса изменения операционных расходов на 2023 год ко всем статьям данного раздела.

13 906,15 тыс. руб. \* 104,84 % = 14 579,35 тыс. руб. Расчет операционных расходов приведен в таблице 4.

Таблица 4

**Расчет фактических операционных расходов на производство тепловой энергии за 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| Факт 2022 | Факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 103,59 | 103,59 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 7,2 | 7,2 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 13 906,15 | 14 579,35 |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 1,1266 | 1,0484 |

В таблице 5 приведена величина фактических операционных расходов за 2023 год в разрезе статей затрат.

Таблица 5

**Фактические операционные расходы за 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм | Утверждено РЭК на 2023 год | Факт предприятия за 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов | Отклонение от утвержденного на 2023 год | Динамика показате-лей от утверждённых РЭК КО на 2023 год |
|
|
|
| Операционные расходы | | | | | | | |
| 1. | Расходы на сырье и материалы, в т.ч | т.р. | 237,69 | 357,17 | 267,88 | 30,19 | 12,70 |
| 1.1. | вспомогательные материалы | т.р. |  | 127,68 |  | 0,00 |  |
| 1.2. | реагенты | т.р. |  | 56,39 |  | 0,00 |  |
| 1.3. | материалы на охрану труда (спецодежда и средства защиты) | т.р. |  | 173,11 |  | 0,00 |  |
| 2. | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 2 556,49 | 2 875,93 | 2 881,24 | 324,76 | 12,70 |
| 2.1 | Расходы на текущий ремонт | т.р. |  | 1 859,25 |  | 0,00 |  |
| 2.1.1 | Текущий ремонт подрядными организациями | т.р. |  | 447,56 |  | 0,00 |  |
| 2.1.2 | Материалы на ремонт собственными силами | т.р. |  | 1 119,80 |  | 0,00 |  |
| 2.1.3 | Цеховые расходы ремонтного персонала | т.р. |  | 291,89 |  | 0,00 |  |
| 2.2 | Расходы на капитальный ремонт |  |  | 1 016,68 |  | 0,00 |  |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 8 647,58 | 15 838,99 | 9 746,10 | 1 098,52 | 12,70 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 7 798,81 | 11 048,32 | 8 789,51 | 990,70 | 12,70 |
|  | в том числе АУП | т.р. | 400,05 | 4 224,09 | 450,87 | 50,82 | 12,70 |
|  | в том числе ремонтного персонала | т.р. | 448,72 |  |  | -448,72 | -100,00 |
|  | численность, всего | чел. | 23,06 | 27,01 | 23,06 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | чел. | 21,54 | 20,88 | 21,54 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе АУП | чел. | 0,64 | 5,41 | 0,64 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе ремонтного персонала | чел. | 0,84 |  |  | -0,84 | -100,00 |
|  | средняя зарплата | руб./чел. | 31 255,20 | 48 866,86 | 35 225,61 | 3 970,40 | 12,70 |
|  | в том числе ППП | руб./чел. | 30 174,00 | 44 089,97 |  | -30 174,00 | -100,00 |
|  | в том числе АУП | руб./чел. | 52 089,65 | 65 038,42 |  | -52 089,65 | -100,00 |
|  | в том числе ремонтного персонала | руб./чел. | 44 516,35 |  |  | -44 516,35 | -100,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений предпр-я | т.р. | 1 302,30 | 3 364,38 | 1 467,74 | 165,44 | 12,70 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 42,68 | 205,82 | 48,10 | 5,42 | 12,71 |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 2,70 | 22,97 | 3,04 | 0,34 | 12,70 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 39,99 | 163,02 | 45,06 | 5,08 | 12,70 |
| 5.4 | - расходы на охрану труда |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- |  | 19,83 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | Расходы на обучение персонала | -"- | 37,98 | 41,48 | 42,81 | 4,82 | 12,70 |
| 11 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 111,33 | 2 329,14 | 125,47 | 14,14 | 12,70 |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | т.р. | 12 936,06 | 25 019,44 | 14 579,35 | 1 643,29 | 12,70 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, также информация, предоставленная предприятием и направленная в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, которые в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, являются официальной отчётностью.

2.1. Фактические расходы на арендную плату в 2023 году составили 433,17 тыс. руб., что на 1 046,55 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год (ОСВ по счету 23 п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

2.2. Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2023 году составили 15,09 тыс. руб., в том числе:

Плата за загрязнение окружающей среды 16,18 тыс. руб. (ОСВ по счету 23 п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Обязательное страхование опасных производственных объектов (ОПО) 4,84 тыс. руб. (ОСВ по счету 23 п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Налог на имущество организации 6,81 тыс. руб. (Справка-расчет по налогу на имущество п. 18 шаблона DOCS.FORM.6.42).

2.3. Фактические расходы на социальные отчисления в 2023 году составили 4 876,31 тыс. руб., в том числе ЕСН ППП 3 491,62 тыс. руб. (ОСВ по счету 23 п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42), АУП 1 213,00 тыс. руб. (анализ счета 26 - папка анализ счетов 23 25 26) п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42) и ЕСН ремонтного персонала 171,69 тыс. руб. (анализ счета 23 за 2023 г. ООО Водоканал - ТО и ремонт спец. подразд.; папка - анализ счетов 23 25 26 п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

2.4. Фактические расходы на амортизационные отчисления в 2023 году составили 982,40 тыс. руб. (анализ счетов 20 и 23 (папка - анализ счетов 23 25 26) п. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

2.5. Расходы на уплату налога на прибыль предлагается принять на нулевом уровне в связи с отсутствием налогооблагаемой базы).

Фактически затраты, произведенные в 2023 году и относимые на неподконтрольные расходы, составили 6 306,98 тыс. руб.

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2023 год по производству тепловой энергии представлен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр фактических неподконтрольных расходов по производству   
тепловой энергии за 2023 год

Тыс. руб.

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но РЭК на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт по оценке экспер-тов за 2023 год | Отклоне-ние от утвержден-ного плана 2023 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Количество котельных |  | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Неподконтрольные расходы | | | | | | |
| 1 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 1 479,72 | 437,22 | 433,17 | -1 046,55 |
| 1.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  |  |  |  |
| 1.2 | - аренда земли | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 1.3 | - аренда прочего имущества | т.р. | 1 479,72 | 437,22 | 433,17 | -1 046,55 |
| 2 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 15,09 | 15,09 | 15,09 | 0,00 |
| 2.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | т.р. | 1,43 | 3,44 | 3,44 | 2,01 |
| 2.2 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |  |  |  |  |
| 2.3 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 7,52 | 4,84 | 4,84 | -2,68 |
| 2.4 | - налог на имущество организации | т.р. | 84,16 | 6,81 | 6,81 | -77,35 |
| 2.5 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 2.6 | - земельный налог | т.р. |  |  |  | 0 |
| 2.7 | -транспортный налог | т.р. |  |  |  | 0 |
| 3 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 2 741,28 | 4 876,32 | 4 876,31 | 2 135,03 |
| 3.1 | - отчисления ППП | -"- | 2 472,22 | 3 491,62 | 3 491,62 | 1 019,40 |
| 3.2 | - отчисления АУП | -"- | 126,82 | 1 213,00 | 1 213,00 | 1 086,18 |
| 3.3 | - отчисления ремонтный персонал |  | 142,25 | 171,69 | 171,69 | 29,44 |
| 4 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. | 457,06 | 982,40 | 982,40 | 525,34 |
| 5 | Налог на прибыль | т.р. | 0,00 | 142,66 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 4 771,18 | 6 453,69 | 6 306,98 | 1 535,80 |

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

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов 46TE.STX и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Также использовалась информация, предоставленная предприятием в электронном виде в виде шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский ранок принят экспертами по форме BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, что составило 15 395,43 Гкал., в том числе на потребительский рынок 4 529,10 Гкал. Потери принимаются на уровне, утвержденном на 2023 год 2282,00 Гкал.

Расчет на топливо и его транспортировку выполнен аналогично разделу 3.5.1 «Топливо с расходами по транспортировки». Биржевая цена на 2023 год на фактическую калорийность составляет 1 454,04 руб./т (без НДС)). Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства самосвал, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 30 тонн составляет 2 705,88 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2122 стр. 622). При этом цена автодоставки топлива составила 313,88 руб./т (таблица 7.). Цена гуртовки угля принята экспертами на уровне 2022 года 184,59 руб./т (по Кемеровской области – шаблон ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2022), что с учетом ИЦП по сценарным условиям Минэкономразвития России на 2023 год 87,8% составит 184,59 х 0,878 = 162,07 руб./т. Информация по топливу отражена в таблице 7.1.

Таблица 7

Перевозка угля сортомарки Др транспортом ООО «Профессиональная комплектация» за 2023 год (альтернативны расчет).



Количество электроэнергии и воды выполнено в соответствии с п. 34 Методических указаний, цены приняты по вышеназванному шаблону.

Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов выполнен в таблице 7.1.

Таблица 7.1

**Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов**

**за 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Утвер-  ждено РЭК на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Отклоне-ние от утвержденного на 2023 год |
|
| Производство и отпуск тепловой энергии | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 18 159,000 | 18 036,959 | 18 042,067 | -116,93 |
| Полезный отпуск | Гкал | 15 510,000 | 15 395,428 | 15 395,430 | -114,57 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 3 266,000 | 3 249,856 | 3 249,86 | -16,14 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 284,000 | 395,970 | 395,97 | 111,97 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 659,000 | 883,274 | 883,27 | 224,27 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 11 301,000 | 10 866,328 | 10 866,33 | -434,67 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 4 209,000 | 4 529,100 | 4 529,100 | 320,10 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 367,000 | 359,530 | 364,637 | -2,36 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 2 282,000 | 2 282,001 | 2 282,000 | 0,00 |
| Топливо | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 186,60 | 160,74 | 186,60 | 0,00 |
| уголь каменный | кг у.т./Гкал | 186,60 | 160,74 | 186,60 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,797 | 0,759 | 0,759 | -0,04 |
| уголь каменный |  | 0,797 | 0,759 | 0,759 | -0,04 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 234,13 | 237,10 | 245,75 | 11,63 |
| уголь каменный | кг/Гкал | 234,13 | 211,70 | 245,75 | 11,63 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |
| уголь каменный | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |
| -уголь каменный | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |
| Количество шлака | т |  |  |  | 0,00 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 787,27 | 1 676,42 | 1 454,04 | -333,23 |
| уголь каменный | руб./т | 1 787,27 | 1 676,42 | 1 454,04 | -333,23 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 7 445,06 | 6 401,16 | 6 316,75 | -1 128,31 |
| уголь каменный | тыс. руб. | 7 445,06 | 6 401,16 | 6 316,75 | -1 128,31 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. |  | 2 227,36 | 2 067,67 | 2 067,67 |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 1 256,66 | 2 227,36 | 1 363,59 | 106,93 |
| руб./т |  | 583,33 | 313,88 | 313,88 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  | 0,00 | 704,08 | 704,08 |
| руб./т |  | 0,00 | 162,07 | 162,07 |
| *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | тыс. руб. | 8 701,72 | 13 148,80 | 8 384,42 | -317,30 |
| *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | руб./т | 2 088,95 | 3 443,58 | 1 929,99 | -158,96 |
| Электроэнергия | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 535,29 | 459,11 | 531,34 | -3,95 |
| -по ВН | тыс. кВт\*ч | 535,29 | 459,11 | 531,34 | -3,95 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 4,26611 | 4,60557 | 4,61 | 0,34 |
| -по ВН | руб./кВт\*ч | 4,26611 | 4,60557 | 4,61 | 0,34 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 29,34 | 25,45 | 29,34 | 0,00 |
| *Стоимость электроэнергии* | тыс. руб. | 2 283,62 | 2 114,48 | 2 449,47 | 165,85 |
| *Стоимость электроэнергии по предложению* | тыс. руб. | 2 105,95 |  | 2 114,48 | 8,53 |
| Вода и канализация | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 45,69 | 72,37 | 45,35 | -0,34 |
| -собственный подъём | тыс. м3 | 45,69 | 72,37 | 45,35 | -0,34 |
| Тариф на воду | руб./м3 | 31,84 | 48,81 | 48,81 | 16,97 |
| Удельный расход | м3/Гкал | 2,50 |  | 2,50 | 0,00 |
| *Стоимость воды* | тыс. руб. | 1 454,62 | 3 532,18 | 2 213,42 | 758,81 |
| *Стоимость канализации* | тыс.руб. |  |  |  |  |
| Общий расход реагентов, в т. ч.: | т |  | 8,00 |  | 0,00 |
| -соль техническая | т |  | 8,00 |  | 0,00 |
| -катионит КУ -2/8 | т |  |  |  | 0,00 |
| -кислота серная | т |  |  |  | 0,00 |
| Стоимость реагентов: |  |  |  |  | 0,00 |
| -соль техническая | руб./кг |  | 7,05 |  | 0,00 |
| -катионит КУ -2/8 | руб./кг |  |  |  | 0,00 |
| -кислота серная | руб./т |  |  |  | 0,00 |
| *Стоимость реагентов, всего* | тыс. руб. |  | 56,39 | 56,39 | 56,39 |
| *Стоимость воды по предложению* | тыс. руб. |  |  |  | 0 |

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии за 2023 год представлен в таблице 8

Таблица 8

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии за 2023 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2023 год | Факт  предприятия за 2023 год | ФАКТ 2023 года по оценке экспертов экспертов | Отклонение от утвержденного, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 8 701,72 | 8 628,52 | 8 384,42 | -317,30 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 105,95 | 2 114,48 | 2 449,47 | 343,52 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 1 454,62 | 3 532,18 | 2 213,42 | 758,81 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 12 262,29 | 14 275,18 | 13 047,32 | 785,03 |

4. Величина прибыли на социальное развитие приняты на нулевом уровне. Прибыль на социальное развитие не учитывалась с учетом положений п.74 Методических указаний № 760-э и в статьи 270 НК РФ (подробные причины указаны в разделе 3.6 «Нормативная прибыль».

5. Величина предпринимательской прибыли принимается на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 1 063,39 тыс. руб.

6. Величина корректировки НВВ с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2021 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 677,22 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 9.

Таблица 9

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии) за 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Факт экспертов за  2023 год,  тыс. руб. | Отклонение, +/- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 936,06 | 14 579,35 | 1 643,29 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 771,18 | 6 306,98 | 1 535,80 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 12 262,29 | 13 047,32 | 785,03 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 063,39 | 1 063,39 | 0,00 |
| 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 за 2021 | 677,22 | 677,22 | 0,00 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы ∆КИП2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы |  |  |  |
| 10 | 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.) | 31 710,14 | 35 674,26 | 3 964,12 |
| 10.1 | в том числе на потребительский рынок | 9 098,73 | 10 972,82 | 1 874,09 |
| 11 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. |  | 9 790,70 |  |
| 12 | ∆НВВ 2023  (Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) |  | 1 182,12 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 9 790,70 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (4 529,10 Гкал), полезного отпуска за 2023 год и утвержденных тарифов на 2023 год (постановление РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 538) с 01.12.2022 по 31.12.2023 – 2 161,73 руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки 1 182,12 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023 и включению в НВВ 2025 года.

1 182,12 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = 1 350,73 тыс. руб. (∆НВВ2023).

∆КИП по итогам 2022-2023 годов не рассматривался, в связи с отсутствием инвестиционной программы.

**3.4. Расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с источника тепловой энергии, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Котельная предприятия расположена в селе Атаманово Центрального сельского поселения Новокузнецкого муниципального района.

Экспертами отмечается, что схема теплоснабжения в административных границах города Новокузнецка на период до 2032 года (актуализация на 2025 год), утверждена Приказом Минэнерго РФ № 235тд от 11.09.2024, при этом информация о полезном отпуске тепловой энергии от котельных в схеме теплоснабжения отсутствует. В связи с тем, что данные о полезном отпуске в схеме теплоснабжения отсутствуют, специалисты РЭК Кузбасса предлагают принять к расчету уровень полезного отпуска с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года. Таким образом, объем полезного отпуска предлагается принять в размере 15 437 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. Объем нормативных потерь тепловой энергии на 2025 год принят согласно постановлению РЭК Кузбасса от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_ в размере 2 133 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 2020-2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. В таблицах 10-13 представлен отпуск тепловой энергии за 2020-2023 годы.

Таблица 10

| Факт | Население, Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2020 | 3035,22 |  |
| 2021 | 3129,48 | 3,11 |
| 2022 | 3179,44 | 1,60 |
| 2023 | 3249,86 | 2,21 |
| 2024 | 3324,79 | 2,31 в среднем |

Таблица 11

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Факт | Полезный отпуск по категории потребителей «бюджет», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 384,63 |  |
| 2021 | 387,97 | 0,87 |
| 2022 | 395,97 | 2,06 |
| 2023 | 395,97 | 0,00 |
| 2024 | 399,84 | 0,97 в среднем |

Таблица 12

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Факт | Полезный отпуск по категории потребителей «прочие», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 877,48 |  |
| 2021 | 902,03 | 2,80 |
| 2022 | 913,38 | 1,26 |
| 2023 | 883,27 | -3,30 |
| 2024 | 885,51 | 0,25 в среднем |

Таблица 13

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Факт | Полезный отпуск на производственные нужды, Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 11044,09 |  |
| 2021 | 11293,78 | 2,26 |
| 2022 | 11850,50 | 4,93 |
| 2023 | 10866,33 | -8,30 |
| 2024 | 10825,96 | -0,37 в среднем |

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
1,998 % или 0,358 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 14.

Таблица 14

Баланс тепловой энергии ООО «Водоканал» на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | тыс. Гкал | 17,928 | 10,003 | 7,925 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 17,570 | 9,803 | 7,767 |
| 3 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 15,437 | 8,613 | 6,824 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 4,611 | 2,572 | 2,039 |
| 4.1 | - жилищные организации | тыс. Гкал | 3,325 | 1,855 | 1,470 |
| 4.2 | - бюджетные организации | тыс. Гкал | 0,400 | 0,223 | 0,177 |
| 4.3 | - прочие потребители | тыс. Гкал | 0,886 | 0,494 | 0,392 |
| 5 | - производственные нужды | тыс. Гкал | 10,826 | 6,041 | 4,785 |
| 6 | Потери, всего | тыс. Гкал | 2,491 | 1,390 | 1,101 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | тыс. Гкал | 0,358 | 0,200 | 0,158 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | тыс. Гкал | 2,133 | 1,190 | 0,943 |

**3.5. 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.

**3.5.1. 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.

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 13 148,80 тыс. руб. на объём топлива - 4 560,06 тонн, при цене каменного угля сортомарки Др 1 823,61 руб./т и цене транспортировки топлива 1 069,87 руб./т (554,68 руб./т автодоставка и 515,19 руб./т гуртовка). В договоре отсутствует выделение доставки из стоимости топлива. Предприятие разделяет цену топлива на 2024 год: 1666,67 руб./т стоимость котельного топлива и 625,00 руб./т автомобильная транспортировка (согласно информации в письме ООО «Профессиональная комплектация» № 2304-1/24 от 23.04.2024 на запрос ООО «Водоканала» от 23.04.2024 б/н об разделении цены угля по договору, на цену угля и его транспортировку).

Предприятие приобретает уголь сортомарки Др у ООО «Профессиональная комплектация». Представлены: договоры поставки угольной продукции № 295 от 08.09.2022, от 26.07.2023 344 заключенные с ООО «Профессиональная комплектация», информационное письмо о цене угля и его транспортировке, счета-фактуры за 2022 год, транспортные накладные за 2021 год, сертификаты качества котельного топлива, анализ счетов 10.03, 23 за 2023 год (п. 6, 16 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Объем потребления топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, который был определён в размере 186,60 кг у.т./Гкал (утверждён постановлением РЭК от \_\_.\_\_.2024 № \_\_\_\_\_).

Низшая теплота сгорания экспертами принята по факту 2023 года и составила 5313 ккал/кг., при этом переводной коэффициент составил 0,759 (расчет предприятия по сертификатам качества угля п. 16 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Таким образом, по расчетам экспертов объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю 4 319,58 тонн.

В соответствии с п. 23 приложения № 1 Положения о закупках товаров, работ и услуг ООО «Водоканал» договоры на поставку угольной продукции заключаются с единственным поставщиком при несостоявшейся процедуре закупки. Предприятие предлагает принять стоимость топлива на 2025 год в размере 1 823,61 руб./т и цене транспортировки топлива 1 069,87 руб./т стоимость транспортировки (554,68 руб./т автодоставка и 515,19 руб./т гуртовка).

В связи с тем, что конкурс не состоялся (закупка у единственного поставщика - № закупки 32413838987)), применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» в 2023 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля «марка Др» за 2023 год по бирже составила 2298,87 руб./т. (с НДС) или 1915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2025 год при базовой калорийности (7000 ккал/кг), с учетом изменения индекса цен производителей (ИЦП) Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Уголь энергетический каменный» на 2024 и 2025 год 101,4% и 104,0%, составит 2020,25 руб./т (без НДС) = 1915,73 руб./т х 101,4% х 104,0%.

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

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

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

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др» по итогу 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России и принимаемой фактической калорийности угля 5313 ккал/кг от поставщика ООО «Профессиональная комплектация», в ценах 2025 года составит 1533,37 руб./т. (без НДС) = 2020,25 руб./т (без НДС) \* 5313 / 7000. Предприятием на 2025 год заявлено 1 823,61 руб./т.

В расчет НВВ 2025 года экспертами принята наименьшая цена угля, сложившаяся по бирже за 2023 год и приведенная к 2025 году в размере 1 533,37 руб./т.

Всего расходы на топливо на 2025 год составили 6 623,51 тыс. руб.

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь Др). Цена перевозки автомобильным транспортом заявлена предприятием на уровне 544,68 руб./т.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 за 1 полугодие 2023 года (№ 7 Июль 2023) (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства самосвал, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 30 тонн составляет 2 705,88 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2122 стр. 622). С учетом ИЦП по транспорту Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 год 123,0% и 104,3%, стоимость машино-часа в 2025 году составит 3 471,35 руб./маш.-ч = 2 705,88\*1,23\*1,043

Расстояния перевозки угля до котельной приведено в таблице 15 и составляет 30 км в одну сторону по факту 2023 года.

Факт 2023 года принят на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.

Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (402,68 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (544,68 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем результат альтернативного расчета экспертов 402,68 руб./т.

Стоимость доставки каменного угля до котельной составила 1 739,39 тыс. руб.

Таблица 15

Перевозка угля сортомарки Др транспортом ООО «Профессиональная комплектация» на 2025 год (альтернативны расчет).



Транспортировка от угольного склада до накопительного бункера котельной осуществляется погрузчиком. На участке теплоснабжения также используется бульдозер для выполнения периодических работ по максимальной загрузке склада угля (он производит гуртовку угля на складе на уровень выше, с чем фронтальный погрузчик не может справиться). Услуги бульдозера необходимы в июне-июле на угольном складе в период его завоза.

При регулировании на 2024-2029 год в статье 5.2.4 «Услуги производственного характера…» описаны подходы экспертов при определении стоимости расходов по перемещению угля со склада до котельной (см. экспертное заключение на 2024-2029 годы). Данные расходы перенесены экспертами в статью «Топливо…». Стоимость машино-часа используемой техники не превышает рыночных цен, согласно информационной системе ИНТЕРНЕТ.

Предприятием заявлена стоимости транспортировки топлива погрузчиком и бульдозером 515,19 руб./т.

Экспертами на 2025 год стоимость работы погрузчика и бульдозера экспертами принята на уровне предложений предприятия 515,19 руб./т., что ниже чем уровень, учтенный в НВВ 2024 года 501,36 руб./т., который с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2025 год составит 522,92 руб./т.

Расходы на подачу и гуртовку угля составили 2 225,39 тыс. руб.

Итого расходы на транспортировку составили 1 739,39 тыс. руб. + 2 225,39 тыс. руб. = 3 964,78 тыс. руб.

Всего стоимость топлива с транспортировкой составила 10 588,29 тыс. руб., в том числе котельное топливо 6 623,51 тыс. руб.

Величина корректировки расходов на топливо относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 2 680,71 тыс. руб. ввиду корректировки объёмов топлива, его цены и цены транспортировки.

Подробные данные представлены в приложении 1 к настоящему экспертному заключению.

**3.5.2. Расходы на электроэнергию на 2025 год.**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 518,05 тыс. руб. на объём потребляемой электрической энергии в 493,56 тыс. кВт×ч. Поставка электрической энергии осуществляется ООО «ЭнергоРесурс» по договору энергоснабжения № 036-Э/16/278 от 01.11.2016. Представлены счета-фактуры за 2023 год, акты выполненных работ, вышеназванный договор (п. 16 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2024 год – 497,57 тыс. кВт\*ч) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 году, в количестве 487,37 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

487,37 тыс. кВт\*ч = 497,57тыс. кВт\*ч /15,76 тыс. Гкал х 15,44 тыс. Гкал.

Проанализировав представленные материалы, в соответствии с пп. в) п. 28 «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, экспертами выполнен расчёт, в соответствии с которым, стоимость электрической энергии составила 2 592,79 тыс. руб. = 487,37 тыс. кВт×ч × 4,27 руб./кВт×ч) при объёме потребления 487,37 тыс. кВт×ч и цены электрической энергии по факту 2023 года по ВН – 4,61 руб./кВт×ч, что с учетом индекса изменения стоимости электрической энергии на 2024 и 2025 гг. 105,1 % и 109,8 % соответственно (прогноз Минэкономразвития от 30.09.2024) составила по ВН – 5,32 руб./кВт×ч (без НДС).

Факт 2023 года принят на основании представленных в РЭК отчётных данных по системе ЕИАС, в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM2023.FACT, который, в соответствии с постановлением РЭК КО от 30.10.2018 № 297, является официальной отчётностью.

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 2 518,05 тыс. руб., так как он не превышает экономически обоснованного уровня.

Подробные данные представлены в приложениях 1 и 2 к настоящему экспертному заключению.

**3.5.3. Расходы на холодную воду на 2025 год.**

Предприятием заявлены расходы на уровне 2 507,74 тыс. руб. при объёме потребления воды в 46,43 тыс. м3.

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят объем воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2024) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 году, в количестве 45,46 тыс. м3 (собственный подъем) (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

45,46 тыс. м3 = 46,41 тыс. м3 / 15,76 тыс. Гкал х 15,44 тыс. Гкал.

В целях осуществления теплоснабжения предприятия использует холодную воду собственного подъема, на которую РЭК Кузбасса устанавливаются регулируемые тарифы.

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов на воду ООО «Водоканал», установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2018 № 602 (в редакции постановления № 656 от 09.12.2021).

Стоимость воды на 2025 год принята по данному постановлению на уровне 54,46 руб./м3 с учетом тарифов по полугодиям и доле полезного отпуска по полугодиям.

54,46 руб./м3 = 53,95 руб./м3 х 0,557+ 55,09 руб./м3 х 0,443

Всего расходы составили 2 475,46 тыс. руб.

Подробные данные представлены в приложениях 1 и 2 к настоящему экспертному заключению.

Величина корректировки на 2025 год по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 32,28 тыс. руб. ввиду корректировки объёма воды.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год представлен в таблице 16

Таблица 16

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Отклонение от предложений предприятия, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 10 312,32 | 13 148,80 | 10 588,29 | -2 560,51 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 436,33 | 2 518,05 | 2 518,05 | 0,00 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2 358,09 | 2 507,74 | 2 475,46 | -32,28 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 15 106,74 | 18 174,58 | 15 581,80 | -2 592,78 |

**3.6. Нормативная прибыль**

**3.6.1.** **Выплаты социального характера**

Предприятием заявлены расходы по статьям в сумме 713,32 тыс. руб., в соответствии с положением о социальных льготах, коллективным договором ООО «Водоканал», также предоставлены другие обосновывающие документы.

Состав расходов приведен в расшифровке Соцпакет 2023, 2025 п/п № 18 шаблона DOCS.FORM.6.42(v1.0.2).xls.

Предприятие на 2025 год предусматривает:

* Лечебно-профилактическое обслуживание работников.
* Погребальные услуги.
* Компенсация % за кредит.
* Материальная помощь.

Экспертами проведен анализ расходов из прибыли ООО «Водоканал» на 2025 год.

Согласно п. 74 Основ ценообразования величина нормативной прибыли регулируемой организации включает в себя, в том числе экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

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

- детский отдых, , взрослый отдых – экспертами не учитываются в качестве расходов по налогу на прибыль организаций в соответствии с п. 29 ст. 270 НК РФ;

- выплаты работникам премий и соответственно отчислений на социальные нужды с начисленных премий – экспертами не учитываются в качестве расходов по налогу на прибыль организаций в соответствии с п. 22 ст. 270 НК РФ;

- приобретение новогодних подарков – экспертами не учитываются в качестве расходов по налогу на прибыль организаций в соответствии с п. п. 16, 21 ст. 270 НК РФ;

- материальная помощь на погребение и в случае заболевания, требующего длительного дорогостоящего лечения – экспертами не учитываются в качестве расходов по налогу на прибыль организаций в соответствии с п. 23 ст. 270 НК РФ;

Таким образом, заявленная предприятием сумма расходов из прибыли, не принимается экспертами в НВВ 2025 года.

**3.7. Расчётная предпринимательская прибыль на 2025 год**

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 топливо, на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Эксперты произвели расчёт предпринимательской прибыли и предлагают принять в расчёт на 2025 год затраты по данной статье в размере 1 443,47 тыс. руб. = (19 149,67 (ОР) + 4 726,26 (НР) – 0,00 (налог на прибыль) + 15 461,59 (ресурсы) - 10 468,08 (топливо)) × 0,05.

**3.8. Расчёт необходимой валовой выручки на 2025 год**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации на 2025 год. Расчёт представлен в таблице 17.

Таблица 17

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2025 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2023 год | Предложение экспертов на 2023 год | Корректировка предложе-ний предприя-тия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 18 860,09 | 19 149,67 | 289,58 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 911,24 | 4 726,26 | -1 184,98 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 18 174,58 | 15 581,80 | -2 592,78 |
| 4 | Прибыль | 796,79 | 0,00 | -796,79 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 481,89 | 1 443,47 | -38,42 |
| 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 ∆ НВВ 2023 | 0,00 | 1 350,73 | 1 350,73 |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |
| 9 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей |  |  |  |
| 10 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ №190-ФЗ «О теплоснабжении» в 2022 году | 4 014,72 | -2 111,79 | -6 126,51 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 50 642,98 | 40 140,14 | -10 502,83 |
| 10 | В т. ч. на потребительский рынок | 18 498,00 | 11 456,05 | -7 041,95 |

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.

∆НВВ2023 в ценах 2025 года составила 1 350,73 тыс. руб. Эксперты считают целесообразным в НВВ 2025 года включить ∆НВВ 2023 в полном размере.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона   
о теплоснабжении общими принципами организации отношений   
в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

С учетом вышесказанного эксперты считаю целесообразным ограничить плановое НВВ на 2025 год величиной 2 111,79 тыс. руб.

**3.9. Расчёт тарифов на 2025 год**

На основании необходимой валовой выручки на потребительский рынок в размере 11 456,05 тыс. руб. и полезного отпуска на потребительский рынок 4611,00 Гкал, эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию для ООО «Водоканал» на 2025 год (представлены в таблице 18).

Таблица 18

Тарифы на тепловую энергию ООО «Водоканал» на 2025 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 2 572,000 | 2 369,26 | 0,00 | 6 093,73 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 2 039,00 | 2 629,88 | 11,00 | 5 362,32 |
| 2025 год | 4611,00 | 2 484,50 |  | 11 456,05 |

Информация отражена в приложении 2.

Приложения:

1. Плановые физические показатели ООО «Водоканал» на 2025 год.
2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Водоканал» на 2025 год.
3. Фактические физические показатели ООО «Водоканал» за 2023 год.
4. Сводная информация и фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Водоканал» за 2023 год.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению ОАО "Агентство энергетических экспертиз |  | Приложение № 1 | |
| **Плановые физические показатели ООО "Водоканал" на 2025 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК на 2024 год** | **Предложения предприятия на 2025 год** | **Предложения экспертов на 2025 год** | **Отклонение от предложений предприятия** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 18 262,000 | 18 309,000 | 17 928,000 | -381,00 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 15 760,000 | 15 816,000 | 15 437,000 | -379,00 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 3 254,000 | 3 186,000 | 3325 | 139,00 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 365,000 | 393,000 | 400 | 7,00 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 840,000 | 900,000 | 886 | -14,00 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 11 301,000 | 11 337,000 | 10826 | -511,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 4 459,000 | 4 479,000 | 4 611,000 | 132,00 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 369,000 | 360,000 | 358,000 | -2,00 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 2 133,000 | 2 133,000 | 2 133,000 | 0,00 |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 186,60 | 189,10 | 186,60 | -2,50 |  |
| уголь каменный | кг у.т./Гкал | 186,60 | 189,10 | 186,60 | -2,50 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,749 | 0,759 | 0,759 | 0,00 |  |
| уголь каменный |  | 0,749 | 0,759 | 0,759 | 0,00 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 249,13 | 249,05 | 245,85 | -3,20 |  |
| уголь каменный | кг/Гкал | 249,13 | 249,05 | 245,85 | -3,20 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 4 457,72 | 4 559,74 | 4 319,58 | -240,16 |  |
| уголь каменный | т | 4 457,72 | 4 559,74 | 4 319,58 | -240,16 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,00 | 0,70 | 0,00 | -0,70 |  |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,00 | 0,20 | 0,00 | -0,20 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 | 0,50 | 0,00 | -0,50 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 4 457,72 |  | 4 319,58 | 4 319,58 |  |
| -уголь каменный | т | 4 457,72 | 4 560,06 | 4 319,58 | -240,48 |  |
| Количество шлака | т | 604,62 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 533,53 | 1 823,61 | 1 533,37 | -290,24 |  |
| уголь каменный | руб./т | 1 533,53 | 1 823,61 | 1 533,37 | -290,24 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **6 836,05** | **8 315,77** | **6 623,51** | **-1 692,26** |  |
| уголь каменный | тыс. руб. | 6 836,05 | 8 315,77 | 6 623,51 | -1 692,26 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **3 476,27** | **4 833,03** | **3 964,78** | **-868,25** |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 1 241,33 | 2 483,75 | 1 739,39 | -744,36 |  |
|  | руб./т | 278,47 | 544,68 | 402,68 |  |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 2 234,94 | 2 349,28 | 2 225,39 | -123,89 |  |
|  | руб./т | 501,36 | 515,19 | 515,19 |  |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **10 312,32** | **13 148,80** | **10 588,29** | **-2 560,51** |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | руб./т | **2 313,36** | **2 883,47** | **2 451,23** | **-432,24** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 497,57 | 493,56 | 487,37 | -6,19 |  |
| -по ВН | тыс. кВт\*ч | 497,57 | 493,56 | 487,37 | -6,19 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 4,89646 | 5,10180 | 5,32 | 0,22 |  |
| -по ВН | руб./кВт\*ч | 4,89646 | 5,10180 | 5,32 | 0,22 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 29,34 | 26,96 | 29,34 | 2,38 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **2 436,33** | **2 518,05** | **2 592,79** | **74,74** |  |
| ***Стоимость электроэнергии по предложению*** | тыс. руб. | **2 338,90** |  | **2 518,05** | **2 518,05** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 46,41 | 46,43 | 45,46 | -0,97 |  |
| -собственный подъём | тыс. м3 | 46,41 | 46,43 | 45,46 | -0,97 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 50,81 | 54,02 | 54,46 | 0,44 |  |
| Удельный расход | м3/Гкал | 2,50 |  | 2,50 | 2,50 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **2 358,09** | **2 507,74** | **2 475,46** | **-32,28** |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. |  |  |  | **0,00** |  |
| Общий расход реагентов, в т. ч.: | т |  | 7,00 |  | -7,00 |  |
| -соль техническая | т |  | 7,00 |  | -7,00 |  |
| -катионит КУ -2/8 | т |  | 0,10 |  | -0,10 |  |
| -кислота серная | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Стоимость реагентов: |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -соль техническая | руб./кг |  | 7,87 |  | -7,87 |  |
| -катионит КУ -2/8 | руб./кг |  | 67,00 |  | -67,00 |  |
| -кислота серная | руб./т |  |  |  | 0,00 |  |
| ***Стоимость реагентов, всего*** | тыс. руб. | 61,20 | 59,30 | 59,30 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды по предложению*** | тыс. руб. |  |  |  | 0 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №2 |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Водоканал" на 2025 год** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Отклонение от предложений предприятия | Динамика показателей от утверждённых РЭК КО в прошлом периоде регулирования |
|  |
|  |
|  |
|  |  | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 1 | 1 | 1 | 0 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **18 262,00** | **18308,834** | **17928,000** | **-380,834** | **-1,829** |  |
|  | **Полезный отпуск** | |  |  | -"- | **15 760,00** | **15816,162** | **15437,000** | **-379,162** | **-2,049** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **4 459,00** | **4479,122** | **4611,000** | **131,878** | **3,409** |  |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 3 254,00 | 3186,256 | 3325,000 | **138,744** | **2,182** |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 365,00 | 393,303 | 400,000 | **6,697** | **9,589** |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 840,00 | 899,563 | 886,000 | **-13,563** | **5,476** |  |
|  | Производственные нужды | | |  | -"- | 11 301,00 | 11337,040 | 10826,000 | **-511,040** | **-4,203** |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **2 502,00** | **2492,672** | **2491,000** | **-1,672** | **-0,440** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 369,00 | 359,530 | 358,000 | **-1,530** | **-2,981** |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 2 133,00 | 2133,142 | 2133,000 | **-0,142** | **0,000** |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **10 312,32** | **13 148,80** | **10 588,29** | **-2 560,51** | **2,68** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 10 312,32 | 13 148,80 | 10 588,29 | -2 560,51 | 2,68 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **6 836,05** | **8 315,77** | **6 623,51** | **-1 692,26** | **-3,11** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 6 836,05 | 8 315,77 | 6 623,51 | -1 692,26 | -3,11 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **3 476,27** | **4 833,03** | **3 964,78** | **-868,25** |  |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 3 476,27 | 4 833,03 | 3 964,78 | -868,25 |  |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **2 436,33** | **2 518,05** | **2 518,05** | **0,00** | **3,35** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **2 358,09** | **2 507,74** | **2 475,46** | **-32,28** | **4,98** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 46,41 | 46,43 | 45,46 | -0,97 |  |  |
|  | - объём теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  |  |  |  |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 50,81 | 54,02 | 54,46 | 0,44 |  |  |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **15 106,74** | **18 174,58** | **15 581,80** | **-2 592,78** | **3,14** |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| **1.** | **Расходы на сырье и материалы, в т.ч** | | | | т.р. | **315,44** | **325,41** | **330,39** | **4,98** | **4,74** |  |
| 1.1. | вспомогательные материалы | | | | т.р. | **82,55** | 85,16 | **86,46** | 1,31 |  |  |
| 1.2. | реагенты | | | | т.р. | **61,22** | 63,15 | **64,12** | 0,97 |  |  |
| 1.3. | материалы на охрану труда (спецодежда и средства защиты) | | | | т.р. | **171,68** | 177,10 | **179,82** | 2,72 |  |  |
| **2.** | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **5 140,41** | **5 302,74** | **5 384,17** | **81,42** | **4,74** |  |
| **2.1** | **Расходы на текущий ремонт** | | | | т.р. | **2 653,19** | **2 736,98** | **2 779,00** |  |  |  |
| 2.1.1 | Текущий ремонт подрядными организациями | | | | т.р. | **664,58** | 685,57 | **696,09** |  |  |  |
| 2.1.2 | Материалы на ремонт собственными силами | | | | т.р. | **1 724,73** | 1 779,20 | **1 806,52** |  |  |  |
| 2.1.3 | Цеховые расходы ремонтного персонала | | | | т.р. | **263,88** | 272,21 | **276,39** |  |  |  |
| **2.2** | **Расходы на капмтальный ремонт** | | | |  | **2 487,22** | **2 565,77** | **2 605,16** |  |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | т.р. | **11 039,48** | **11 388,11** | **11 562,98** | **174,87** | **4,74** |  |
|  | в том числе ППП | | | | т.р. | 10 312,68 | 10 638,35 | 10 801,71 | 163,36 | 4,74 |  |
|  | в том числе АУП | | | | т.р. | 726,80 | 749,75 | 761,26 | 11,51 | 4,74 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | численность, всего | | | | чел. | 20,17 | 27,01 | 20,17 | -6,84 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | | | | чел. | 18,84 | 21,60 | 18,84 | -2,76 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | | | | чел. | 1,33 | 5,41 | 1,33 | -4,08 | 0,00 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | чел. |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | средняя зарплата | | | | руб./чел. | 45 617,69 | 35 134,88 | 47 780,89 | 12 646,01 | 4,74 |  |
|  | в том числе ППП | | | | руб./чел. |  | 41 046,56 |  | -41 046,56 |  |  |
|  | в том числе АУП | | | | руб./чел. |  | 11 543,95 |  | -11 543,95 |  |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | руб./чел. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** |  |  |  | т.р. | **1 000,52** | **1 032,12** | **1 047,96** | **15,84** | **4,74** |  |
|  | **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. | **110,83** | **114,34** | **116,09** | **1,75** | **4,74** |  |
|  | **с организациями, включая:** |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | -"- | 1,36 | 1,41 | 1,43 | 0,02 | 4,74 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- | 91,06 | 93,94 | 95,38 | 1,44 | 4,74 |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг |  |  |  | -"- | 18,41 | 18,99 | 19,28 |  |  |  |
| 6 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | -"- | **32,14** | **33,16** | **33,66** | **0,50** | **4,74** |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **643,88** | **664,22** | **674,41** | **10,19** | **4,74** |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **18 282,70** | **18 860,09** | **19 149,67** | **289,58** | **4,74** |  |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **376,82** | **1 503,79** | **494,96** | **-1 008,83** | **31,35** |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 376,82 | 1 503,79 | 494,96 | -1 008,83 | 31,35 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **15,69** | **19,63** | **18,36** | **-1,27** | **17,07** |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 3,12 | 4,87 | 3,60 | -1,27 | 15,62 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 8,50 | 7,95 | 7,95 | 0,00 | -6,47 |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 5,89 | 6,81 | 6,81 | 0,00 | 15,62 |  |
| 14.4 | - налог за загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **3 311,84** | **3 507,54** | **3 492,02** | **-15,52** | **5,44** |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | |  |  | -"- | 3 093,80 | 3 276,61 | 3 262,12 | -14,50 | 5,44 |  |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- | 218,04 | 230,92 | 228,38 | -2,54 | 4,74 |  |
| 15.3 | - отчисления ремонтный персонал | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **719,16** | **720,92** | **720,92** | **0,00** | **0,24** |  |
| 17 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **0,00** | **159,36** | **0,00** | **-159,36** |  |  |
| 18 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **4 423,51** | **5 911,24** | **4 726,26** | **-1 184,98** | **6,84** |  |
| 19 | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** | **796,79** | **0,00** | **-796,79** | **0,00** |  |
| 20 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  | **796,79** |  |  |  |  |
| 21 | **Расчётная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | **1 375,03** | **1 481,89** | **1 443,47** | **-38,42** | **4,98** |  |
| 22 | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 23 | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **∆НВВ 2023** | |  |  | т.р. |  | **0,00** | **1 350,73** | **1 350,73** |  |  |
| 26 | **∆НВВ 2022** | | | | т.р. | **1 635,08** |  |  | **0,00** |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **40 823,07** | **45 224,59** | **42 251,93** | **-2 972,65** | **3,50** |  |
| 28 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **12 722,60** | **13 079,61** | **13 567,84** | **488,23** | **6,64** |  |
| 29 | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **2 853,24** | **2 920,13** | **2 942,49** | **22,36** |  |  |
| 30 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 31 | **Экономически обоснованные расходы не учтенные ранее** | | | | т.р. | 0,00 | 1 403,67 | 0,00 | -1 403,67 |  |  |
| 32 | **Необходимая валовая выручка, в т.ч.** | | | | т.р. | 40 823,07 | 61 526,47 | 42 251,93 | -2 972,65 |  |  |
| 33 | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. | **12 722,60** | 18 438,08 | 13 567,84 | 488,23 |  |  |
| 34 | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ №190-ФЗ «О теплоснабжении»** | | | | т.р. | **-2 657,77** | 4 014,72 | -2 111,79 | -6 126,51 |  |  |
| 35 | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке с учетом корректировки** | | | |  |  | 50 642,98 | 40 140,14 | -10 502,83 |  |  |
| 36 | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке с учетом корректировки** | | | | т.р. | **10 064,83** | 18 498,00 | 11 456,05 | -7 041,95 |  |  |
| 37 | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал | **2 257,19** | 4 129,83 | 2 484,50 | -1 645,32 | 10,07 |  |
| 38 | **Тариф на тепловую энергию с 01.01** | | | | руб./Гкал | **2 161,73** |  | **2 369,26** |  |  |  |
| 39 | **Тариф на тепловую энергию с 01.07** | | | | руб./Гкал | **2 369,26** |  | **2 629,88** |  |  |  |
| 40 | **Рост тарифа с 01.07** | | | | % | **9,60** |  | 11,00 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | Приложение № 1 к экспертному заключению ОАО "Агентство энергетических экспертиз |  | Приложение № 3 | |
| **Фактические физические показатели ООО "Водоканал" за 2023 год** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено РЭК на 2023 год** | **Факт предприятия за 2023 год** | **Факт по оценке экспертов за 2023 год** | **Отклонение от утвержденного на 2023 год** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 18 159,000 | 18 036,959 | 18 042,067 | -116,93 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 15 510,000 | 15 395,428 | 15 395,430 | -114,57 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 3 266,000 | 3 249,856 | 3 249,86 | -16,14 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 284,000 | 395,970 | 395,97 | 111,97 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 659,000 | 883,274 | 883,27 | 224,27 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 11 301,000 | 10 866,328 | 10 866,33 | -434,67 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 4 209,000 | 4 529,100 | 4 529,100 | 320,10 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 367,000 | 359,530 | 364,637 | -2,36 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 2 282,000 | 2 282,001 | 2 282,000 | 0,00 |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 186,60 | 160,74 | 186,60 | 0,00 |  |
| уголь каменный | кг у.т./Гкал | 186,60 | 160,74 | 186,60 | 0,00 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,797 | 0,759 | 0,759 | -0,04 |  |
| уголь каменный |  | 0,797 | 0,759 | 0,759 | -0,04 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 234,13 | 237,10 | 245,75 | 11,63 |  |
| уголь каменный | кг/Гкал | 234,13 | 211,70 | 245,75 | 11,63 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |  |
| уголь каменный | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |  |
| -уголь каменный | т | 4 165,61 | 3 818,35 | 4 344,29 | 178,68 |  |
| Количество шлака | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 787,27 | 1 676,42 | 1 454,04 | -333,23 |  |
| уголь каменный | руб./т | 1 787,27 | 1 676,42 | 1 454,04 | -333,23 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **7 445,06** | **6 401,16** | **6 316,75** | **-1 128,31** |  |
| уголь каменный | тыс. руб. | 7 445,06 | 6 401,16 | 6 316,75 | -1 128,31 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. |  | **2 227,36** | **2 067,67** | **2 067,67** |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 1 256,66 | 2 227,36 | 1 363,59 | 106,93 |  |
|  | руб./т |  | 583,33 | 313,88 | 313,88 |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  | 0,00 | 704,08 | 704,08 |  |
|  | руб./т |  | 0,00 | 162,07 | 162,07 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **8 701,72** | **13 148,80** | **8 384,42** | **-317,30** |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | руб./т | **2 088,95** | **3 443,58** | **1 929,99** | **-158,96** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 535,29 | 459,11 | 531,34 | -3,95 |  |
| -по ВН | тыс. кВт\*ч | 535,29 | 459,11 | 531,34 | -3,95 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВт\*ч | 4,26611 | 4,60557 | 4,61 | 0,34 |  |
| -по ВН | руб./кВт\*ч | 4,26611 | 4,60557 | 4,61 | 0,34 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 29,34 | 25,45 | 29,34 | 0,00 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **2 283,62** | **2 114,48** | **2 449,47** | **165,85** |  |
| ***Стоимость электроэнергии по предложению*** | тыс. руб. | **2 105,95** |  | **2 114,48** | **8,53** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 45,69 | 72,37 | 45,35 | -0,34 |  |
| -собственный подъём | тыс. м3 | 45,69 | 72,37 | 45,35 | -0,34 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 31,84 | 48,81 | 48,81 | 16,97 |  |
| Удельный расход | м3/Гкал | 2,50 |  | 2,50 | 0,00 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **1 454,62** | **3 532,18** | **2 213,42** | **758,81** |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| Общий расход реагентов, в т. ч.: | т |  | 8,00 |  | 0,00 |  |
| -соль техническая | т |  | 8,00 |  | 0,00 |  |
| -катионит КУ -2/8 | т |  |  |  | 0,00 |  |
| -кислота серная | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Стоимость реагентов: |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -соль техническая | руб./кг |  | 7,05 |  | 0,00 |  |
| -катионит КУ -2/8 | руб./кг |  |  |  | 0,00 |  |
| -кислота серная | руб./т |  |  |  | 0,00 |  |
| ***Стоимость реагентов, всего*** | тыс. руб. |  | 56,39 | 56,39 | 56,39 |  |
| ***Стоимость воды по предложению*** | тыс. руб. |  |  |  | 0 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 4 | |
| **Сводная информация и фактическая смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Водоканал" за 2023 год** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено РЭК на 2023 год | Факт предприятия за 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов | Отклонение от утвержденного на 2023 год | Динамика показателей от утверждённых РЭК КО на 2023 год |
|  |
|  |
|  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 1 | 1 | 1 | 0 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **18 159,00** | **18036,959** | **18042,067** | **-116,933** | **-0,644** |  |
|  | **Полезный отпуск** | |  |  | -"- | **15 510,00** | **15395,428** | **15395,430** | **-114,570** | **-0,739** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **4 209,00** | **4529,100** | **4529,100** | **320,100** | **7,605** |  |
|  | - жилищные организации | | |  | -"- | 3 266,00 | 3249,856 | 3249,860 | **-16,140** | **-0,494** |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 284,00 | 395,970 | 395,970 | **111,970** | **39,426** |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 659,00 | 883,274 | 883,270 | **224,270** | **34,032** |  |
|  | Производственные нужды | | |  | -"- | 11 301,00 | 10866,328 | 10866,330 | **-434,670** | **-3,846** |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **2 649,00** | **2641,531** | **2646,637** | **-2,363** | **-0,089** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 367,00 | 359,530 | 364,637 | **-2,363** | **-0,644** |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 2 282,00 | 2282,001 | 2282,000 | **0,000** | **0,000** |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **8 701,72** | **8 628,52** | **8 384,42** | **-317,30** | **-3,65** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 8 701,72 | 8 628,52 | 8 384,42 | -317,30 | -3,65 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **7 445,06** | **6 401,16** | **6 316,75** | **-1 128,31** | **-15,16** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 7 445,06 | 6 401,16 | 6 316,75 | -1 128,31 | -15,16 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **1 256,66** | **2 227,36** | **2 067,67** | **811,01** | **64,54** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 1 256,66 | 2 227,36 | 2 067,67 | 811,01 | 64,54 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **2 105,95** | **2 114,48** | **2 449,47** | **343,52** | **16,31** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **1 454,62** | **3 532,18** | **2 213,42** | **758,81** | **52,17** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 | 45,69 | 72,37 | 45,35 | -0,34 | -0,74 |  |
|  | - объём теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 31,84 | 48,81 | 48,81 | 16,97 | 53,30 |  |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  |  |  | **0,00** |  |  |
|  | **ИТОГО** | | | | т.р. | **12 262,29** | **14 275,18** | **13 047,32** | **785,03** | **6,40** |  |
| **Операционные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| **1.** | **Расходы на сырье и материалы, в т.ч** | | | | т.р. | **237,69** | **357,17** | **267,88** | **30,19** | **12,70** |  |
| 1.1. | вспомогательные материалы | | | | т.р. |  | 127,68 |  | 0,00 |  |  |
| 1.2. | реагенты | | | | т.р. |  | 56,39 |  | 0,00 |  |  |
| 1.3. | материалы на охрану труда (спецодежда и средства защиты) | | | | т.р. |  | 173,11 |  | 0,00 |  |  |
| **2.** | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **2 556,49** | **2 875,93** | **2 881,24** | **324,76** | **12,70** |  |
| **2.1** | **Расходы на текущий ремонт** | | | | т.р. |  | **1 859,25** |  | **0,00** |  |  |
| 2.1.1 | Текущий ремонт подрядными организациями | | | | т.р. |  | 447,56 |  | **0,00** |  |  |
| 2.1.2 | Материалы на ремонт собственными силами | | | | т.р. |  | 1 119,80 |  | **0,00** |  |  |
| 2.1.3 | Цеховые расходы ремонтного персонала | | | | т.р. |  | 291,89 |  | **0,00** |  |  |
| **2.2** | **Расходы на капитальный ремонт** | | | |  |  | **1 016,68** |  | **0,00** |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | т.р. | **8 647,58** | **15 838,99** | **9 746,10** | **1 098,52** | **12,70** |  |
|  | в том числе ППП | | | | т.р. | 7 798,81 | 11 048,32 | 8 789,51 | 990,70 | 12,70 |  |
|  | в том числе АУП | | | | т.р. | 400,05 | 4 224,09 | 450,87 | 50,82 | 12,70 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | т.р. | 448,72 |  |  | -448,72 | -100,00 |  |
|  | численность, всего | | | | чел. | 23,06 | 27,01 | 23,06 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | | | | чел. | 21,54 | 20,88 | 21,54 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе АУП | | | | чел. | 0,64 | 5,41 | 0,64 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | чел. | 0,84 |  |  | -0,84 | -100,00 |  |
|  | средняя зарплата | | | | руб./чел. | 31 255,20 | 48 866,86 | 35 225,61 | 3 970,40 | 12,70 |  |
|  | в том числе ППП | | | | руб./чел. | 30 174,00 | 44 089,97 |  | -30 174,00 | -100,00 |  |
|  | в том числе АУП | | | | руб./чел. | 52 089,65 | 65 038,42 |  | -52 089,65 | -100,00 |  |
|  | в том числе ремонтного персонала |  |  |  | руб./чел. | 44 516,35 |  |  | -44 516,35 | -100,00 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** |  |  |  | т.р. | **1 302,30** | **3 364,38** | **1 467,74** | **165,44** | **12,70** |  |
|  | **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. | **42,68** | **205,82** | **48,10** | **5,42** | **12,71** |  |
|  | **с организациями, включая:** |  |  |  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | -"- | 2,70 | 22,97 | 3,04 | 0,34 | 12,70 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- | 39,99 | 163,02 | 45,06 | 5,08 | 12,70 |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | | |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг |  |  |  | -"- |  | 19,83 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 6 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | -"- | **37,98** | **41,48** | **42,81** | **4,82** | **12,70** |  |
| 11 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **111,33** | **2 329,14** | **125,47** | **14,14** | **12,70** |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **12 936,06** | **25 019,44** | **14 579,35** | **1 643,29** | **12,70** |  |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **1 479,72** | **437,22** | **433,17** | **-1 046,55** | **-70,73** |  |
| 12.1 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. |  |  |  | 0 | #ДЕЛ/0! |  |
| 12.2 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 | #ДЕЛ/0! |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 1 479,72 | 437,22 | 433,17 | -1 046,55 | -70,73 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **15,09** | **15,09** | **15,09** | **0,00** | **0,00** |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 1,43 | 3,44 | 3,44 | 2,01 | 140,56 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 7,52 | 4,84 | 4,84 | -2,68 | -35,65 |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 84,16 | 6,81 | 6,81 | -77,35 | -91,91 |  |
| 14.4 | - налог за загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 14.5 | - земельный налог | |  |  | т.р. |  |  |  | 0 |  |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  |  |  | 0 |  |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2 741,28** | **4 876,32** | **4 876,31** | **2 135,03** | **77,88** |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | |  |  | -"- | 2 472,22 | 3 491,62 | 3 491,62 | 1 019,40 | 41,23 |  |
| 15.2 | - отчисления АУП | |  |  | -"- | 126,82 | 1 213,00 | 1 213,00 | 1 086,18 | 856,51 |  |
| 15.3 | - отчисления ремонтный персонал | | | |  | 142,25 | 171,69 | 171,69 | 29,44 | 20,70 |  |
| 16 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **457,06** | **982,40** | **982,40** | **525,34** | **114,94** |  |
| 17 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | **0,00** | **142,66** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 18 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **4 771,18** | **6 453,69** | **6 306,98** | **1 535,80** | **32,19** |  |
| 19 | **Прибыль** | | | | т.р. | **0,00** | **713,32** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 20 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. |  | **713,32** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 21 | **Расчётная предпринимательская прибыль** | | | | т.р. | **1 063,39** | **1 848,86** | **1 063,39** | **0,00** | **0,00** |  |
| 22 | **Прочие расходы по прибыли** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 23 | **Инвестиционная программа** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 24 | **∆НВВ 2020** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 25 | **∆НВВ 2021** | |  |  | т.р. | **677,22** |  | **677,22** | **0,00** | **0,00** |  |
| 26 | **∆НВВ 2022** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 27 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **31 710,14** | **49 023,80** | **35 674,26** | **3 964,12** | **12,50** |  |
| 28 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **9 098,73** | **14 343,21** | **10 972,82** | **1 874,09** | **20,60** |  |
| 29 | **Тариф на тепловую энергию** | | | | т.р. | **2 161,73** |  | **2 422,74** | **261,00** | **12,07** |  |
| 30 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 31 | **Экономически обоснованные расходы не учтенные на 2021 год** | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 32 | **Необходимая валовая выручка, в т.ч.** | | | | т.р. | 31 710,14 | 49 023,80 | 35 674,26 | 3 964,12 | 12,50 |  |
| 33 | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке** | | | | т.р. | **9 098,73** | 14 343,21 | 10 972,82 | 1 874,09 | 20,60 |  |
| 34 | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ №190-ФЗ «О теплоснабжении»** | | | | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
| 35 | **Необходимая валовая выручка на потребительском рынке с учетом корректировки** | | | | т.р. | **9 098,73** | 14 343,21 |  | -9 098,73 | -100,00 |  |
| 36 | **Тариф на тепловую энергию (средний)** | | | | руб./Гкал | **2 161,73** |  |  | -2 161,73 | -100,00 |  |
| 37 | **Тариф на тепловую энергию с 01.01** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 38 | **Тариф на тепловую энергию с 01.07** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |
| 39 | **Товарная выручка** | | | | т.р. |  |  | 9 790,70 |  |  |  |
| 40 | **∆НВВ 2023** | | | | т.р. |  |  | 1 182,12 |  |  |  |

Приложение № 6 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «Водоканал» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2029**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 «Водоканал» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
|  | с 01.01.2024 | 2 161,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 369,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 369,26 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 629,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 658,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 658,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 658,93 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 844,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 2 832,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 2 832,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 2 832,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 3 031,78 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
|  | с 01.01.2024 | 2 594,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 843,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 843,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 155,86 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 190,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 190,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 190,72 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 3 413,84 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 3 399,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 3 399,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2029 | 3 399,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2029 | 3 638,14 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 7 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «А-Энерго» для корректировки тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке

г. Мариинска на 2025 год

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

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У предприятия разработана программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

1. **Общие положения и характеристика предприятия**

ООО «А-Энерго» (г. Кемерово) (далее предприятие) ИНН 4205331498, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию (исх. от 26.04.2024 № б/н (вх. от 26.04.2024 № 2995)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/43-А-Энерго-2025 от 26.04.2024 на девятый год первого долгосрочного периода регулирования 2017-2027 гг. методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2025 год.

Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 является официальной отчетностью.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии с пп.1) ч. 2.2 статьи 8 и п. 4) ч. 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «А-Энерго».

Сокращенное наименование организации – ООО «А-Энерго».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Фактический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон – Генеральный директор Стародубов Сергей Викторович, 8 (3842) 49-22-60.

Адрес нахождения котельной: ул. Юбилейная, д.2А, г. Мариинск, Кемеровская область, Россия

Основными видами деятельности ООО «А-Энерго» являются выработка тепловой энергии котельной и транспортировка тепловой энергии от источника до потребителей.

ООО «А-Энерго» самостоятельно реализует тепловую энергию по северной части города Мариинска конечным потребителям с 01.11.2016 года.

В настоящее время, ООО «А-Энерго» осуществляет деятельность в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Мариинское городское поселение, в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1. Срок действия концессионного соглашения с 03.07.2017 года по 02.07.2022 года.

В октябре 2020 года было подписано дополнительное соглашение № 1 от 16.10.2020 к данному концессионному соглашению и продлен срок его действия до 02.07.2027 (изменены п 3.1 (срок действия), 5.13, приложения 4,5,6).

Отпуск тепловой энергии потребителям производится в виде горячей воды. Сети первого контура теплоснабжения (от котельной до ЦТП в количестве 10 шт.) предприятия работают по закрытой схеме теплоснабжения. Теплоноситель в виде горячей воды подогревается в бойлерной (в качестве подогревающей среды служит пар от котлоагрегатов), находящейся на территории котельной. На ЦТП установлено теплообменное оборудование (пластинчатые теплообменники), в котором нагревается теплоноситель тепловых сетей второго контура теплоснабжения. Отпуск ГВС с тепловых сетей второго контура производится по открытой схеме.

Установленная тепловая мощность котельной составляет 102,76 Гкал/ч.

На котельной установлены паровые котлоагрегаты КЕ-25-14 в количестве 7 штук. В 2025 году выработку тепловой энергии планируется осуществлять с помощью 3 котлоагрегатов (№ 5,6,7), два будут использованы в работе, один резервный. Котлы двух-барабанные с естественной циркуляцией, изготовлены ОАО «Бийский котельный завод» и предназначены для получения перегретого пара, при сжигании твердого топлива.

На котельной используется гидравлическая система шлакоудаления.

Основной вид топлива – бурый уголь марки 2БМСШ.

Резервное топливо отсутствует.

Доставка топлива на котельную Мариинского филиала осуществляется автомобильным транспортом. Разгрузка автомобилей происходит на угольном складе. Вместимость склада составляет 30 000 т, из них 7 000 т – закрытый склад, 23000 т – открытый. Со склада уголь погрузчиком загружается в приемный бункер, затем с помощью конвейера поступает на узел пересыпки и по конвейеру первого подъема доставляется до дробилки. После дробления, ленточным конвейером уголь доставляется на второй узел пересыпки и ленточным конвейером второго подъема доставляется в котловые бункеры.

В работе котельной используются две галереи топливоподачи.

Предприятие обслуживает 13,061 км магистральных тепловых сетей в двухтрубном исчислении (том числе 3 639 м – подземная прокладка в железобетонных лотках и 9 422 м – надземная прокладка на низких железобетонных опорах) и 23,707 км тепловых сетей второго контура в двухтрубном исчислении.

Магистральные тепловые сети работают по закрытой схеме теплоснабжения. Восполнение потерь в магистральных тепловых сетях осуществляется в бойлерной, находящейся на территории котельной.

Тепловые сети второго контура работают по открытой схеме теплоснабжения.

Подпитка второго контура тепловых сетей осуществляется питьевой водой от ООО «Горводоканал» (Мариинского района) при помощи подпиточных насосов, установленных на каждом ЦТП, в которых установлены пластинчатые теплообменники.

Горячая вода потребителям отпускается только в отопительный период.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Долгосрочные параметры регулирования для установления тарифов на тепловую энергию на 2017-2027 годы приняты на уровне, установленном концессионным соглашением и дополнительным соглашением.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 29.09.2024 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %.

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

Материалы ООО «А-Энерго» по корректировке тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений первого долгосрочного периода регулирования 2017 – 2027 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

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 «А-Энерго» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2025 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2025 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2023 года.

1. **Тепловой баланс на 2025 год (девятый год первого долгосрочного периода регулирования)**

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

Схема теплоснабжения Мариинского муниципального округа актуализирована Постановлением Администрации Мариинского муниципального округа № 494-П от 24.06.2024. Схема теплоснабжения размещена на официальном сайте администрации Мариинского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (https://www.mariinsk.ru/index.php?do=download&id=13844).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год составляет 46 594,17 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 годов 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 «А-Энерго» г. Кемерово по узлу теплоснабжения г. Мариинск

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2021 | 33234,21 |  |
| 2022 | 34127,56 | 2,69 |
| 2023 | 34583,00 | 1,33 |
| 2025 | 35988,11 | 2,01 в среднем |

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
4 % или 2 846,92 Гкал.

Потери в сетях сохранены на уровне нормативных потерь, утвержденных постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.10.2016 № 217 в размере 21 732 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс производства тепловой энергии на котельной ООО «А-Энерго»

на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 71 173,09 | 42 862,28 | 28 310,81 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 68 326,17 | 41 147,79 | 27 178,38 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 46 594,17 | 28 060,22 | 18 533,95 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 46 594,17 | 28 060,22 | 18 533,95 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 35 988,11 | 21 672,97 | 14 315,14 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 8 423,64 | 5 072,93 | 3 350,71 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 2 182,42 | 1 314,31 | 868,11 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 24 578,92 | 14 802,06 | 9 776,86 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 2 846,92 | 1 714,49 | 1 132,43 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 21 732,00 | 13 087,57 | 8 644,43 |

**6. Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

Величина уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом индексации) утверждена на уровне 79520,94 тыс. руб.

На 2025 год девятый год первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).



Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %.

На 2025 год установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не изменились по сравнению с планом 2024, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Таблица 3

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 672,93 | 672,93 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 12,69 | 12,69 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 79 520,94 | 83 291,82 |
| 6 | Индекс изменения операционных расходов |  | 1,0613 | 1,0474 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 =79 520,94 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,00) = 83 291,82 тыс. руб.

Прирост уровня операционных расходов на 2025 год составил 4,74 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблице 4 к экспертному заключению.

Таблица 4

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверж-дено на 2024 год | Предложения предприя-тия на 2025 год | Предло-жение экспер-тов на 2025 год | Корректировка, +/-, 6- 5 | Динамика изменения показате-лей 2025 года, относи-тельно 2024 года, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Операционные расходы (согласно приложению 5.1 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 |  |  | 1,061 | 1,0470 | 1,0474 |  |  |
| 2 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 7 726,72 | 7 047,83 | 8 093,12 | 1 045,29 | 4,74 |
| 2.1 | реагенты | тыс. руб. | 340,03 | 47,44 | 356,15 | 308,71 | 4,74 |
| 2.2 | вспомогательные материалы, в т.ч.: | тыс. руб. | 7 386,69 | 7 000,38 | 7 736,97 | 736,58 | 4,74 |
| 2.2.1 | ГСМ | тыс. руб. | 1 859,35 | 1 156,02 | 1 947,52 | 791,50 | 4,74 |
| 2.2.2 | ОС до 40т.р. (в т.ч.мебель и прочее ОС) | тыс. руб. | 339,66 | 0,00 | 355,77 | 355,77 | 4,74 |
| 3 | Компьютерное оборудование и оргтехника, комплектующие для компьютеров и оргтехники, расходные материалы для оргтехники | тыс. руб. | 1 370,64 | 1 352,20 | 1 435,64 | 83,44 | 4,74 |
| 3.1 | Расходные материалы для принтеров и копиров, ККМ | тыс. руб. | 138,74 | 89,48 | 145,32 | 55,84 | 4,74 |
| 4 | Моющие средства и хозпринадлежности,инвентарь | тыс. руб. | 202,92 | 200,20 | 212,55 | 12,35 | 4,74 |
| 5 | Питьевая вода | тыс. руб. | 61,78 | 64,68 | 64,71 | 0,02 | 4,74 |
| 6 | Прочие эксплуатационные материалы | тыс. руб. | 504,72 | 527,81 | 528,65 | 0,85 | 4,74 |
| 7 | материалы на ремонт хозспособом | тыс. руб. | 2 908,88 | 3 610,00 | 3 046,82 | -563,18 | 4,74 |
| 8 | Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.: | тыс. руб. | 5 700,89 | 6 144,00 | 5 971,23 | -172,77 | 4,74 |
| 8.1 | - подрядными организациями | тыс. руб. | 5 700,89 | 6 144,00 | 5 971,23 | -172,77 |  |
| 9 | Расходы на оплату труда, всего | тыс. руб. | 45 087,60 | 58 093,47 | 47 225,66 | -10 867,81 | 4,74 |
| 9.1 | численность всего | тыс. руб. | 117,00 | 97,04 | 117 | 19,96 | 0,00 |
| ср. зарплата | руб./мес. | 32 113,67 | 49 886,62 | 33 636,50 | -16 250,12 | 4,74 |
| ФОТ ППП | тыс. руб. | 31 055,56 | 52 131,99 | 32 528,22 | -19 603,78 | 4,74 |
| численность ппп | чел. | 95,00 | 90,00 | 95 | 5,00 | 0,00 |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 27 241,72 | 48 270,37 | 28 533,52 | -19 736,84 | 4,74 |
| ФОТ АУП | тыс. руб. | 14 032,03 | 5 961,47 | 14 697,42 | 8 735,95 | 4,74 |
| численность АУП на тепловую энергию | чел. | 22,00 | 7,04 | 22 | 14,96 | 0,00 |
| ср зарплата АУП | руб./мес. | 53 151,64 | 70 541,64 | 55 672,08 | -14 869,56 | 4,74 |
| 10 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе: | тыс. руб. | 6 416,63 | 5 717,83 | 6 720,91 | 1 003,08 | 4,74 |
| 10.1 | Услуги гидрозолоудаления | тыс. руб. | 222,70 |  | 233,26 | 233,26 | 4,74 |
| 10.2 | Услуги шлаконакопителя | тыс. руб. | 285,79 |  | 299,35 | 299,35 | 4,74 |
| 10.3 | Услуги спецтехники и технологического автотранспорта, прочие услуги произв. характера | тыс. руб. | 3 388,86 | 3 543,87 | 3 549,56 | 5,70 | 4,74 |
| 10.4 | Анализ качества угля | тыс. руб. | 90,98 | 0,00 | 95,29 | 95,29 | 4,74 |
| 10.5 | Маркшейдерские замеры количества угля на складе | тыс. руб. | 187,26 | 24,08 | 196,14 | 172,06 | 4,74 |
| 10.6 | Оперативное обслуживание имущества | тыс. руб. | 270,15 | 509,26 | 282,97 | -226,30 | 4,74 |
| 10.7 | Поверка и настройка приборов и средств измерений | тыс. руб. | 333,27 | 646,64 | 349,08 | -297,57 | 4,74 |
| 10.8 | Экспертиза пром.безопасности и тех. освидетельствование | тыс. руб. | 1 139,44 | 866,33 | 1 193,47 | 327,14 | 4,74 |
| 10.9 | Услуги по режимной наладке котлов | тыс. руб. | 498,18 | 127,65 | 521,80 | 394,15 | 4,74 |
| 11 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс. руб. | 9 222,16 | 9 271,05 | 9 659,48 | 388,43 | 4,74 |
| 11.1 | - расходы на оплату услуг связи | тыс. руб. | 326,38 | 393,54 | 341,85 | -51,69 | 4,74 |
| 11.2 | - расходы на оплату услуг охраны | тыс. руб. | 3 559,33 | 2 742,83 | 3 728,11 | 985,28 | 4,74 |
| 11.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | тыс. руб. | 967,77 | 954,75 | 1 013,66 | 58,91 | 4,74 |
| 11.4 | Аудиторские услуги | тыс. руб. | 371,34 | 366,35 | 388,95 | 22,60 | 4,74 |
| 11.5 | Консультант | тыс. руб. | 219,60 | 216,65 | 230,01 | 13,36 | 4,74 |
| 11.6 | Консультационные услуги | тыс. руб. | 376,83 | 371,76 | 394,70 | 22,94 | 4,74 |
| 11.7 | Нотариальные услуги | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 11.8 | Услуги по подготовке, экспертизе материалов, и т.п. для утверждения тарифов | тыс. руб. | 376,83 | 371,76 | 394,70 | 22,94 | 4,74 |
| 11.9 | Изготовление и(или) размещение рекламной продукции в СМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 11.10 | Расходы на охрану труда | тыс. руб. | 2 549,10 | 2 668,90 | 2 669,98 | 1,08 | 4,74 |
| 11.10.1 | Расходы на спецпитание | тыс. руб. | 202,77 | 212,30 | 212,39 | 0,09 | 4,74 |
| 11.10.2 | Специальная оценка условий труда | тыс. руб. | 110,40 | 115,59 | 115,63 | 0,04 | 4,74 |
| 11.10.3 | Медицинские осмотры и медикаменты | тыс. руб. | 271,87 | 284,65 | 284,76 | 0,11 | 4,74 |
| 11.10.4 | Предрейсовый осмотр | тыс. руб. | 166,37 | 174,19 | 174,26 | 0,07 | 4,74 |
| 11.10.5 | Дополнительное страхование от несчастных случаев | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 11.11 | Программа производственного контроля (замер вредных, опасных произв. факторов на всех рабочих местах) | тыс. руб. | 262,67 | 275,02 | 275,13 | 0,11 | 4,74 |
| 11.11.1 | Дератизация и дезинсекция | тыс. руб. | 111,64 | 116,89 | 116,94 | 0,05 | 4,74 |
| 11.11.2 | Проверка диэлектрических средств защиты | тыс. руб. | 76,64 | 80,24 | 80,28 | 0,03 | 4,74 |
| 11.11.3 | Продукция по охране труда и безопасности (смывающие, обеззараживающие средства) | тыс. руб. | 308,35 | 322,84 | 322,97 | 0,13 | 4,74 |
| 11.11.4 | Затраты на СИЗ, спецодежду, в том числе | тыс. руб. | 1 038,38 | 1 087,18 | 1 087,62 | 0,44 | 4,74 |
| 11.11.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | тыс. руб. | 1 819,59 | 2 511,02 | 1 905,87 | -605,15 | 4,74 |
| 11.12 | Услуги на проведение работ в сфере экологии, в том числе | тыс. руб. | 1 280,98 | 2 076,30 | 1 341,73 | -734,57 | 4,74 |
| 11.12.1 | *-Размещение и утилизация твердобытовых отходов* | тыс. руб. | 494,94 | 1 543,30 | 518,41 | -1 024,88 | 4,74 |
| 11.12.3 | *-Проведение производственного контроля* | тыс. руб. | 134,57 | 140,73 | 140,95 | 0,22 | 4,74 |
| 11.12.3 | *-Разработка проектно-разрешительной документации* | тыс. руб. | 651,47 | 392,28 | 682,36 | 290,09 | 4,74 |
| 11.12.4 | *-оформление лицензии и нормативов образования отходов производства* | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 11.13 | Услуги по пожарной охране/пожарная безопасность, перезарядка огнетушителей | тыс. руб. | 538,61 | 434,72 | 564,15 | 129,42 | 4,74 |
| 12 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 242,92 | 127,17 | 254,44 | 127,27 | 4,74 |
| 13 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 983,59 | 160,40 | 1 030,23 | 869,83 | 4,74 |
| 14 | Лизинговый платёж | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 15 | Арендная плата | тыс. руб. | 3 128,80 | 5 667,59 | 3 277,17 | -2 390,42 | 4,74 |
| 15.1 | - аренда транспортных средств, вкл трансп налог | тыс. руб. | 1 930,16 | 3 088,73 | 2 021,69 | -1 067,04 | 4,74 |
| 15.2 | - аренда офиса | тыс. руб. | 1 198,63 | 2 578,86 | 1 255,47 | -1 323,39 | 4,74 |
| 15.3 | - аренда производственного комплекса | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 16 | Другие расходы, в т.ч.: | тыс. руб. | 1 011,61 | 384,76 | 1 059,58 | 674,83 | 4,74 |
| 16.1 | Расходы на канцелярские товары | тыс. руб. | 0,00 | 257,61 | 0,00 | -257,61 |  |
| 16.2 | Прочие другие расходы | тыс. руб. | 0,00 | 127,15 | 0,00 | -127,15 |  |
| 16.3 | Почтово-телеграфные расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 16.4 | Приобретение ПО | тыс. руб. | 0,00 | 127,15 | 0,00 | -127,15 |  |
| 16.5 | Услуги по снижению затрат на электроэнергию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 16.6 | прочие расходы, в тч КАСКО | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 16.7 | Расходы на услуги банка | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 16.8 | ГЛОНАС | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 17 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | тыс. руб. | 79520,94 | 92614,10 | 83291,82 | -9322,28 | 4,74 |

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на уровне 92614,10 тыс. руб.

1. **Неподконтрольные расходы**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

* + 1. **Водоотведение на 2025 год.**

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год составили 716,57 тыс. руб. при объеме водоотведения 8,44 тыс. м3 и цене 84,90 руб./м3. На территории г. Мариинска водоотведением сточных вод занимается единственный исполнитель ООО «Горводоканал» по договору от 16.02.2022 № 34/22 «Г». Представлены: счета-фактуры и акты выполненных работ за 2023 год, карточка счета 20 (п. 3 пп. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами предлагается принять объем стоков на производство тепловой энергии на уровне факта 2023 года в размере 7,36 тыс. м3.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за водоотведение, установленных постановлением РЭК Кузбасса от 15.10.2024 № \_\_\_ для ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ) (с 01.01.2025 – 75,0 руб./м3 и с 01.07.2025 – 81,8 руб./м3 и долей полезного отпуска по полугодиям (0,6 и 0,4).

Стоимость водоотведения на 2025 год принята на уровне 77,72 руб./м3. Расходы по статье составили 572,02 тыс. руб.

* 1. **Арендная плата на 2025 год.**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 1937,76 тыс. руб. (аренда земельных участков у КУМИ и аренды земли у ИП Шишкин (под бойлерную, угольный склад и тракт углеподачи (ИП Шишкин), остальные участки под объектами инфраструктуры с КУМИ), аренда офисных помещений, аренда транспортных средств). Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью). Представлены карточки счетов 20 и 26, счета – фактуры и акты выполненных работ за 2023 год (п. 7 пп. 16 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты проанализировали величину арендной платы по муниципальным участкам, которая рассчитывалась исходя из кадастровой стоимости земельных участков и коэффициента, учитывающего вид использования земельных участков КУМИ (0,7%).

Стоимость арендной платы земли у ИП Шишкин сопоставима с расчетом арендной платы по земельным участкам КУМИ (исходя из кадастровой стоимости земельных участков и коэффициента, учитывающего вид использования земельных участков КУМИ (0,7%)).

Экспертами в НВВ 2025 года принята арендная плата по договорам аренды земельных участков заключенных с ИП Шишкиным и КУМИ в размере 376,92 тыс. руб. и 780,42 тыс. руб., соответственно, которая составила в сумме 1 157,34 тыс. руб.

Исключена арендная плата по офисным помещениям (учитывалась при расчете базового уровня операционных расходов на 2017 год) и аренде транспортных средств (отсутствует расчет величины амортизационных отчислений по автотранспорту, которую не может превышать арендная плата автотранспорта).

Эксперты предлагают принять на 2025 год затраты по статье на уровне 1157,34 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 780,42 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

* 1. **Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды на 2025 год.**

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 16,68 тыс. руб. В качестве подтверждающих документов представлена декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год (п. 7 пп. 5 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованными расходы по статье в размере 16,68 тыс. руб., на уровне предложений предприятия.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**7.4. Расходы на обязательное страхование на 2025 год**

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

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 129,66 тыс. руб. Расходы включают затраты по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства.

Представлены карточки по счетам 20 и 26 за 2023 год по расчетам с контрагентами АО «Альфа Страхование», АО «СК Югория», АО «СОГАЗ» (п. 7 пп. 17 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год на уровне 102,76 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год. Данные расходы соответствуют факту 2023 года, что отражено в шаблоне BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 26,9 тыс. руб. в связи с недостаточным документальным обоснованием расходов по статье.

В приложении № 4 представлена данная информация.

* 1. **Транспортный налог на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы в размере 56,40 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 56,40 тыс. руб., что соответствует факту предприятия за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В приложении № 4 представлена данная информация.

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

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на недвижимое имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии со ст. 374 НК РФ (недвижимое имущество)).

Налог на имущество организации состоит из трех составляющих: 1. налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе; 2. налога на имущество с собственных средств предприятия; 3. налога на имущество с переданного в концессию имущества.

Предприятием заявлены расходы по налогу на имущество на 2025 год в размере 1 555,35 тыс. руб. Представлен: расчёт по налогу на имущество за 2023-2024 и на 2025 год, карточка счета 20 за 2023 год (п. 7 пп. 4 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Согласно представленным расчетам налог на имущество на 2025 год составит 1 555 ,35 тыс. руб., является экономически обоснованным и подлежит включению в НВВ на 2025 год.

В приложении № 4 представлена данная информация.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 19708,17 тыс. руб.

Представлены: штатное расписание, карточка счета 20 за 2023 год, расчет отчислений, Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (п. 7 пп. 3 шаблона DOCS.FORM.6.42).

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

В соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) НК РФ (это лица, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам: организации; индивидуальные предприниматели; физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями), начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

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

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2025 год включаются:

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

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,2 % = 30,0 +0,2 %, от планового размера ФОТ (47 225,66 тыс. руб.), учтённого в составе операционных расходов, что составит 14262,15 тыс. руб.

Справочно: Фактический процент отчислений на социальные нужды (ЕСН) за 2023 год составил 20,81 % (предприятие до заключения второго концессионного заключения №1-ММО от 29.06.2023 относилось к категории «Малое предприятие»).

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В приложении № 4 представлена данная информация.

* 1. **Амортизация основных средств**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 9 006,14 тыс. руб. на 2025 год. Представлены: Расчетная ведомость начисления амортизационных отчислений на 2023 год, ОСВ по счетам 20 и 26 за 2023 год (п.7 пп.2 шаблона DOCS.FORM.6.42).

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 9 006,14 тыс. руб.

В приложении № 4 представлена данная информация.

* 1. **Резерв по сомнительным долгам.**

Предприятие заявило о создании резерва по сомнительным долгам в размере 2665,91 тыс. руб.

ООО «А-Энерго» с 01.11.2016 присвоен статус единой теплоснабжающей организации в зоне действия котельной по адресу г. Мариинск, ул. Юбилейная, 2а, постановлением администрации Мариинского городского поселения от 04.04.2018 № 133-П «О внесении изменений в постановление администрации Мариинского городского поселения от 26.12.2014 № 471-1-П «О присвоении статуса единой теплоснабжающей организации на территории Мариинского городского поселения».

ООО «А-Энерго» предоставило регистр-расчет по сомнительным долгам на 31.12.2023 г., расчет резерва по сомнительным долгам за 2023 год (п. 7 пп. 1 шаблона DOCS.FORM.6.42), а также дополнительно представлены в электронном виде.

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

Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 2 852,00 тыс. руб. = (33 370,25 Гкал х 4 100,08 руб./Гкал \*0,54 + 33 370,25 Гкал х 4 493,69 руб./Гкал \*0,44)/1000х2%,

где:

- 33 370,25 Гкал плановый полезный отпуск на 2024 год, принятый в расчет для жилищных организаций;

- 4 100,08 и 4 493,69 руб./Гкал тарифы на тепловую энергию, утвержденные на 2024 год;

- 0,56 и 0,44 – доли полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 2 665,91 тыс. руб., не превышает уровень затрат согласно расчету экспертов 2 852,00 тыс. руб., эксперты считают заявленные расходы по сомнительным долгам экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 2 665,91 тыс. руб.

* 1. **Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 27839,40 тыс. руб. (таблица 5), предприятием заявлено 35792,64 тыс. руб.

Таблица 5

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверж-дено на 2024 года | Предло-жения предприя-тия на 2025 год | Предло-жение экспертов на 2025 год | Корректиров-ка, +/-, 6- 5 | Динамика измене-ния показате-лей 2023 года, относите-льно 2023 года, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. | 656,05 | 716,57 | 572,02 | -144,55 | -12,81 |
| 1.1 | расходы на стоки | тыс. руб. | 656,05 | 716,57 | 572,02 | -144,55 | -12,81 |
| 1.2. | общее количество стоков | тыс. м3 | 8,09 | 8,44 | 7,36 | -1,08 | -9,02 |
| 1.3 | тариф на стоки | руб./м3 | 81,09 | 84,90 | 77,72 | -7,18 | -4,16 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | тыс. руб. | 1157,34 | 1937,76 | 1157,34 | -780,42 | 0,00 |
| 2.1 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. | 376,92 | 780,42 | 376,92 |  |  |
| 2.2 | - аренда земли | тыс. руб. | 780,42 | 376,92 | 780,42 | 403,50 | 0,00 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  | 780,42 |  |  |  |
| 3 | Концессионная плата | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | тыс. руб. | 1603,61 | 1758,09 | 175,84 | -1582,25 | -89,03 |
| 4.1 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 3,43 | 16,68 | 16,68 | 0,00 | 386,31 |
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 20,73 | 129,66 | 102,76 | -26,90 | 395,75 |
| 4.3 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 4.4 | -транспортный налог | тыс. руб. | 35,72 | 56,40 | 56,40 | 0,00 | 57,89 |
| 4.5 | -налог на имущество | тыс. руб. | 1 543,73 | 1 555,35 | 0,00 | -1 555,35 | -100,00 |
| 4.6 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 934,51 | 1 555,35 |  | -1 555,35 | -100,00 |
| 4.7 | налог на имущество организации по собственнным |  | 4,59 |  |  |  |  |
| 4.8 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 604,64 |  |  | 0,00 | -100,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | тыс. руб. | 13616,46 | 19708,17 | 14262,15 | -5446,02 | 4,74 |
| 5.1 | - отчисления ППП | тыс. руб. |  | 15848,13 |  | -15848,13 |  |
| 5.2 | - отчисления АУП | тыс. руб. |  | 3860,04 |  | -3860,04 |  |
| 6 | Амортизация | тыс. руб. | 7822,52 | 9006,14 | 9006,14 | 0,00 | 15,13 |
| 6.1 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 6.2 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 6616,43 | 3764,14 | 3764,14 | 0,00 | -43,11 |
| 6.3 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 1206,09 | 5242,00 | 5242,00 | 0,00 | 334,63 |
| 7 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 2594,10 | 2665,91 | 2665,91 | 0,00 | 2,77 |
| 8 | Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам) | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 9 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 10 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11 | ИТОГО (неподконтроль-ные расходы) | тыс. руб. | 27450,07 | 35792,64 | 27839,40 | -7953,24 | 1,42 |

1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов на 2025 год**

**8.1. Расходы на топливо на 2025 год.**

По данной статье предложения предприятия для производства тепловой энергии в 2025 году составили 67 903,37 тыс. руб.

Топливом для котельных служит уголь бурый марки 2БМСШ. Поставка топлива в 2024-2025 году осуществляется от АО «Чулым-Уголь» договор № 08-07-2024 от 12.07.2024 (конкурс состоялся 2 заявки, протокол закупки № 32413832308). Бурый уголь поставляется автомобильным транспортом до угольного склада предприятия ООО «Багур» по договору № 14/08/24 от 14.08.2024 (конкурс состоялся 2 заявки, протокол закупки № 32413709455).

Представлены: договоры поставки топлива и его доставки на 2023 -2024 год, карточки счета 20 за 2023 год, счета- фактуры за 2023 год и иные документы (п. 3 пп. 10-16 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты проанализировали все представленные в качестве обоснования документы.

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитывался экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива в размере – 187,7 кг. у.т./Гкал (отражено в концессионном соглашении № 1 от 03.07.2017 и дополнительном соглашении № 1 от 16.10.2020).

Расчетный объем натурального топлива по бурому углю сортомарки 2БМСШ составил 27 880,05 т. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,46 (низшая теплотворная способность 3220 ккал/кг принята по факту 2023 года). Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Стоимость топлива сортомарки 2БМСШ на 2025 год, рассчитана согласно вышеназванному договору, заключенному по результатам проведенного конкурса (2 заявки), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, и расчетного объема котельного топлива.

Цену на бурый уголь эксперты рассчитали следующим образом:

Объем угля составил 27 880,05 т.

Цена угля по договору 620,0 руб./т (без НДС) на 16 000 т. Срок действия договора по 15.05.2025. Таким образом на вторую половину 2025 года остается

11 880,05 т (бурого угля) = 27 880,05 т. – 16 000,00 т по цене нового договора поставки угольной продукции (планируется проведение конкурса на 2025 -2026)

Прогнозная цена на второе полугодие 2025 года рассчитана экспертами от действующей цены с учетом прогнозного ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по углю бурому 105,8%, что составит 620,00 \* 105,8% = 655,96 руб./т

Средневзвешенная цена угля составит 635,32 руб./т

(620,0 руб./т х 16 000.0 т + 655,96 руб./т х 11 880,05 т) / 27 880,05 т = 635,32 руб./т

Всего расходы на натуральное топливо на 2025 год составили 17 712,84 тыс. руб.

На 2024-2025 год автоперевозка бурого угля осуществляется ООО «Багур» Цена перевозки 1 т составляет 1 350,0 руб./т (без НДС).

Экспертами принята в расчет стоимость доставки топлива согласно вышеназванному договору, заключенному по результатам проведенного конкурса (2 заявки), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, с ООО «Багур», в размере 1 350,0 руб./т (без НДС) (протокол закупки № 32413709455).

Расходы на автодоставку составили 37 638,06 тыс. руб.

Таким образом, расходы на топливо, по оценке экспертов, на 2025 год составят 55 350,90 тыс. руб., в том числе: расходы на покупку натурального топлива 17 712,84 тыс. руб. (без НДС), расходы на транспортировку 37 638,06 тыс. руб.

Цена котельного топлива с транспортировкой на 2025 год составила 1 985,32 руб./т.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 12 552,47тыс. руб. в связи с завышенным расходом и стоимостью топлива.

* 1. **Расходы на электроэнергию на 2025 год.**

Предприятием заявлены расходы на 2025 год по статье на уровне 18 631,12 тыс. руб. на объем электроэнергии 3 499,90тыс. кВт\*ч. с ценой 5,32 руб./ кВт\*ч.

Представлены два договора поставки электроэнергии с ОАО «Кузбассэнергосбыт»: от 01.01.2020 года № 350620, от 01.01.2020 года № 350621 на поставку электроэнергии на уровнях напряжения СНII и НН для потребностей котельной, расположенной по адресу: г. Мариинск, ул. Юбилейная. 2А, 2КТПК, счета-фактуры за 2023 год, акты сверки за 2023 год (п. 3 пп. 2-5 шаблона DOCS.FORM.6.42). При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2017) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 году, в количестве 3430,35 тыс. кВт\*ч = 3120,83 тыс. кВт\*ч / 42390 Гкал \* 46594,17 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии на 2025 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2023 году 5,044 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1% и 109,8 % и составила 5,82 руб./кВт\*ч. Предложения предприятия по стоимости электроэнергии составила 5,32 руб./кВт\*ч, поэтому эксперты согласились с предложением предприятия 5,32 руб./кВт\*ч.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Всего расходы приняты в сумме 18 260,87 тыс. руб.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 12 552,47тыс. руб. в связи с завышенным расходом электроэнергии.

Сводная информация по статье отражена в приложении 3 и 4 к данному экспертному заключению.

* 1. **Расходы на холодную воду на 2025 год.**

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 3 798,40 тыс. руб., при плановом объеме 148,38 тыс.м3. Представлен расчет, договор с ООО «Горводоканал», счета-фактуры 2023 года (п.3 пп. 6-9 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Поставщиком холодной воды для предприятия является ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ).

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами рассчитан объем воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2017) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 году, в количестве 195,16 тыс. м3 = 177,55 тыс. м3 / 42 390 Гкал х 46 594,17 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний). Предложения предприятия по объему воды составили 148,38 тыс. м3. Эксперты согласились с предложением предприятия 148,38 тыс.м3.

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для принятия решения по уровню цен на поставку холодной воды в 2025, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 15.10.2024 № 250 для ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ)».

Стоимость воды на 2025 год рассчитана по данному постановлению, с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,6 и 0,4, на уровне 35,89 руб./м3, исходя из тарифа с 01.01.2025 – 33,87 руб./м3, с 01.07.2025 – 38,91 руб./м3. Предложения предприятия по цене воды составили 25,60 руб./м3.

Всего расходы на покупную воду составили 5 324,76 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 6.

Таблица 6

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относительно предложений предприятия, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 51621,49 | 67903,37 | 55350,90 | -12552,47 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 17 613,39 | 18 631,12 | 18260,87 | -370,24 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 3 628,12 | 3 798,40 | 5324,76 | 1 526,36 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 72863,01 | 90332,89 | 78936,54 | -11396,35 |

1. **Нормативная прибыль**

Нормативная прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - 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 «А-Энерго» предусмотрен концессионным соглашением от 03.07.2017 № 1 и дополнительным соглашением к нему № 1 от 16.10.2020, в соответствии с которыми, нормативный уровень прибыли на 2025 год составляет 4,80 %.

В соответствии с данным долгосрочным параметром экспертами рассчитана величина нормативной прибыли в абсолютном выражении, которая составила 9 123,25 тыс. руб.

1. **Предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6 767,43 тыс. руб. Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется 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 топливо. Величина расчётной предпринимательской прибыли составила 6 735,84 тыс. руб.

134 716,86 тыс. руб. \* 5% = 6 735,84 тыс. руб.

134 716,86 тыс. руб. = 78 936,54 (ресурсы) - 55 350,90 (топливо) + 83 291,82 (ОР) + 27 839,40 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

**11.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2023 год**

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](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 за 2023 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

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

**11.1. Операционные расходы**

Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний.

Фактические операционные расходы за 2023 год ООО «А-Энерго», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний. К уровню фактических операционных расходов за 2022 год применен прогнозный индекс Минэкономразвития России от 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2023 год составил 105,9 %.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и характеристики тепловых сетей, обслуживаемых ООО «А-Энерго» в 2023 году, не меняются относительно 2022 года, соответственно, индекс изменения количества активов равен нулю.

Величина фактических операционных расходов за 2023 год, составила 84 691,69 тыс. руб. (таблица 7).

Таблица 7

**Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов на 2023 год**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| факт 2022 | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 672,93 | 672,93 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 12,69 | 12,69 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 80 781,08 | 84 691,69 |
| 6 | Индекс изменения операционных расходов |  | 1,12662 | 1,0484 |

Таким образом изменение фактических операционных расходов составило 4,84 %.

ОР2023 = 80 781,08 тыс. руб. \* (1-1/100)\*(1+0,059)\*(1+0,75\*(0,00)) = 84 691,69 тыс. руб.

**11.2. Неподконтрольные расходы (фактические) за 2023 год.**

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 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, направленные предприятием в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблонов DOCS.FORM.6.42 и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, которые в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

**11.2.1. Водоотведение за 2023 год.**

На территории г. Мариинска водоотведением занимается единственный исполнитель услуги ООО «Горводоканал».

Фактический объем стоков принят экспертами по предложению предприятия на 2023 год 7,36 тыс. м3, при фактически сложившейся цене на водоотведение 75,00 руб./м3, которая сложилась из установленных постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 761 тарифов на водоотведение.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Всего расходы составили 551,95 тыс. руб.

**11.2.2. Арендная плата за 2023 год.**

Расходы по статье предприятием отражены на фактическом уровне 1 829,44 тыс. руб., что отражено в шаблоне BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Представлены: Справка по арендной плате по арендуемому имуществу 2023-2025 год, карточки счета 20 за 2023 год, счета-фактуры и акты выполненных работ за 2023 год (п. 7 пп. 5 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Согласно «Справке по арендной плате по арендуемому имуществу 2023-2025 год» по договорам аренды земельных участков (от 09.10.2017 № 10 с Управлением жизнеобеспечения Мариинского городского поселения и от 01.02.2018 б/н с ИП Шишкин), величина фактической арендной платы за 2023 год составила 1 171,73 тыс. руб.

Эксперты предлагают принять затраты по статье на уровне фактических расходов 1 171,73 тыс. руб. согласно представленной предприятием справке по арендной плате за 2023-2025 год.

Арендная плата офисных помещений учтена в составе операционных расходов, соответственно она не учтена экспертами в данной статье. По арендной плате транспорта у экспертов информация отсутствует.

**11.2.3. Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду за 2023 год.**

Предприятием отражены фактические затраты по статье на уровне 16,68 тыс. руб. Представлена декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ (п. 7 пп. 5 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Для формирования фактической НВВ за 2023 год экспертами приняты данные расходы в размере 16,68 тыс. руб. Данные расходы соответствуют факту 2023 года, что отражено в шаблоне BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.4. Расходы на обязательное страхование за 2023 год.**

Фактические расходы на обязательное страхование по данным предприятия за 2023 год составили 102,76 тыс. руб. Расходы включают затраты на страхование по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства. Представлены карточки по счетам 20 и 26 за 2023 год по расчетам с контрагентами АО «Альфа Страхование», АО «СК Югория», АО «СОГАЗ» (п. 7 пп. 17 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год на уровне 102,76 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год. Данные расходы соответствуют факту 2023 года, что отражено в шаблоне BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.5. Транспортный налог за 2023 год.**

Предприятием отражены расходы на уплату транспортного налога по факту 2023 года в размере 56,40 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 56,40 тыс. руб., что соответствует факту предприятия за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.6. Налог на имущество за 2023 год.**

Предприятием отражены расходы на уплату налога по факту 2023 года в размере 1 715,60 тыс. руб. Представлен: расчёт по налогу на имущество за 2023-2024 и на 2025 год, карточка счета 20 за 2023 год (Дт 20.01 – Кт 25) (п. 7 пп. 4 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы налогу на имущество по данным предприятия 1 715,62 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год, согласно представленной карточке счета 20 за 2023 год.

**11.2.7. Отчисления на социальные нужды за 2023 год.**

Предприятием отражены отчисления на социальные нужды по факту 2023 года в размере 9 819,43 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 9 819,43 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Фактический процент отчислений на социальные нужды (ЕСН) за 2023 год составил 20,81 % (предприятие до заключения второго концессионного заключения №1-ММО от 29.06.2023 относилось к категории «Малое предприятие»).

**11.2.8. Амортизация основных средств**

Предприятием отражена величина амортизации основных средств по факту 2023 года в размере 9 006,14 тыс. руб. по вводимым объектам и имуществу предприятия. Представлены: расчеты предприятия, карточка счета 20 за 2023 год (Дт 20.01 – Кт 02.01), справка-расчет за 2023 год, ОСВ по счету 26 за 2023 год (п. 7 пп. 2 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 9 006,14 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Имущество, переданное в концессию, учитывается на забалансовом счете.

**11.2.9. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием отражена величина расходов по сомнительным долгам по факту 2023 года в размере 2 215,79 тыс. руб. ООО «А-Энерго» не предоставило приказы о списании безнадежной дебиторской задолженности за 2023 год.

Расходы приняты на нулевом уровне.

**11.2.10. Налог на прибыль**

Предприятием не отражена величина расходов по налогу на прибыль.

Величина неподконтрольных расходов за 2023 год составила 23 098,41 тыс. руб. Предприятие заявило 25 314,20 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов отражен в таблице 8 и в приложении 2.

Таблица 8

**Реестр неподконтрольных расходов за 2023 год**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Динамика изменения показателей по факту 2023 года, относитель-но утвержденного на 2023 год, 6/4, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Неподконтрольные расходы (согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. | 232,32 | 551,95 | 551,95 | 137,58 |
| 1.1 | расходы на стоки | тыс. руб. | 232,32 | 551,95 | 551,95 | 137,58 |
| 1.2 | общее количество стоков | тыс. м3 | 3,42 | 7,36 | 7,36 | 115,19 |
| 1.3 | тариф на стоки | руб./м3 | 67,93 | 75,00 | 75,00 | 10,41 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | тыс. руб. | 1134,70 | 1829,44 | 1829,44 | 61,23 |
| 2.1 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. |  | 811,73 | 811,73 |  |
| 2.2 | - аренда земли | тыс. руб. | 1134,70 | 360,00 | 360,00 | -68,27 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  | 657,71 | 657,71 |  |
| 3 | Концессионная плата | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |
| 40 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | тыс. руб. | 2434,29 | 1891,45 | 1891,45 | -22,30 |
| 4.1 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 3,01 | 16,68 | 16,68 | 454,17 |
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 156,84 | 102,76 | 102,76 | -34,48 |
| 4.3 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4.4 | -транспортный налог | тыс. руб. | 47,37 | 56,40 | 56,40 | 19,06 |
| 4.5 | -налог на имущество | тыс. руб. | 2 227,07 | 1 715,60 | 1715,60 | -22,97 |
| 4.6 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 1 307,74 | 1 715,60 | 1715,60 | 31,19 |
|  | налог на имущество организации по собственнным |  | 17,73 |  |  |  |
| 4.7 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 901,60 |  |  | -100,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | тыс. руб. | 12716,45 | 9819,43 | 9819,43 | -22,78 |
| 5.1 | - отчисления ППП | тыс. руб. | 8758,87 | 8379,34 | 8379,34 | -4,33 |
| 5.2 | - отчисления АУП | тыс. руб. | 3957,58 | 1440,09 | 1440,09 | -63,61 |
| 6 | Амортизация | тыс. руб. | 5884,39 | 9006,14 | 9006,14 | 53,05 |
| 6.1 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 6.2 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 3565,64 | 3565,60 | 3565,60 | 0,00 |
| 6.3 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 2318,75 | 5440,54 | 5440,54 | 134,63 |
| 7 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 2380,05 | 2215,79 | 0,00 | -100,00 |
| 8 | Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам) | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 9 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 10 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 3568,75 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 28350,95 | 25314,20 | 23098,41 | -18,53 |

**11.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов за 2023 год**

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

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов 46TE.STX и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Также использовалась информация, предоставленная предприятием в электронном виде в виде шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок принят экспертами по форме 46TE.STX, что составило 46 593,81Гкал. Потери принимаются на уровне, утвержденном на 2023 год 21667,00 Гкал.

В 2023 году основным поставщиком котельного топлива являлось ООО «Кайчакуглесбыт». Проведен конкурс, который состоялся (подано 2 заявки, № закупки 32211470213). В 2023 году у ООО «Куйчакуглесбыт» отозвана лицензия на недропользование. В связи с ограниченностью рынка бурого угля ООО «А-Энерго» использовало уголь, поставляемый от ООО «Чулым-Уголь». Средняя фактическая цена угля сложилась на уровне 968,65 руб./т (Информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023)

Доставку топлива в 2023 году осуществляло ООО «ЛК» (ООО «Логистическая компания»). Конкурс проведен и состоялся (представлено 2 заявки – номер закупки № 32312734057). Цена доставки бурого угля до котельной ООО «А-Энерго» в 2023 году от двух поставщиков, согласно данному шаблону составила 652,08 руб./т.

Цена по гуртовке угля на котельной в 2023 году, согласно вышеназванного шаблона составила 181,15 руб./т, что ниже чем расчётная фактическая цена по Кемеровской области за 2022 год, которая с учетом ИЦП Минэкономразвития России по транспорту на 2023 год 110,5% составила 214,22 руб./т = 193,86 руб./т (факт 2022) х 110,5%.

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 280 779,91 тыс. руб. при цене 4113,76 руб./тут и объеме 12 760,19 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 264 918,30 тыс. руб. при цене 3 880,97 руб./тут и объеме 12 812,55 тут.

Количество электроэнергии и воды выполнено в соответствии с п. 34 Методических указаний, цены приняты по шаблону BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 9.

Таблица 9

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии за 2023 год**

| Показатели | Ед. изм. | Утвержде-но на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспер-тов | Коррек-тировка к предложению |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 1 | 1 | 1 | 0 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| - свыше 100 | шт. | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Нормативная выработка | Гкал | 71 016,92 | 70 838,81 | 71105,00 | 266,19 |
| Отпуск в сеть | Гкал | 68 176,25 | 68 253,81 | 68260,81 | 7,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 46 444,25 | 46 593,81 | 46593,81 | 0,00 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 32 211,18 | 34 583,00 | 34583,00 | 0,00 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 11 394,79 | 9 539,33 | 9539,33 | 0,00 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 2 838,27 | 2 471,48 | 2471,48 | 0,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Потери , в том числе: | Гкал | 24 572,67 | 24 245,00 | 24511,19 | 266,19 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2840,67 | 2585,00 | 2844,19 | 259,19 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 21732,00 | 21660,00 | 21667,00 | 7,00 |
| на пар | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| на воду | Гкал | 21732,00 | 21660,00 | 21667,00 | 7,00 |
| доли полезного отпуска |  | 1,0 | 1,0 | 1,00 | 0,0 |
| 1 полугодие |  | 0,6200 | 0,6200 | 0,60 | -0,0200 |
| 2 полугодие |  | 0,3800 | 0,3800 | 0,40 | 0,0200 |
| Топливо | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 187,70 | 186,95 | 187,70 | 0,75 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,440 | 0,438 | 0,46 | 0,026 |
| Расход условного топлива, в т.ч. | тут/Гкал |  | 12760,19 | 12812,55 |  |
| -уголь каменный | тут/Гкал |  | 12760,19 | 12812,55 |  |
| Цена условного топлива | рут./тут |  | 4113,76 | 3880,97 |  |
| Расходы на условное топливо | тыс.руб. |  | 280779,91 | 264918,30 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 426,59 | 426,82 | 404,28 | -22,54 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 29083,4 | 29132,0 | 27596,27 | -1535,8 |
| расход топлива на срезку | т |  |  |  | 0,0 |
| ВСЕГО ТОПЛИВА без естественной убыли | т | 29083,4 | 29132,0 | 27596,27 | -1535,8 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 29 083,37 | 29 132,02 | 27596,27 | -1 535,75 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 902,08 | 968,65 | 968,65 | 0,00 |
| Стоимость натурального топлива | тыс. руб. | 26235,52 | 28218,73 | 26731,13 | -1487,61 |
| Стоимость расходов по транспортировке : | тыс. руб. | 19370,13 | 24273,67 | 22994,04 | -1279,63 |
| стоимость трансп с учетом погрузки | руб./тн | 666,02 |  | 833,23 | 833,23 |
| Стоимость транспортировки | тыс.руб. | 19 370,13 | 24 273,67 | 22994,04 | -1 279,63 |
| цена стоимости транспортировки | руб./т | 554,90 | 833,23 | 652,08 | -181,15 |
| *цена автоперевозки т топлива* | тыс. руб. | 16138,41 | 24273,67 | 17994,98 | -6278,70 |
| *- автомобильные перевозки привлеченный транспорт* | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| *- погрузка, разгрузка, услуги тракт. (арендованный автотранспорт: камаз, погрузчик , трактор), без зарплатыи отчислений* | тыс. руб. | 3231,72 |  | 4999,06 | 4999,06 |
| *цена погрузки на тонну* | руб./т | 111,12 |  | 181,15 | 181,15 |
| *Цена топлива за тонну с учетом доставки* | руб./т |  | 1801,88 | 1801,88 | 0,00 |
| *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | тыс. руб. | 45605,65 | 52492,40 | 49725,17 | -2767,24 |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 419,29 | 2 809,66 | 3430,32 | 620,67 |
| в том числе на СЗШУ | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
| -по СН2 | тыс. кВт\*ч | 1 784,02 | 1 678,95 | 2049,84 | 370,89 |
| в том числе бойлерная на передачу | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
| -по НН | тыс. кВт\*ч | 1 635,28 | 1 130,70 | 1380,48 | 249,78 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,24 | 5,04 | 5,04 | 0,00 |
| -по СН2 | руб. |  |  |  | 0,0000 |
| -по НН | руб. |  |  |  | 0,0000 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 73,62 | 60,30 | 73,62 | 13,32 |
| *Затраты на электроэнергию* | тыс. руб. | 14 514,36 | 14 171,31 | 17301,71 | 3 130,40 |
| **Вода и водоотведение** | | | | | |
| Количество теплоносителя | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Количество воды, всего | тыс. м3 | 148,38 | 78,64 | 78,64 | 0,00 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 3,42 | 7,36 | 7,36 | 0,00 |
| Тариф на воду | руб./м2 | 24,45 | 27,35 | 27,35 | 0,00 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 67,93 | 75,00 | 75,00 | 0,00 |
| *Затраты на холодную воду* | тыс.руб | 3 627,90 | 2 150,68 | 2150,68 | 0,00 |
| *Затраты на канализацию* | тыс.руб | 232,32 | 551,95 | 551,95 | 0,00 |

**11.4. Нормативный уровень прибыли на 2023 год**

Экспертами величина прибыли принята на уровне 8,72 % - нормативный уровень прибыли, установленный приложением концессионного соглашения № 1 от 03.07.2017 г. на 2023 год и дополнительным соглашением к нему № 1 от 16.10.2020. Величина прибыли составила 15 431,58 тыс. руб.

**11.5. Предпринимательская прибыль на 2023 год**

Величина предпринимательской прибыли принимается на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 5 892,69 тыс. руб.

**11.6. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год**

Величина корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 3 229,37 тыс. руб.

**11.7. Фактическая необходимая валовая выручка**

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 10.

Таблица 10

**Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки за 2023 год на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год, тыс. руб. | Факт 2023 года по оценке экспертов,  тыс. руб. | Динамика изменения, +/- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 74929,27 | 84691,69 | 13,03 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 28350,95 | 23098,41 | -18,53 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 63747,92 | 69177,55 | 8,52 |
| 4 | Нормативная прибыль | 14 274,98 | 15 431,58 | 8,10 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 5 892,69 | 5 892,69 | 0,00 |
| 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∆ НВВ2021 | 3 229,37 | 3 229,37 | 0,00 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы (по решению ФАС России) не включенные в НВВ 2019-2020 года | 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 | 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.) | 190 425,17 | 201 521,29 | 5,83 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 190 425,17 | 201 521,29 | 5,83 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. |  | 191 038,38 |  |
| 13 | ∆ НВВ2023 (Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) |  | 10 482,91 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 191 038,38 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (46,593 тыс. Гкал), утвержденных тарифов на 2023 год (постановление РЭК Кузбасса № 843 от 28.11.2022) с 01.12.2022 по 31.12.2023 – 4 100,08 руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки (∆ НВВ2023) 10 482,91 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит увеличению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

10 482,91 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = 11 978,19 тыс. руб.

**12. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2023 год**

Инвестиционная программа предприятия на 2018-2022 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 104.

Так как предприятие выполнило мероприятия инвестиционной программы за 2022-2023 годы в полном объеме в сумме: на 2022 год 17 874,10 тыс. руб. (150,7 %); на 2023 год 11 864,00 тыс. руб. (100,0 %), то эксперты не рассматривали размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы неисполнение по инвестиционной программе за 2022-2023 год (∆КИП 2022-2023).

**13. Расчёт необходимой валовой выручки**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 11

Таблица 11

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 год к предложениям +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 79520,94 | 92614,10 | 83291,82 | -9322,28 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 27450,07 | 35792,64 | 27839,40 | -7953,24 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 72863,01 | 67234,88 | 78936,54 | 11701,66 |
| 4 | Нормативная прибыль | 12 570,40 | 10 499,50 | 9 123,25 | -1 376,25 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 6 410,63 | 7 541,81 | 6 735,84 | -805,97 |
| 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 ∆НВВ 2022 | 3 229,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |  |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей |  |  |  |  |
| 11 | ∆НВВ 2023 |  |  | 11 978,19 | 11 978,19 |
| 12 | Ограничение необходимой валовой выручки согласно в соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении | -10 056,16 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | Величина экономически обоснованных расходов, не учтенных в НВВ 2024 года в ценах 2025 года |  |  | 317,38 |  |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 198 469,12 | 237 180,94 | 218 222,43 | -18 958,51 |

Величина экономически обоснованных расходов по теплоносителю, не учтенных в НВВ 2024 года составила 299,98 тыс. руб. В ценах 2025 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2025 год данная величина составит 317,38 тыс. руб. Эксперты предлагают данную величину учесть в НВВ на тепловую энергию на 2025 год (см. экспертное заключение на 2024 год).

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.

**14. Тарифы на тепловую энергию ООО «А-Энерго» на потребительский рынок г. Мариинска на 2025 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитаны на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2025 год.

Таблица 12

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025 года | 46 594,17 | 4 493,69 | 0,00 | 218 222,43 |
| с 01.07.2025 года | 4 968,14 | 10,56 |

**15. Корректировка НВВ на теплоноситель ООО «А-Энерго» на потребительский рынок на 2025 год**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды. В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости покупной воды от ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) без дополнительных расходов на ее доочистку. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для принятия решения по уровню цен на теплоноситель в 2025, эксперты опирались на цены поставки холодной воды, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 15.10.2024 № 250 для ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ).

Стоимость воды на 2025 год по ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ) по вышеуказанному постановлению составила: с 01.01.2025 – 33,87 руб./м³, с 01.07.2024 –38,91 руб./м³ (рост по воде с 01.07.2025 года составил 14,88 %).

Цена теплоносителя с 01.07.2024 установлена на уровне 26,80 руб./м³ (постановление РЭК Кузбасса от 30.11.2023 № 452 для ООО «А-Энерго»).

На 2025 год тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря. (гл. I п. 15 Основ ценообразования).

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

В соответствии с вышесказанным эксперты предлагают ограничить уровень тарифа на теплоноситель с 01.07.2025 года величиной 29,63 руб./м³ (рост с 01.07.2025 составил 10,56 %).

Таблица 13

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2025** | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост |
| руб./ м3 | % |
| 1 | 3 | 4 |
| с 01.01.2025 года | 26,80 | 0,00 |
| с 01.07.2025 года | 29,63 | 10,56 |

**16. Тарифы на горячую воду**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, приобретаемой от ООО «Горводоканал» (отражены в таблице 13).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2025 год и составляет:

Таблица 14

|  |  |
| --- | --- |
| 2025 | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2025 года | 4 493,69 |
| с 01.07.2025 года | 4 968,14 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «А-Энерго» 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 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 2025 год для ООО «А-Энерго» в следующем виде (таблица 16).

Таблица 16

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на период с 14.07.2017 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) | | | | | | | 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  «А-Энерго» | с 14.07.2017 | 242,60 | | | | | | | | | 205,59 | | | | | | | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.01.2018 | 214,81 | | | 212,02 | | 227,32 | | 216,19 | | 182,04 | | 179,68 | | 192,64 | 183,21 | | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.07.2018 | 214,54 | | | 211,66 | | 227,50 | | 215,98 | | 181,81 | | 179,37 | | 192,80 | 183,03 | | 15,71 | 3 053,27 | х | х |
| с 01.01.2019 | 223,06 | | 220,18 | | | 236,04 | | | 224,51 | 185,88 | | 183,48 | | 196,70 | 187,09 | | 22,52 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2019 | 223,70 | | 220,82 | | | 236,69 | | | 225,16 | 186,42 | | 184,02 | | 197,24 | 187,63 | | 23,06 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.01.2020 | 222,98 | | 220,10 | | | 235,97 | | | 224,44 | 185,82 | | 183,42 | | 196,64 | 187,03 | | 22,46 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2020 | 259,15 | | 255,74 | | | 274,52 | | | 260,87 | 215,96 | | 213,12 | | 228,77 | 217,39 | | 22,46 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.01.2021 | 256,02 | | 252,61 | | | 271,39 | | | 257,74 | 213,35 | | 210,51 | | 226,16 | 214,78 | | 19,85 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.07.2021 | 275,54 | | 271,86 | | | 292,14 | | | 277,39 | 229,62 | | 226,55 | | 243,45 | 231,16 | | 20,64 | 3 841,59 | х | х |
| с 01.01.2022 | 273,78 | | 270,12 | | | 290,27 | | | 275,62 | 228,15 | | 225,10 | | 241,89 | 229,68 | | 20,56 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 274,76 | | 271,10 | | | 291,25 | | | 276,60 | 228,97 | | 225,92 | | 242,71 | 230,50 | | 21,38 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.12.2022 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | 249,13 | | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.01.2023 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | 249,13 | | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.01.2024 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | 249,13 | | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.07.2024 | 325,51 | | 321,19 | | | 344,92 | | | 327,66 | 271,26 | | 267,66 | | 287,43 | 273,05 | | 26,80 | 4 493,69 | х | х |
| с 01.01.2025 | 325,51 | | 321,19 | | | 344,92 | | | 327,66 | 271,26 | | 267,66 | | 287,43 | 273,05 | | 26,80 | 4 493,69 | х | х |
| с 01.07.2025 | 359,88 | | 355,10 | | | 381,34 | | | 362,26 | 299,90 | | 295,92 | | 317,78 | 301,88 | | 29,63 | 4 968,14 | х | х |
| с 01.01.2026 | 309,07 | | 304,96 | | | 327,62 | | | 311,14 | 257,56 | | 254,13 | | 273,02 | 259,28 | | 24,05 | 4 292,55 | х | х |
| с 01.07.2026 | 321,44 | | 317,15 | | | 340,73 | | | 323,58 | 267,87 | | 264,29 | | 283,94 | 269,65 | | 25,01 | 4464,25 | х | х |
| с 01.01.2027 | 321,44 | | 317,15 | | | 340,73 | | | 323,58 | 267,87 | | 264,29 | | 283,94 | 269,65 | | 25,01 | 4464,25 | х | х |
| с 01.07.2027 | 334,30 | | 329,84 | | | 354,35 | | | 336,53 | 278,58 | | 274,87 | | 295,29 | 280,44 | | 26,01 | 4642,82 | х | х |

Рост с 01.07.2025 год на ТЭ – 10,56%, на ТН – 10,56%, на ГВС – 10,56 %.

Приложения:

1. Фактические физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии за 2023 год, отпускаемую на потребительский рынок г. Мариинска ООО "А-Энерго", в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1.
2. Сводная информация и фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Мариинского городского поселения, обслуживаемых ООО «А-Энерго», факт 2023 года.
3. Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии на 2025 год, отпускаемую на потребительский рынок г. Мариинска ООО "А-Энерго", в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1.
4. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Мариинского городского поселения, обслуживаемых ООО «А-Энерго», корректировка 2025 года.



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 |
| **Сводная информация и фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Мариинского городского поселения, обслуживаемых ООО «А-Энерго», факт 2023 года** | | | | | | |
| **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2023 год** | **Факт предприятия за 2023 год** | **Факт по оценке экспертов за 2023 год** | **Динамика изменения показателей по факту 2024 года, относительно утвержденного на 2023 год, 6/4, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | **Количество котельных** |  | 1 | 1 | 1 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | 71 016,92 | 70 838,81 | 71 105,00 | 0,12 |
|  | **Отпуск в сеть** | Гкал | 68 176,25 | 68 253,81 | 68 260,81 | 0,12 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 46 444,25 | 46 593,81 | 46 593,81 | 0,32 |
|  | - конечным потребителям | Гкал | 46 444,25 | 46 593,81 | 46 593,81 | 0,32 |
|  | - жилищные организации | Гкал | 32 211,18 | 34 583,00 | 34 583,00 | 7,36 |
|  | - бюджетные организации | Гкал | 11 394,79 | 9 539,33 | 9 539,33 | -16,28 |
|  | - прочие потребители | Гкал | 2 838,27 | 2 471,48 | 2 471,48 | -12,92 |
|  | **Потери, всего** | Гкал | 24 572,67 | 24 245,00 | 24 511,19 | -0,25 |
|  | - на собственные нужды котельной | Гкал | 2 840,67 | 2 585,00 | 2 844,19 | 0,12 |
|  | - в тепловых сетях | Гкал | 21 732,00 | 21 660,00 | 21 667,00 | -0,30 |
|  | **Доли полезного отпуска на потребительский рынок** |  |  |  | 1,00 |  |
|  | 1 полугодие |  | 0,6200 | 0,6200 | 0,6000 | -3,2258 |
|  | 2 полугодие |  | 0,3800 | 0,3800 | 0,4000 | 5,2632 |
|  | **Индекс операционных расходов макс** |  | 1,05 |  | 1,0484 | -0,09 |
| **1. Энергетические ресурсы (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | **45 605,65** | **52 492,40** | **49 725,17** | **9,03** |
|  | цена за тонну с доставкой | руб./т | 1568,10 | 1801,88 | 1801,88 | 14,91 |
|  | расход натурального топлива | т | 29 083,37 | 29 132,02 | 27 596,27 | -5,11 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 26 235,52 | 28 218,73 | 26 731,13 | 1,89 |
|  | цена натурального топлива | руб./т | 902,08 | 968,65 | 968,65 | 7,38 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 19 370,13 | 24 273,67 | 22 994,04 | 18,71 |
|  | цена транспортировки топлива | руб./т | 666,02 | 833,23 | 833,23 | 25,11 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | **14514,36** | **14171,31** | **17301,71** | **19,20** |
|  | Объем электрической энергии принятый в тариф | тыс. кВт\*ч | 3419,29 | 2809,66 | 3430,32 | 0,32 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии | руб./кВтч | 4,24 | 5,04 | 5,04 | 18,82 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | тыс. руб. | **3627,90** | **2150,68** | **2150,68** | **-40,72** |
|  | - объём воды для теплоснабжения | тыс.м3 | 148,38 | 78,64 | 78,64 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения | руб./м3 | 24,45 | 27,35 | 27,35 |  |
| 1.4 | **Нормативный запас топлива** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | тыс. руб. | **63747,92** | **63747,93** | **69177,55** | **8,52** |
| **2. Операционные расходы (согласно приложению 5.1 Методических указаний)** | | | | | | |
| **1** | Индекс изменения ОР |  | 1,05 | 1,0470 | 1,0484 |  |
| **2** | **Расходы на сырьё и материалы** | тыс. руб. | **7 280,57** | **4 963,31** | **8 229,14** | **13,03** |
| 3 | реагенты | тыс. руб. | 320,39 | 45,32 | 362,14 | 13,03 |
| 4 | вспомогательные материалы, в т.ч.: | тыс. руб. | 6 960,17 | 4 917,99 | **7 867,00** | 13,03 |
| 5 | ГСМ | тыс. руб. | 1 751,99 | 1 443,79 | 1 980,25 | 13,03 |
| 6 | ОС до 40т.р. (в т.ч.мебель и прочее ОС) | тыс. руб. | 320,05 | 1,19 | 361,74 | 13,03 |
| 7 | Компьютерное оборудование и оргтехника, комплектующие для компьютеров и оргтехники, расходные материалы для оргтехники | тыс. руб. | 1 291,50 | 249,83 | 1 459,77 | 13,03 |
| 8 | Комплектующие для компьютеров и оргтехники, ККМ, средства связи | тыс. руб. |  | 39,36 |  |  |
| 9 | Расходные материалы для принтеров и копиров, ККМ | тыс. руб. | 130,73 | 85,46 | 147,76 | 13,03 |
| 10 | Моющие средства и хозпринадлежности,инвентарь | тыс. руб. | 191,21 | 146,19 | 216,12 | 13,03 |
| 11 | Питьевая вода | тыс. руб. | 58,21 | 16,55 | 65,79 | 13,02 |
| 12 | Прочие эксплуатационные материалы | тыс. руб. | 475,58 | 720,58 | 537,54 | 13,03 |
| 13 | материалы на ремонт хозспособом | тыс. руб. | 2 740,91 | 2 215,04 | 3 098,03 | 13,03 |
| **14** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | тыс. руб. | **5 371,71** | **5 354,94** | **6 071,59** | **13,03** |
| 15 | - подрядными организациями | тыс. руб. | **5 371,71** | **4 157,38** | **6 071,59** |  |
| **16** | **Расходы на оплату труда, всего** | тыс. руб. | **42 484,17** | **47 177,82** | **48 019,37** | **13,03** |
| 17 | численность всего | тыс. руб. | 117,00 | 97,44 | 117 | 0,00 |
| ср. зарплата | руб./мес. | 30 259,37 | 40 347,85 | 34 201,83 | 13,03 |
| ФОТ ППП | тыс. руб. | 29 262,36 | 39 670,81 | 33 074,92 | 13,03 |
| численность ппп | чел. | 95,00 | 87,00 | 95 | 0,00 |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 25 668,74 | 37 998,86 | 29 013,09 | 13,03 |
| ФОТ АУП | тыс. руб. | 13 221,79 | 7 507,00 | 14 944,45 | 13,03 |
| численность АУП на тепловую энергию | чел. | 22,00 | 10,44 | 22 | 0,00 |
| ср зарплата АУП | руб./мес. | 50 082,57 | 59,92 | 56 607,77 | 13,03 |
| **18** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | тыс. руб. | **6 046,13** | **2 709,35** | **6 833,87** | **13,03** |
| **19** | Услуги гидрозолоудаления | тыс. руб. | 209,84 |  | 237,18 | 13,03 |
| **20** | Услуги шлаконакопителя | тыс. руб. | 269,29 |  | 304,37 | 13,03 |
| **21** | Услуги спецтехники и технологического автотранспорта, прочие услуги произв характера | тыс. руб. | 3 193,19 | 632,98 | 3 609,22 | 13,03 |
| **22** | Анализ качества угля | тыс. руб. | 85,72 |  | 96,89 | 13,03 |
| **23** | Маркшейдерские замеры количества угля на складе | тыс. руб. | 176,45 | 23,00 | 199,44 | 13,03 |
| **24** | Оперативное обслуживание имущества | тыс. руб. | 254,56 | 486,40 | 287,72 | 13,03 |
| **25** | Поверка и настройка приборов и средств измерений | тыс. руб. | 314,03 | 617,61 | 354,94 | 13,03 |
| **26** | Экспертиза пром.безопасности и тех. освидетельствование | тыс. руб. | 1 073,64 | 827,44 | 1 213,53 | 13,03 |
| **27** | Услуги по режимной наладке котлов | тыс. руб. | 469,41 | 121,92 | 530,58 | 13,03 |
| **28** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | тыс. руб. | **8 689,66** | **8 170,35** | **7 883,92** | **-9,27** |
| 29 | - расходы на оплату услуг связи | тыс. руб. | 307,53 | 375,88 | 347,60 | 13,03 |
| 30 | - расходы на оплату услуг охраны | тыс. руб. | 3 353,80 | 2 619,71 | 3 790,77 | 13,03 |
| 31 | **- расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг** | тыс. руб. | 911,88 | 1 113,66 | **1 030,70** | 13,03 |
| 32 | Аудиторские услуги | тыс. руб. | 349,90 | 133,60 | 395,48 | 13,03 |
| 33 | Консультант, Norma's | тыс. руб. | 206,92 | 87,36 | 233,88 | 13,03 |
| 34 | Консультационные услуги | тыс. руб. | 355,07 | 892,71 | 401,33 | 13,03 |
| 35 | Нотариальные услуги | тыс. руб. |  |  | 0,00 |  |
| 36 | *Услуги по подготовке, экспертизе материалов, и т.п. для утверждения тарифов* | тыс. руб. | **355,07** | **487,67** | **401,33** | 13,03 |
| 37 | Изготовление и(или) размещение рекламной продукции в СМИ | тыс. руб. |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 38 | **- расходы на охрану труда** | тыс. руб. | **2 401,91** | **1 652,23** | **2 313,52** | -3,68 |
| 39 | Расходы на спецпитание | тыс. руб. | 191,06 | 76,74 | 215,96 | 13,03 |
| 40 | Специальная оценка условий труда | тыс. руб. | 104,02 | 0,00 | 117,57 | 13,02 |
| 41 | Медицинские осмотры и медикаменты | тыс. руб. | 256,17 | 271,59 | 289,55 | 13,03 |
| 42 | Предрейсовый осмотр | тыс. руб. | 156,77 | 122,28 | 177,20 | 13,03 |
| 43 | Дополнительное страхование от несчастных случаев | тыс. руб. |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 44 | Программа производственного контроля (замер вредных, опасных произв. факторов на всех рабочих местах) | тыс. руб. | 247,50 | 59,50 | 0,00 | -100,00 |
| 45 | Дератизация и дезинсекция | тыс. руб. | 105,20 | 9,19 | 118,90 | 13,03 |
| 46 | Проверка диэлектрических средств защиты | тыс. руб. | 72,22 | 0,00 | 81,63 | 13,03 |
| 47 | Продукция по охране труда и безопасности (смывающие, обеззараживающие средства) | тыс. руб. | 290,55 | 397,77 | 328,40 | 13,03 |
| 48 | Затраты на СИЗ, спецодежду | тыс. руб. | 978,42 | 715,16 | 984,32 | 0,60 |
| 49 | **- расходы на оплату других работ и услуг** | тыс. руб. | **1 714,52** | **2 408,88** | **1 937,91** | 13,03 |
| 50 | **Услуги на проведение работ в сфере экологии** | тыс. руб. | **1 207,02** | **1 993,67** | **1 364,28** | 13,03 |
| *51* | *Размещение и утилизация твердобытовых отходов* | тыс. руб. | 466,37 | 1 474,02 | 527,13 | 13,03 |
| *52* | *Проведение производственного контроля* | тыс. руб. | 126,80 | 144,98 | 143,31 | 13,03 |
| *53* | *Разработка проектно-разрешительной документации* | тыс. руб. | 613,85 | 374,67 | 693,83 | 13,03 |
| *54* | *оформление лицензии и нормативов образования отходов производства* | тыс. руб. |  |  | 0,00 |  |
| 55 | **Услуги по пожарной охране/пожарная безопасность, перезарядка огнетушителей** | тыс. руб. | **507,51** | **415,21** | **573,63** | 13,03 |
| **56** | **Расходы на служебные командировки** | тыс. руб. | **228,89** | **51,56** | **258,71** | **13,03** |
| **57** | **Расходы на обучение персонала** | тыс. руб. | **926,80** | **153,20** | **1 047,55** | **13,03** |
| **58** | **Лизинговый платёж** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **59** | **Арендная плата** | тыс. руб. | **2 948,14** | **3 649,74** | **3 332,25** | **13,03** |
| 60 | - аренда транспортных средств, вкл трансп налог | тыс. руб. | 1 818,71 | 1 761,75 | 2 055,67 | 13,03 |
| 61 | - аренда офиса | тыс. руб. | 1 129,42 | 1 887,99 | 1 276,58 | 13,03 |
| 62 | - аренда производственного комплекса | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **63** | **Другие расходы, в т.ч.:** | тыс. руб. | **953,20** | **3 632,79** | **1 077,40** | **13,03** |
| **64** | Расходы на канцелярские товары | тыс. руб. | 0,00 | 246,05 | 0,00 |  |
| **65** | Прочие другие расходы | тыс. руб. | 0,00 | 3 386,74 | 0,00 |  |
| **66** | Почтово-телеграфные расходы | тыс. руб. | 0,00 | 80,56 | 0,00 |  |
| **67** | Приобретение ПО | тыс. руб. |  | 121,44 | 0,00 |  |
| **68** | Услуги по снижению затрат на электроэнергию | тыс. руб. |  | 794,67 | 0,00 |  |
| **69** | прочие расходы, в тч КАСКО | тыс. руб. |  | 1 788,34 | 0,00 |  |
| **70** | Расходы на услуги банка | тыс. руб. | 0,00 | 359,42 | 0,00 |  |
| **71** | ГЛОНАС | тыс. руб. | 0,00 | 228,81 | 0,00 |  |
| **72** | **ИТОГО уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **74929,27** | **75863,05** | **84691,69** | **13,03** |
| **3. Неподконтрольные расходы (согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | |
| **1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности** | тыс. руб. | **232,32** | **551,95** | **551,95** | **137,58** |
| 2 | расходы на стоки | тыс. руб. | 232,32 | 551,95 | 551,95 | 137,58 |
| 3 | общее количество стоков | тыс. м3 | 3,42 | 7,36 | 7,36 | 115,19 |
| 4 | тариф на стоки | руб./м3 | 67,93 | 75,00 | 75,00 | 10,41 |
| **5** | **Арендная плата, в т.ч.** | тыс. руб. | **1134,70** | **1829,44** | **1829,44** | **61,23** |
| 6 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. |  | 811,73 | 811,73 |  |
| 7 | - аренда земли | тыс. руб. | **1134,70** | 360,00 | 360,00 | -68,27 |
| 8 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  | 657,71 | 657,71 |  |
| **9** | **Концессионная плата** | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |
| **10** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | тыс. руб. | **2434,29** | **1891,45** | **1891,45** | **-22,30** |
| 11 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 3,01 | 16,68 | 16,68 | 454,17 |
| 12 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 156,84 | 102,76 | 102,76 | -34,48 |
| 13 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 14 | -транспортный налог | тыс. руб. | 47,37 | 56,40 | 56,40 | 19,06 |
| 15 | -налог на имущество | тыс. руб. | **2 227,07** | **1 715,60** | **1715,60** | **-22,97** |
| 16 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 1 307,74 | 1 715,60 | 1715,60 | 31,19 |
|  | налог на имущество организации по собственнным |  | 17,73 |  |  |  |
| 17 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 901,60 |  |  | -100,00 |
| **18** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | тыс. руб. | **12716,45** | **9819,43** | **9819,43** | **-22,78** |
| 3.4.1. | - отчисления ППП | тыс. руб. | 8758,87 | 8379,34 | 8379,34 | -4,33 |
| 3.4.2. | - отчисления АУП | тыс. руб. | 3957,58 | 1440,09 | 1440,09 | -63,61 |
| **19** | **Амортизация** | **тыс. руб.** | **5884,39** | **9006,14** | **9006,14** | **53,05** |
| 20 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 21 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 3565,64 | 3565,60 | 3565,60 | 0,00 |
| 22 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 2318,75 | 5440,54 | 5440,54 | 134,63 |
| **23** | **Расходы по сомнительным долгам** | **тыс. руб.** | **2380,05** | **2215,79** | **0,00** | **-100,00** |
| **24** | **Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам)** | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **25** | **Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования** | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **26** | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **3568,75** | **0,00** | **0,00** |  |
| 27 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **28350,95** | **25314,20** | **23098,41** | **-18,53** |
| **4. Прибыль** | | | | | | |
| **4.1** | **Расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |
| **4.2.** | **Денежные выплаты социального характера п.74 1075 метод индексации** | тыс. руб. |  | **315,88** |  |  |
|  | выплаты социального характера | тыс. руб. |  |  |  |  |
|  | материальные выплаты | тыс. руб. |  | 315,88 |  |  |
| **4.4** | **Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации** | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **4.2.** | **Расходы на услуги банков перенесены в операционные расходы** | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **4.3.** | **Инвестиционная программа, в т.ч.:** | тыс. руб. |  | **12 434,68** |  |  |
| 4.3.1 | Инвестиционная программа | тыс. руб. |  | 12 434,68 |  |  |
|  | Инвестиционна программа с амортизацией | тыс. руб. |  | **12 434,68** |  |  |
|  | Инвестиционная программа согласно представленной инвестиционной программе за минусом амортизации с вводов | тыс. руб. | 0,00 | 8 869,08 | 0,00 |  |
|  | прибыль на развитие производства (вне ИП)х | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4 | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. | **14 274,98** | **14 823,27** | **15 431,58** | **8,10** |
|  | **Нормативный уровень согласно концессионному соглашению** | % | **8,72** | **8,72** | **8,72** | **0,00** |
|  | **нормативный уровень прибыли, согласно расчету** | % | 8,73 |  | 8,72 | -0,15 |
|  | **фактически выполненная инвестиционная программа** | тыс.руб. |  |  |  |  |
|  | **нормативная прибыль в соответствии с освоенной инвест программой** | % |  |  |  |  |
| **5** | **Расчетная предпринимательская прибыль принятая в тариф** | тыс. руб. | 5 892,69 |  | 5 892,69 | 0,00 |
| **6** | **Необходимая валовая выручка до корректировки** | тыс. руб. | **187 195,80** | **197 565,48** | **198 291,92** | **5,93** |
| **7** | **в том числе на потребительский рынок** | тыс. руб. | **187 195,80** | **197 565,48** | **198 291,92** | **5,93** |
| **8** | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆НВВ 2021 | тыс. руб. |  |  |  |  |
| **9** | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2021 | тыс. руб. | 3 229,37 |  | 3 229,37 |  |
| **10** | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **190 425,17** | **197 565,48** | **201 521,29** | **5,83** |
| **в том числе на потребительский рынок** | тыс. руб. | **190 425,17** | **197 565,48** | **201 521,29** | **5,83** |
| **11** | предельный рост необходимой валовой выручки | % |  |  |  |  |
| **12** | Ограничение необходимой валовой выручки согласно В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении |  | **0,00** |  |  |  |
| **13** | Необходимая валовая выручка с учетом ограничений |  | **190 425,17** | **197 565,48** | **201 521,29** | **5,83** |
| **14** | дельта НВВ избыток |  |  |  |  |  |
| **15** | **Тариф на тепловую энергию средний** | руб./Гкал | **4 100,08** | **4 240,17** | **4 325,07** | **5,49** |
| 16 | рост среднего тарифа на тепловую энергию | % |  |  |  |  |
| **17** | Полезный отпуск, в том числе: | Гкал | 46 444,25 |  |  |  |
| **18** | 1 полугодие | Гкал | 28 795,43 |  |  |  |
| 19 | 2 полугодие | Гкал | 17 648,81 |  |  |  |
| **20** | Необходимая валовая выручка по полугодиям | тыс. руб. | 190 425,17 |  |  |  |
| **21** | 1 полугодие | тыс. руб. | 109 885,23 |  |  |  |
| 22 | 2 полугодие | тыс. руб. | 80 539,94 |  |  |  |
| **23** | Тариф | руб./Гкал | **4 100,08** |  |  |  |
| **24** | с 1 января | руб./Гкал | **4 100,08** |  |  |  |
| 25 | с 1 июля | руб./Гкал | **4 100,08** |  |  |  |
| **27** | Товарная выручка | тыс. руб. |  |  | **191 038,38** |  |
| 28 | ∆НВВ 2023 | тыс. руб. |  |  | **10 482,91** |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 3 | |
| **Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии на 2025 год, отпускаемую на потребительский рынок г. Мариинска ООО "А-Энерго", в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1.** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2024 год** | **Предложение предприятия на 2025 год** | **Предложение экспертов на 2025 год** | **Корректировка к предложению** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 1 | 1 | 1 | 0 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |
| - свыше 100 | шт. | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Нормативная выработка | Гкал | 71 016,92 | 70 958,56 | 71173,09 | 214,53 |
| Полезный отпуск | Гкал | 68 176,25 | 68 117,89 | 68326,17 | 208,28 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 46 444,25 | 46 451,39 | 46594,17 | 142,78 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 33 370,25 | 34 442,61 | 35988,11 | 1 545,50 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 10 462,52 | 9 543,21 | 8423,64 | -1 119,57 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 2 611,48 | 2 465,56 | 2182,42 | -283,14 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Потери , в том числе: | Гкал | 24 572,68 | 24 507,17 | 24578,92 | 71,75 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2840,68 | 2840,67 | 2846,92 | 6,25 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 21732,00 | 21666,50 | 21732,00 | 65,50 |
| на пар | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| на воду | Гкал | 21732,00 | 21666,50 | 21732,00 | 65,50 |
| доли полезного отпуска |  | 1,0 | 1,0 | 1,00 | 0,0 |
| 1 полугодие |  | 0,5600 | 0,5600 | 0,60 | 0,0400 |
| 2 полугодие |  | 0,4400 | 0,4400 | 0,40 | -0,0400 |
| **Топливо** | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 187,70 | 187,70 | 187,70 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,464 | 0,440 | 0,46 | 0,020 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 404,28 | 426,59 | 408,04 | -18,55 |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **27 562,08** | **29 235,07** | **27880,05** | **-1 355,02** |
| Цена натурального топлива | руб./т | 617,40 | 1016,11 | 635,32 | -380,79 |
| **Стоимость натурального топлива** | тыс. руб. | **17016,83** | **29706,08** | **17712,84** | **-11993,24** |
| **Стоимость расходов по транспортировке :** | тыс. руб. | 34604,66 | 38197,29 | 37638,06 | -559,22 |
| **цена доставки без учета погрузки-разгр** | руб./тн |  |  |  | 0,00 |
| **стоимость трансп с учетом погрузки** | тыс.руб. |  |  |  | 0,00 |
| **Стоимость транспортировки** | тыс.руб. | 34 604,66 | 47 661,77 | 37638,06 | -10 023,71 |
| цена стоимости транспортировки с учетом погрузки | руб./т | **1255,52** | **1306,56** | **1350,00** | **43,44** |
| *цена автоперевозки т топлива* | тыс. руб. | 34604,66 | 38197,29 | 37638,06 | -559,22 |
| *- автомобильные перевозки привлеченный транспорт* | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| *- погрузка, разгрузка, услуги тракт. (арендованный автотранспорт: камаз, погрузчик , трактор), без зарплатыи отчислений* | тыс. руб. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| *цена погрузки на тонну* | руб./т | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| ***Цена топлива за тонну с учетом доставки*** | руб./т | 1872,92 | 2322,67 | 1985,32 | -337,34 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **51621,49** | **67903,37** | **55350,90** | **-12552,47** |
| **Электроэнергия** | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 419,31 | 3 499,90 | 3430,35 | -69,55 |
| в том числе на СЗШУ | тыс. кВт\*ч |  | 91,38 |  | -91,38 |
| -по СН2 | тыс. кВт\*ч | 2 125,08 | 1 929,70 | 1891,35 | -38,35 |
| в том числе бойлерная на передачу | тыс. кВт\*ч |  | 430,48 |  | -430,48 |
| -по НН | тыс. кВт\*ч | 1 294,23 | 1 570,20 | 1539,00 | -31,20 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,15 | 5,32 | 5,32 | 0,00 |
| -по СН2 | руб. |  |  |  | 0,0000 |
| -по НН | руб. |  |  |  | 0,0000 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 73,62 | 75,35 | 73,62 | -1,72 |
| ***Затраты на электроэнергию*** | тыс. руб. | **17 613,39** | **18 631,12** | **18260,87** | **-370,24** |
| **Вода и водоотведение** | | | | | |
| Количество теплоносителя | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Количество воды, всего | тыс. м3 | 148,38 | 148,38 | 148,38 | 0,00 |
| Общее количество стоков | тыс. м3 | 8,09 | 8,44 | 7,36 | -1,08 |
| Тариф на воду | руб./м2 | 24,45 | 25,60 | 35,89 | 10,29 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 81,09 | 84,90 | 77,72 | -7,18 |
| ***Затраты на холодную воду*** | тыс.руб | **3 628,12** | **3 798,40** | **5324,76** | **1 526,36** |
| ***Затраты на холодную воду по предложению предприятия*** | тыс.руб |  |  |  |  |
| *удельный расход воды* |  |  |  |  |  |
| ***Затраты на канализацию*** | тыс.руб | **656,05** | **716,57** | **572,02** | **-144,55** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение № 4 | |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по муниципальным объектам теплоснабжения Мариинского городского поселения, обслуживаемых ООО «А-Энерго», корректировка 2025 года** | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2024 год** | **Предложения предприятия на 2025 год** | **Предложение экспертов на 2025 год** | **Корректировка, +/-, 6- 5** | **Динамика изменения показателей 2025 года, относительно 2024 года, 6/4, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | **Количество котельных** |  | 1 | 1 | 1 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | 71 016,92 | 70 958,56 | 71 173,09 | 214,53 | 0,22 |
|  | **Отпуск в сеть** | Гкал | 68 176,25 | 68 117,89 | 68 326,17 | 208,28 | 0,22 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 46 444,25 | 46 451,39 | 46 594,17 | 142,78 | 0,32 |
|  | - конечным потребителям | Гкал | 46 444,25 | 46 451,39 | 46 594,17 | 142,78 | 0,32 |
|  | - жилищные организации | Гкал | 33 370,25 | 34 442,61 | 35 988,11 | 1 545,50 | 7,84 |
|  | - бюджетные организации | Гкал | 10 462,52 | 9 543,21 | 8 423,64 | -1 119,57 | -19,49 |
|  | - прочие потребители | Гкал | 2 611,48 | 2 465,56 | 2 182,42 | -283,14 | -16,43 |
|  | **Потери, всего** | Гкал | 24 572,68 | 24 507,17 | 24 578,92 | 71,75 | 0,03 |
|  | - на собственные нужды котельной | Гкал | 2 840,68 | 2 840,67 | 2 846,92 | 6,25 | 0,22 |
|  | - в тепловых сетях | Гкал | 21 732,00 | 21 666,50 | 21 732,00 | 65,50 | 0,00 |
|  | **Доли полезного отпуска на потребительский рынок** |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  | 0,5600 | 0,5600 | 0,6000 | 0,0400 | 7,1469 |
|  | 2 полугодие |  | 0,4400 | 0,4400 | 0,4000 | -0,0400 | -9,0953 |
|  | **Индекс операционных расходов макс** |  | 1,0613 |  | 1,0474 | 1,05 | -1,31 |
| **1. Энергетические ресурсы (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | тыс. руб. | **51 621,49** | **67 903,37** | **55 350,90** | **-12 552,47** | **7,22** |
|  | цена за тонну с доставкой | руб./т | 1872,92 | 2322,67 | 1985,32 | -337,34 | 6,00 |
|  | расход натурального топлива | т | 27 562,08 | 29 235,07 | 27 880,05 | -1 355,02 | 1,15 |
|  | в т.ч. натуральное топливо | тыс. руб. | 17 016,83 | 29 706,08 | 17 712,84 | -11 993,24 | 4,09 |
|  | цена натурального топлива | руб./т | 617,40 | 1016,11 | 635,32 | -380,79 | 2,90 |
|  | в т.ч. транспорт топлива | тыс. руб. | 34 604,66 | 38 197,29 | 37 638,06 | -559,22 | 8,77 |
|  | цена транспортировки топлива | руб./т | 1255,52 | 1306,56 | 1350,00 | 43,44 | 7,53 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | тыс. руб. | **17613,39** | **18631,12** | **18260,87** | **-370,24** | **3,68** |
|  | Объем электрической энергии принятый в тариф | тыс. кВт\*ч | 3419,31 | 3499,90 | 3430,35 | -69,55 | 0,32 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии | руб./кВтч | 5,15 | 5,32 | 5,32 | 0,00 | 3,34 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | тыс. руб. | **3628,12** | **3798,40** | **5324,76** | **1526,36** | **46,76** |
|  | - объём воды для теплоснабжения | тыс.м3 | 148,38 | 148,38 | 148,38 | 0,00 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения | руб./м3 | 24,45 | 25,60 | 35,89 | 10,29 |  |
| 1.4 | **Нормативный запас топлива** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы) | тыс. руб. | **72863,01** | **90332,89** | **78936,54** | **-11396,35** | **8,34** |
| **2. Операционные расходы (согласно приложению 5.1 Методических указаний)** | | | | | | | |
| **1** |  |  | 1,061 | 1,0470 | 1,0474 |  |  |
| **2** | **Расходы на сырьё и материалы** | тыс. руб. | **7 726,72** | **7 047,83** | **8 093,12** | **1 045,29** | **4,74** |
| 3 | реагенты | тыс. руб. | 340,03 | 47,44 | 356,15 | 308,71 | 4,74 |
| 4 | вспомогательные материалы, в т.ч.: | тыс. руб. | 7 386,69 | 7 000,38 | 7 736,97 | 736,58 | 4,74 |
| 5 | ГСМ | тыс. руб. | 1 859,35 | 1 156,02 | 1 947,52 | 791,50 | 4,74 |
| 6 | ОС до 40т.р. (в т.ч.мебель и прочее ОС) | тыс. руб. | 339,66 | 0,00 | 355,77 | 355,77 | 4,74 |
| 7 | Компьютерное оборудование и оргтехника, комплектующие для компьютеров и оргтехники, расходные материалы для оргтехники | тыс. руб. | 1 370,64 | 1 352,20 | 1 435,64 | 83,44 | 4,74 |
| 8 | Комплектующие для компьютеров и оргтехники, ККМ, средства связи | тыс. руб. |  | 0,00 | 484,41 | 484,41 |  |
| 9 | Расходные материалы для принтеров и копиров, ККМ | тыс. руб. | 138,74 | 89,48 | 145,32 | 55,84 | 4,74 |
| 10 | Моющие средства и хозпринадлежности,инвентарь | тыс. руб. | 202,92 | 200,20 | 212,55 | 12,35 | 4,74 |
| 11 | Питьевая вода | тыс. руб. | 61,78 | 64,68 | 64,71 | 0,02 | 4,74 |
| 12 | Прочие эксплуатационные материалы | тыс. руб. | 504,72 | 527,81 | 528,65 | 0,85 | 4,74 |
| 13 | материалы на ремонт хозспособом | тыс. руб. | 2 908,88 | 3 610,00 | 3 046,82 | -563,18 | 4,74 |
| **14** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | тыс. руб. | **5 700,89** | **6 144,00** | **5 971,23** | **-172,77** | **4,74** |
| 15 | - подрядными организациями | тыс. руб. | **5 700,89** | **6 144,00** | **5 971,23** | **-172,77** |  |
| **16** | **Расходы на оплату труда, всего** | тыс. руб. | **45 087,60** | **58 093,47** | **47 225,66** | **-10 867,81** | **4,74** |
| 17 | численность всего | тыс. руб. | 117,00 | 97,04 | 117 | 19,96 | 0,00 |
| ср. зарплата | руб./мес. | 32 113,67 | 49 886,62 | 33 636,50 | -16 250,12 | 4,74 |
| ФОТ ППП | тыс. руб. | 31 055,56 | 52 131,99 | 32 528,22 | -19 603,78 | 4,74 |
| численность ппп | чел. | 95,00 | 90,00 | 95 | 5,00 | 0,00 |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 27 241,72 | 48 270,37 | 28 533,52 | -19 736,84 | 4,74 |
| ФОТ АУП | тыс. руб. | 14 032,03 | 5 961,47 | 14 697,42 | 8 735,95 | 4,74 |
| численность АУП на тепловую энергию | чел. | 22,00 | 7,04 | 22 | 14,96 | 0,00 |
| ср зарплата АУП | руб./мес. | 53 151,64 | 70 541,64 | 55 672,08 | -14 869,56 | 4,74 |
| **18** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | тыс. руб. | **6 416,63** | **5 717,83** | **6 720,91** | **1 003,08** | **4,74** |
| **19** | Услуги гидрозолоудаления | тыс. руб. | 222,70 |  | 233,26 | 233,26 | 4,74 |
| **20** | Услуги шлаконакопителя | тыс. руб. | 285,79 |  | 299,35 | 299,35 | 4,74 |
| **21** | Услуги спецтехники и технологического автотранспорта, прочие услуги произв характера | тыс. руб. | 3 388,86 | 3 543,87 | 3 549,56 | 5,70 | 4,74 |
| **22** | Анализ качества угля | тыс. руб. | 90,98 | 0,00 | 95,29 | 95,29 | 4,74 |
| **23** | Маркшейдерские замеры количества угля на складе | тыс. руб. | 187,26 | 24,08 | 196,14 | 172,06 | 4,74 |
| **24** | Оперативное обслуживание имущества | тыс. руб. | 270,15 | 509,26 | 282,97 | -226,30 | 4,74 |
| **25** | Поверка и настройка приборов и средств измерений | тыс. руб. | 333,27 | 646,64 | 349,08 | -297,57 | 4,74 |
| **26** | Экспертиза пром.безопасности и тех. освидетельствование | тыс. руб. | 1 139,44 | 866,33 | 1 193,47 | 327,14 | 4,74 |
| **27** | Услуги по режимной наладке котлов | тыс. руб. | 498,18 | 127,65 | 521,80 | 394,15 | 4,74 |
| **28** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | тыс. руб. | **9 222,16** | **9 271,05** | **9 659,48** | **388,43** | **4,74** |
| 29 | - расходы на оплату услуг связи | тыс. руб. | 326,38 | 393,54 | 341,85 | -51,69 | 4,74 |
| 30 | - расходы на оплату услуг охраны | тыс. руб. | 3 559,33 | 2 742,83 | 3 728,11 | 985,28 | 4,74 |
| 31 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | тыс. руб. | 967,77 | 954,75 | 1 013,66 | 58,91 | 4,74 |
| 32 | Аудиторские услуги | тыс. руб. | 371,34 | 366,35 | 388,95 | 22,60 | 4,74 |
| 33 | Консультант, Norma's | тыс. руб. | 219,60 | 216,65 | 230,01 | 13,36 | 4,74 |
| 34 | Консультационные услуги | тыс. руб. | 376,83 | 371,76 | 394,70 | 22,94 | 4,74 |
| 35 | Нотариальные услуги | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 36 | *Услуги по подготовке, экспертизе материалов, и т.п. для утверждения тарифов* | тыс. руб. | 376,83 | 371,76 | 394,70 | 22,94 | 4,74 |
| 37 | Изготовление и(или) размещение рекламной продукции в СМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 38 | - расходы на охрану труда | тыс. руб. | 2 549,10 | 2 668,90 | 2 669,98 | 1,08 | 4,74 |
| 39 | Расходы на спецпитание | тыс. руб. | 202,77 | 212,30 | 212,39 | 0,09 | 4,74 |
| 40 | Специальная оценка условий труда | тыс. руб. | 110,40 | 115,59 | 115,63 | 0,04 | 4,74 |
| 41 | Медицинские осмотры и медикаменты | тыс. руб. | 271,87 | 284,65 | 284,76 | 0,11 | 4,74 |
| 42 | Предрейсовый осмотр | тыс. руб. | 166,37 | 174,19 | 174,26 | 0,07 | 4,74 |
| 43 | Дополнительное страхование от несчастных случаев | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 44 | Программа производственного контроля (замер вредных, опасных произв. факторов на всех рабочих местах) | тыс. руб. | 262,67 | 275,02 | 275,13 | 0,11 | 4,74 |
| 45 | Дератизация и дезинсекция | тыс. руб. | 111,64 | 116,89 | 116,94 | 0,05 | 4,74 |
| 46 | Проверка диэлектрических средств защиты | тыс. руб. | 76,64 | 80,24 | 80,28 | 0,03 | 4,74 |
| 47 | Продукция по охране труда и безопасности (смывающие, обеззараживающие средства) | тыс. руб. | 308,35 | 322,84 | 322,97 | 0,13 | 4,74 |
| 48 | Затраты на СИЗ, спецодежду | тыс. руб. | 1 038,38 | 1 087,18 | 1 087,62 | 0,44 | 4,74 |
| 49 | - расходы на оплату других работ и услуг | тыс. руб. | 1 819,59 | 2 511,02 | 1 905,87 | -605,15 | 4,74 |
| 50 | Услуги на проведение работ в сфере экологии | тыс. руб. | 1 280,98 | 2 076,30 | 1 341,73 | -734,57 | 4,74 |
| *51* | *Размещение и утилизация твердобытовых отходов* | тыс. руб. | 494,94 | 1 543,30 | 518,41 | -1 024,88 | 4,74 |
| *52* | *Проведение производственного контроля* | тыс. руб. | 134,57 | 140,73 | 140,95 | 0,22 | 4,74 |
| *53* | *Разработка проектно-разрешительной документации* | тыс. руб. | 651,47 | 392,28 | 682,36 | 290,09 | 4,74 |
| *54* | *оформление лицензии и нормативов образования отходов производства* | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| 55 | Услуги по пожарной охране/пожарная безопасность, перезарядка огнетушителей | тыс. руб. | 538,61 | 434,72 | 564,15 | 129,42 | 4,74 |
| **56** | **Расходы на служебные командировки** | тыс. руб. | **242,92** | **127,17** | **254,44** | **127,27** | **4,74** |
| **57** | **Расходы на обучение персонала** | тыс. руб. | **983,59** | **160,40** | **1 030,23** | **869,83** | **4,74** |
| **58** | **Лизинговый платёж** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **59** | **Арендная плата** | тыс. руб. | **3 128,80** | **5 667,59** | **3 277,17** | **-2 390,42** | **4,74** |
| 60 | - аренда транспортных средств, вкл трансп налог | тыс. руб. | 1 930,16 | 3 088,73 | 2 021,69 | -1 067,04 | 4,74 |
| 61 | - аренда офиса | тыс. руб. | 1 198,63 | 2 578,86 | 1 255,47 | -1 323,39 | 4,74 |
| 62 | - аренда производственного комплекса | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| **63** | **Другие расходы, в т.ч.:** | тыс. руб. | **1 011,61** | **384,76** | **1 059,58** | **674,83** | **4,74** |
| **64** | Расходы на канцелярские товары | тыс. руб. | 0,00 | 257,61 | 0,00 | -257,61 |  |
| **65** | Прочие другие расходы | тыс. руб. | 0,00 | 127,15 | 0,00 | -127,15 |  |
| **66** | Почтово-телеграфные расходы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **67** | Приобретение ПО | тыс. руб. | 0,00 | 127,15 | 0,00 | -127,15 |  |
| **68** | Услуги по снижению затрат на электроэнергию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **69** | прочие расходы, в тч КАСКО | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| **70** | Расходы на услуги банка | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **71** | ГЛОНАС | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **72** | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **79520,94** | **92614,10** | **83291,82** | **-9322,28** | **4,74** |
| **3. Неподконтрольные расходы (согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | |
| **1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности** | тыс. руб. | **656,05** | **716,57** | **572,02** | **-144,55** | **-12,81** |
| 2 | расходы на стоки | тыс. руб. | 656,05 | 716,57 | 572,02 | -144,55 | -12,81 |
| 3 | общее количество стоков | тыс. м3 | 8,09 | 8,44 | 7,36 | -1,08 | -9,02 |
| 4 | тариф на стоки | руб./м3 | 81,09 | 84,90 | 77,72 | -7,18 | -4,16 |
| **5** | **Арендная плата, в т.ч.** | тыс. руб. | **1157,34** | **1937,76** | **1157,34** | **-780,42** | **0,00** |
| 6 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. | 376,92 | 780,42 | 376,92 |  |  |
| 7 | - аренда земли | тыс. руб. | **780,42** | 376,92 | 780,42 | 403,50 | 0,00 |
| 8 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  | 780,42 |  |  |  |
| **9** | **Концессионная плата** | тыс. руб. |  | 0,00 |  |  |  |
| **10** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | тыс. руб. | **1603,61** | **1758,09** | **175,84** | **-1582,25** | **-89,03** |
| 11 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 3,43 | 16,68 | 16,68 | 0,00 | 386,31 |
| 12 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 20,73 | 129,66 | 102,76 | -26,90 | 395,75 |
| 13 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 14 | -транспортный налог | тыс. руб. | 35,72 | 56,40 | 56,40 | 0,00 | 57,89 |
| 15 | -налог на имущество | тыс. руб. | **1 543,73** | **1 555,35** | **0,00** | **-1 555,35** | **-100,00** |
| 16 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. | 934,51 | 1 555,35 |  | -1 555,35 | -100,00 |
|  | налог на имущество организации по собственнным |  | 4,59 |  |  |  |  |
| 17 | налог на имущество организации по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 604,64 |  |  | 0,00 | -100,00 |
| **18** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | тыс. руб. | **13616,46** | **19708,17** | **14262,15** | **-5446,02** | **4,74** |
| 3.4.1. | - отчисления ППП | тыс. руб. |  | 15848,13 |  | -15848,13 |  |
| 3.4.2. | - отчисления АУП | тыс. руб. |  | 3860,04 |  | -3860,04 |  |
| **19** | **Амортизация** | **тыс. руб.** | **7822,52** | **9006,14** | **9006,14** | **0,00** | **15,13** |
| 20 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 21 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. | 6616,43 | 3764,14 | 3764,14 | 0,00 | -43,11 |
| 22 | Амортизация собственного имущества предприятия | тыс. руб. | 1206,09 | 5242,00 | 5242,00 | 0,00 | 334,63 |
| **23** | **Расходы по сомнительным долгам** | **тыс. руб.** | **2594,10** | **2665,91** | **2665,91** | **0,00** | **2,77** |
| **24** | **Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам)** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **25** | **Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **26** | **Налог на прибыль** | тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 27 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **27450,07** | **35792,64** | **27839,40** | **-7953,24** | **1,42** |
| **4. Прибыль** | | | | | | | |
| **4.1** | **Расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |
| **4.2.** | **Денежные выплаты социального характера п.74 1075 метод индексации** | тыс. руб. |  | **400,00** |  | **-400,00** |  |
|  | выплаты социального характера | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
|  | материальные выплаты | тыс. руб. |  | 400,00 |  | -400,00 |  |
| **4.4** | **Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **4.2.** | **Расходы на услуги банков перенесены в операционные расходы** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **4.3.** | **Инвестиционная программа, в т.ч.:** | тыс. руб. |  | **10 000,00** |  | **-10 000,00** |  |
| 4.3.1 | Инвестиционная программа | тыс. руб. |  | 10 000,00 |  | -10 000,00 |  |
|  | Инвестиционна программа с амортизацией | тыс. руб. |  | **10 000,00** |  | **-10 000,00** |  |
|  | Инвестиционная программа согласно представленной инвестиционной программе за минусом амортизации с вводов | тыс. руб. | 0,00 | 6 235,86 | 0,00 | -6 235,86 |  |
|  | прибыль на развитие производства (вне ИП)х | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| 4 | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. | **12 570,40** | **10 499,50** | **9 123,25** | **-1 376,25** | **-27,42** |
|  | **Нормативный уровень согласно концессионному соглашению** | % | **6,99** | **4,80** | **4,80** | **0,00** | **-31,33** |
|  | **нормативный уровень прибыли, согласно расчету** | % | 6,99 |  | 4,80 | 4,80 | -31,33 |
|  | **фактически выполненная инвестиционная программа** | тыс.руб. |  |  |  |  |  |
|  | **нормативная прибыль в соответствии с освоенной инвест программой** | % |  |  |  |  |  |
| **5** | **Расчетная предпринимательская прибыль принятая в тариф** | тыс. руб. | 6 410,63 | 7 541,81 | 6 735,84 | -805,97 | 5,07 |
| **6** | **Необходимая валовая выручка до корректировки** | тыс. руб. | 198 815,04 | 237 180,94 | 205 926,86 | -31 254,08 | 3,58 |
| **7** | **в том числе на потребительский рынок** | тыс. руб. | 198 815,04 | 237 180,94 | 205 926,86 | -31 254,08 | 3,58 |
| **8** | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆НВВ 2021 | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| **9** | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2022 | тыс. руб. | 9 710,24 |  |  | 0,00 |  |
| **10** | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2028 | тыс. руб. |  |  | 11 978,19 |  |  |
| **11** | **Необходимая валовая выручка, всего** | тыс. руб. | **208 525,28** | **201 992,39** | **217 905,05** | **15 912,65** | **4,50** |
| **в том числе на потребительский рынок** | тыс. руб. | **208 525,28** | **201 992,39** | **217 905,05** | **15 912,65** | **4,50** |
| **12** | предельный рост необходимой валовой выручки | % |  |  |  |  |  |
| **13** | Ограничение необходимой валовой выручки согласно В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении | тыс. руб. | **-10 056,16** |  |  |  |  |
| **14** | Величина экономически обоснованных расходов по теплоносителю на 2024 год в ценах 2025 года | тыс. руб. |  |  | **317,38** |  |  |
| **15** | Необходимая валовая выручка с учетом ограничений | тыс. руб. | **198 469,12** | **237 180,94** | **218 222,43** | **-18 958,51** | **9,95** |
| **16** | **Тариф на тепловую энергию средний** | руб./Гкал | **4 273,28** | **5 106,00** | **4 683,47** | **-422,53** | **9,60** |
| 17 | рост среднего тарифа на тепловую энергию | % |  |  |  |  |  |
| **18** | Полезный отпуск, в том числе: | Гкал | 46 444,25 |  | 46 594,17 | 46 594,17 | 0,32 |
| **19** | 1 полугодие | Гкал | 26 007,79 |  | 27 956,50 | 27 956,50 | 7,49 |
| 20 | 2 полугодие | Гкал | 20 436,46 |  | 18 637,67 | 18 637,67 | -8,80 |
| **21** | Необходимая валовая выручка по полугодиям | тыс. руб. | 198 469,12 |  | 218 222,43 | 218 222,43 | 9,95 |
| **22** | 1 полугодие | тыс. руб. | 106 634,04 |  | 125 627,82 | 125 627,82 | 17,81 |
| 23 | 2 полугодие | тыс. руб. | 91 835,08 |  | 92 594,61 | 92 594,61 | 0,83 |
| **24** | Тариф | руб./Гкал | **4 273,28** |  | 4 683,47 | 4 683,47 | 9,60 |
| **25** | с 1 января | руб./Гкал | **4 100,08** |  | **4 493,69** |  |  |
| 26 | с 1 июля | руб./Гкал | **4 493,69** |  | **4 968,14** |  |  |
| 27 | рост с 01.07 | % | 9,6 |  | **10,56** |  |  |

Приложение № 8 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска,**

**на период с 01.01.2018 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование 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 «А-Энерго» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2018 | 2 944,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2018 | 3 053,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3 003,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 093,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 093,11 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3 557,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3 557,03 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 841,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 816,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3 816,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 100,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 100,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 100,08 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 493,69 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 493,69 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 968,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 292,55 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 464,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 464,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 642,82 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС)\* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2018 | 3 474,62 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2018 | 3 753,29 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2019 | 3 603,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3 711,73 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3 711,73 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2020 | 4 268,44 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2021 | 4 268,44 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 609,91 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 579,27 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2022 | 4 579,27 | x | x | х | x | x |
| с 01.12.2022 | 4 920,10 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2023 | 4 920,10 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 920,10 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 392,43 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2025 | 5 392,43 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 961,77 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 151,06 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 357,10 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 357,10 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 571,38 | x | x | х | 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 № 9 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго»**

**на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**г. Мариинска, на период с 14.07.2017 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| ООО «А-Энерго» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей  организацией, владеющей источником (источниками) тепловой  энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 14.07.2017 | | 21,85 | x |
| с 01.01.2018 | | 21,85 | x |
| с 01.07.2018 | | 15,71 | x |
| с 01.01.2019 | | 22,52 | x |
| с 01.07.2019 | | 23,06 | x |
| с 01.01.2020 | | 22,46 | x |
| с 01.07.2020 | | 22,46 | x |
| с 01.01.2021 | | 19,85 | x |
| с 01.07.2021 | | 20,64 | x |
| с 01.01.2022 | | 20,56 | x |
| с 01.07.2022 | | 21,38 | x |
| с 01.12.2022 | | 24,45 | x |
| с 01.01.2023 | | 24,45 | x |
| с 01.01.2024 | | 24,45 | x |
| с 01.07.2024 | | 26,80 | x |
| с 01.01.2025 | | 26,80 | x |
| с 01.07.2025 | | 29,63 | x |
| с 01.01.2026 | | 24,05 | x |
| с 01.07.2026 | | 25,01 | x |
| с 01.01.2027 | | 25,01 | x |
| с 01.07.2027 | | 26,01 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 14.07.2017 | | 21,85 | x |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2018 | | 21,85 | x |
| с 01.07.2018 | | 15,71 | x |
| с 01.01.2019 | | 22,52 | x |
| с 01.07.2019 | | 23,06 | x |
| с 01.01.2020 | | 22,46 | x |
| с 01.07.2020 | | 22,46 | x |
| с 01.01.2021 | | 19,85 | x |
| с 01.07.2021 | | 20,64 | x |
| с 01.01.2022 | | 20,56 | x |
| с 01.07.2022 | | 21,38 | x |
| с 01.12.2022 | | 24,45 | x |
| с 01.01.2023 | | 24,45 | x |
| с 01.01.2024 | | 24,45 | x |
| с 01.07.2024 | | 26,80 | x |
| с 01.01.2025 | | 26,80 | x |
| с 01.07.2025 | | 29,63 | x |
| с 01.01.2026 | | 24,05 | x |
| с 01.07.2026 | | 25,01 | x |
| с 01.01.2027 | | 25,01 | x |
| с 01.07.2027 | | 26,01 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 14.07.2017 | 26,22 | | x |
| с 01.01.2018 | 26,22 | | x |
| с 01.07.2018 | 18,85 | | x |
| с 01.01.2019 | 27,02 | | x |
| с 01.07.2019 | 27,67 | | x |
| с 01.01.2020 | 26,95 | | x |
| с 01.07.2020 | 26,95 | | x |
| с 01.01.2021 | 23,82 | | x |
| с 01.07.2021 | 24,77 | | x |
| с 01.01.2022 | 24,67 | | x |
| с 01.07.2022 | 25,66 | | x |
| с 01.12.2022 | 29,34 | | x |
| с 01.01.2023 | 29,34 | | x |
| с 01.01.2024 | 29,34 | | x |
| с 01.07.2024 | 32,16 | | x |
| с 01.01.2025 | 32,16 | | x |
| с 01.07.2025 | 35,56 | | x |
| с 01.01.2026 | 28,86 | | x |
| с 01.07.2026 | 30,01 | | x |
| с 01.01.2027 | 30,01 | | x |
| с 01.07.2027 | 31,21 | | x |

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

Приложение № 10 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, на период с 14.07.2017 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) | | | | | | | 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  «А-Энерго» | | с 14.07.2017 | 242,60 | | | | | | | | | 205,59 | | | | | | | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.01.2018 | 214,81 | | | 212,02 | | 227,32 | | 216,19 | | 182,04 | | 179,68 | | 192,64 | | 183,21 | 21,85 | 2 944,59 | х | х |
| с 01.07.2018 | 214,54 | | | 211,66 | | 227,50 | | 215,98 | | 181,81 | | 179,37 | | 192,80 | | 183,03 | 15,71 | 3 053,27 | х | х |
| с 01.01.2019 | 223,06 | | 220,18 | | | 236,04 | | | 224,51 | 185,88 | | 183,48 | | 196,70 | | 187,09 | 22,52 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2019 | 223,70 | | 220,82 | | | 236,69 | | | 225,16 | 186,42 | | 184,02 | | 197,24 | | 187,63 | 23,06 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.01.2020 | 222,98 | | 220,10 | | | 235,97 | | | 224,44 | 185,82 | | 183,42 | | 196,64 | | 187,03 | 22,46 | 3 003,02 | х | х |
| с 01.07.2020 | 259,15 | | 255,74 | | | 274,52 | | | 260,87 | 215,96 | | 213,12 | | 228,77 | | 217,39 | 22,46 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.01.2021 | 256,02 | | 252,61 | | | 271,39 | | | 257,74 | 213,35 | | 210,51 | | 226,16 | | 214,78 | 19,85 | 3 557,03 | х | х |
| с 01.07.2021 | 275,54 | | 271,86 | | | 292,14 | | | 277,39 | 229,62 | | 226,55 | | 243,45 | | 231,16 | 20,64 | 3 841,59 | х | х |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | | 5 | | | 6 | 7 | | 8 | | 9 | | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | | с 01.01.2022 | 273,78 | | 270,12 | | | 290,27 | | | 275,62 | 228,15 | | 225,10 | | 241,89 | | 229,68 | 20,56 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.07.2022 | 274,76 | | 271,10 | | | 291,25 | | | 276,60 | 228,97 | | 225,92 | | 242,71 | | 230,50 | 21,38 | 3 816,06 | х | х |
| с 01.12.2022 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | | 249,13 | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.01.2023 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | | 249,13 | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.01.2024 | 296,99 | | 293,05 | | | 314,70 | | | 298,96 | 247,49 | | 244,21 | | 262,25 | | 249,13 | 24,45 | 4 100,08 | х | х |
| с 01.07.2024 | 325,51 | | 321,19 | | | 344,92 | | | 327,66 | 271,26 | | 267,66 | | 287,43 | | 273,05 | 26,80 | 4 493,69 | х | х |
| с 01.01.2025 | 325,51 | | 321,19 | | | 344,92 | | | 327,66 | 271,26 | | 267,66 | | 287,43 | | 273,05 | 26,80 | 4 493,69 | х | х |
| с 01.07.2025 | 359,88 | | 355,10 | | | 381,34 | | | 362,26 | 299,90 | | 295,92 | | 317,78 | | 301,88 | 29,63 | 4 968,14 | х | х |
| с 01.01.2026 | 325,51 | | 321,19 | | | 344,92 | | | 327,66 | 271,26 | | 267,66 | | 287,43 | | 273,05 | 26,80 | 4 493,69 | х | х |
| с 01.07.2026 | 321,44 | | 317,15 | | | 340,73 | | | 323,58 | 267,87 | | 264,29 | | 283,94 | | 269,65 | 25,01 | 4 464,25 | х | х |
| с 01.01.2027 | 321,44 | | 317,15 | | | 340,73 | | | 323,58 | 267,87 | | 264,29 | | 283,94 | | 269,65 | 25,01 | 4 464,25 | х | х |
| с 01.07.2027 | 334,30 | | 329,84 | | | 354,35 | | | 336,53 | 278,58 | | 274,87 | | 295,29 | | 280,44 | 26,01 | 4 642,82 | х | х |
| \*Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).  \*\* Тариф на теплоноситель для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 106 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2017 № 666, от 30.11.2018 № 413, от 6.12.2019 № 567, постановлений РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 344, от 26.08.2021 № 308, от 28.11.2022 № 844, от 30.11.2023 № 452, от 5.11.2024 № 318).  \*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.07.2017 № 105 (в редакции постановлений региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 533, от 30.11.2018 № 412, от 30.07.2019 № 200, от 6.12.2019 № 566, постановлений РЭК Кузбасса от 12.11.2020 № 343, от 26.08.2021 № 307, от 28.11.2022 № 843, от 30.11.2023 № 451, от 5.11.2024 № 317). ». | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Приложение № 11 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «А-Энерго» для корректировки тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке Мариинский муниципальный округ, в части 2025 года, по узлу теплоснабжения

котельные №№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33

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

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У предприятия разработана программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

**2.Общие положения и общая характеристика предприятия**

ООО «А-Энерго» (г. Кемерово) (далее предприятие) ИНН 4205331498, обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию по узлу теплоснабжения котельные №№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33 (от 26.04.2024 № б/н (вх. от 27.04.2024 № 3065)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/68-А-Энерго-2025 от 27.04.2024 на 2025 год, третий год первого долгосрочного периода регулирования 2023-2027 гг. методом индексации установленных тарифов на базе концессионного соглашения от 29.06.2023 № 1/ММО, заключенного по итогу конкурсного отбора. Предприятием представлены документы по корректировке тарифов на 2025 год. У предприятия так же имеется основной узел теплоснабжения, по которому установлены тарифы, 1 котельная мощностью 102,76 Гкал/час, находящаяся по адресу г. Мариинск, ул. Юбилейная 2а.

Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

Тарифы предприятия подлежат регулированию в соответствии с пп.1) ч. 2.2 статьи 8 и п. 4) ч. 1 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, а также другим теплоснабжающим организациям.

Полное наименование организации – общество с ограниченной ответственностью «А-Энерго».

Сокращенное наименование организации – ООО «А-Энерго».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Фактический адрес: 650070, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Тухачевского д. 611, пом. 19.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –Генеральный директор Стародубов Сергей Викторович, 8 (3842) 49-22-60.

Все котельные находятся в г. Мариинск, Кемеровская область, Россия

В данном экспертном заключении рассматривается узел теплоснабжения котельные №№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33.

Краткая характеристика по двум узлам теплоснабжения приведена ниже.

**Основной узел.**

Основными видами деятельности ООО «А-Энерго» являются выработка тепловой энергии котельной и транспортировка тепловой энергии от источника до потребителей.

ООО «А-Энерго» самостоятельно реализует тепловую энергию по северной части города Мариинска конечным потребителям с 01.11.2016 года. В настоящее время, ООО «А-Энерго» осуществляет деятельность в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Мариинское городское поселение, в рамках концессионного соглашения от 03.07.2017 №1. Срок действия концессионного соглашения с 03.07.2017 года по 02.07.2022 года.

В октябре 2020 года было подписано дополнительное соглашение № 1 от 16.10.2020 к данному концессионному соглашению и продлен срок его действия до 02.07.2027 (изменены п 3.1 (срок действия), 5.13, приложения 4,5,6).

Отпуск тепловой энергии потребителям производится в виде горячей воды.

На котельной установлены паровые котлоагрегаты КЕ-25-14 в количестве 7 штук. В 2024 году выработку тепловой энергии планируется осуществлять с помощью 3 котлоагрегатов (№ 5,6,7), два будут использованы в работе, один резервный. Котлы двух-барабанные с естественной циркуляцией, изготовлены ОАО «Бийский котельный завод» и предназначены для получения перегретого пара, при сжигании твердого топлива.

На котельной используется гидравлическая система шлакоудаления.

Основной вид топлива – бурый уголь марки 2БМСШ.

Резервное топливо отсутствует.

Доставка топлива на котельную Мариинского филиала осуществляется автомобильным транспортом. Разгрузка автомобилей происходит на угольном складе. Вместимость склада составляет 30 000 т, из них 7 000 т – закрытый склад, 23000 т – открытый. Со склада уголь погрузчиком загружается в приемный бункер, затем с помощью конвейера поступает на узел пересыпки и по конвейеру первого подъема доставляется до дробилки. После дробления, ленточным конвейером уголь доставляется на второй узел пересыпки и ленточным конвейером второго подъема доставляется в котловые бункеры.

В работе котельной используются две галереи топливоподачи.

Предприятие обслуживает 13,061 км магистральных тепловых сетей в двухтрубном исчислении (том числе 3 639 м – подземная прокладка в железобетонных лотках и 9 422 м – надземная прокладка на низких железобетонных опорах) и 23,707 км тепловых сетей второго контура в двухтрубном исчислении.

Магистральные тепловые сети работают по закрытой схеме теплоснабжения. Восполнение потерь в магистральных тепловых сетях осуществляется в бойлерной, находящейся на территории котельной.

Тепловые сети второго контура работают по открытой схеме теплоснабжения.

Подпитка второго контура тепловых сетей осуществляется питьевой водой от ООО «Горводоканал» (Мариинского района) при помощи подпиточных насосов, установленных на каждом ЦТП, в которых установлены пластинчатые теплообменники на которых происходит нагрев второго контура системы теплоснабжения.

Горячая вода потребителям отпускается только в отопительный период.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

**Узел теплоснабжения котельные №№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33.**

Долгосрочные параметры регулирования на 2023-2027 годы, являющиеся критериями проведения конкурсных процедур, согласованы и направлены РЭК Кузбасса в адрес КУМИ исходящим письмом от 03.11.2022 №М-2-3/3742-01.

В июне 2023 года между КУМИ Мариинского муниципального округа и ООО «А-Энерго» по результатам проведенных торгов заключено концессионное соглашение (КС) № 1/ММО от 29.06.2023 в отношении объектов, находящихся в муниципальной собственности, а именно котельные №№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33 и тепловые сети. Ранее оператором данной системы теплоснабжения являлось ООО «Теплосервис» (по КС действовавшим до 2023 года).

С 29.06.2023 года ООО «А-Энерго» самостоятельно реализует тепловую энергию по южной части города Мариинска конечным потребителям.

Срок действия концессионного соглашения с 29.06.2023 года по 30.06.2028 года. Список котельных представлен в таблице 1.

Таблица 1

Установленная и присоединенная мощность котельных



Котельная № 12 в 2024 году закрыта по причине переключения с нее нагрузок на котельную № 25 (мероприятие инвестиционной программы).

Вышеуказанные котельные предприятия предназначены для обеспечения теплоснабжения систем отопления и горячего водоснабжения подключенных потребителей в южной части г. Мариинска. При каждой котельной имеется склад угля. Для производства тепловой энергии используется уголь сортомарок Др (длиннопламенный) и 2БМСШ (бурый). Поставщиками котельного топлива в 2025 году будут являться: АО «Чулым-Уголь» (2БМСШ с Красноярского Края, Ачинского района, п. Тарутино, расстояние 220 км) и ООО «Разрез Пермяковский» (Др с разреза Пермяковский 243 км). Доставка будет осуществляться ООО «Багур».

Поставщиком электроэнергии является ОАО «Кузбассэнергосбыт». Холодную воду предприятие приобретает у ООО «Горводоканал».

Горячее водоснабжение осуществляется круглогодично от котельной № 2, от остальных котельных в отопительный период. Схема теплоснабжения открытая.

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

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %.

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

Материалы ООО «А-Энерго» по корректировке тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений первого долгосрочного периода регулирования 2023 – 2027 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом. Документы предприятием направлены в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

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. Проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «А-Энерго» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2025 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2025 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли.

**5.Тепловой баланс на второй год первого долгосрочного периода регулирования**

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

Схема теплоснабжения Мариинского муниципального округа актуализирована на 2025 год постановлением Администрации Мариинского муниципального округа № 494-П от 24.06.2024. Схема теплоснабжения размещена на официальном сайте администрации Мариинского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (https://www.mariinsk.ru/index.php?do=download&id=13844).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год от 7 котельных составляет 49 441,50 Гкал.

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

В связи с тем, что 8 (в последствии 7) котельных поступило в пользование предприятия только в 2023 году, информация по факту 2021-2023 годов отсутствует.

В связи с этим специалисты предлагают принять к расчету объем тепловой

энергии по категории потребителей «Население» на уровне 31 273,52 Гкал,   
в соответствии с предложением предприятия.

Потери тепловой энергии на собственные нужды 8 котельных (в последствии 7), принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении по котельным с разным видом топлива: на каменном угле 2,09 % или 959,97 Гкал; на буром угле 2,03 % или 428,90 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на 2025 год определен на уровне 16 276,56 Гкал. Данный уровень потерь зафиксирован в концессионном соглашении № 1/ММО от 29.06.2023 (без учета потерь от котельной № 12,   
ул. Фабричная б/н).

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс производства тепловой энергии на котельной ООО «А-Энерго»  
 по 7-ми котельным на 2025 год

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 67 106,94 | 39 079,70 | 28 027,24 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 65 718,06 | 38 270,89 | 27 447,18 |
| 2.1 | в т.ч. от котельных на каменном угле | 44 971,74 | 26 189,27 | 18 782,47 |
| 2.2 | в т.ч. от котельных на буром угле | 20 746,33 | 12 081,62 | 8 664,71 |
| 3 | Полезный отпуск от котельных | 49 441,50 | 28 792,24 | 20 649,27 |
| 3.1 | в т.ч. от котельных на каменном угле | 36 155,45 | 21 055,11 | 15 100,34 |
| 3.2 | в т.ч. от котельных на буром угле | 13 286,06 | 7 737,13 | 5 548,93 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 49 441,50 | 28 792,24 | 20 649,26 |
| 4.1 | - жилищные организации | 31 273,52 | 18 212,12 | 13 061,40 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 13 202,46 | 7 688,44 | 5 514,01 |
| 4.3 | - прочие потребители | 4 965,52 | 2 891,67 | 2 073,85 |
| 5 | - производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Потери, всего | 17 665,43 | 10 287,46 | 7 377,97 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 1 388,87 | 808,81 | 580,06 |
| 6.1.1 | в т.ч. от котельных на каменном угле | 959,97 | 559,04 | 400,93 |
| 6.1.2 | в т.ч. от котельных на буром угле | 428,90 | 249,77 | 179,13 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 16 276,56 | 9 478,65 | 6 797,91 |
| 6.2.1 | в т.ч. от котельных на каменном угле | 8 816,29 | 5 134,16 | 3 682,13 |
| 6.2.2 | в т.ч. от котельных на буром угле | 7 460,27 | 4 344,49 | 3 115,78 |

Доли полезного отпуска по полугодиям составили 0,58 и 0,42.

**6. Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

Величина уровня операционных расходов на 2025 год (рассчитанного методом ЭОР) утверждена на уровне 89 524,12 тыс. руб.

На 2025 год третий год первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).



Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 29.09.2024 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %.

В 2024 году в результате реализации инвестиционной программы закрыта котельная № 12 с переключением нагрузок на котельную № 25. На 2025 год установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и протяженность тепловых сетей изменились по сравнению с планом 2024.

Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, учтенная в НВВ на 2024 год по ООО «А-Энерго» составила 47,9 Гкал/ч. На котельную № 12 относится 0,6 Гкал/ч. Согласно формуле 11.1 Методических указаний ИКА = (47,3-47,9)/47,9 = -0,0125.

Количество условных единиц ООО «А-Энерго» (г. Мариинск) учтенное в НВВ на 2024 год составило 374,91 у.е., с учетом строительства тепловой сети от котельной № 25 до потребителей котельной № 12 количество условных единиц составило 391,21 у.е. Согласно формуле 11. Методических указаний ИКА = (391,21-374,91)/374,91 = 0,0435.

Индекс изменения количества активов (ИКА) с учетом изменения установленной тепловой мощности источников тепловой энергии, протяженности тепловых сетей, а также с учетом вводов тепловых сетей в 2024 году составит ИКА = 0,0309 = - 0,0125 + 0,0435.

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год приведен в таблице 3.

Таблица 3

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,0309 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 374,91 | 391,21 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 47,9 | 47,3 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 89 524,12 | 95 942,46 |
| 6 | Индекс изменения операционных расходов |  | 1,0613 | 1,0717 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 =89 524,12 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,0309) = 95 942,46 тыс. руб.

Прирост уровня операционных расходов на 2025 год составил 4,87 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в приложении 4 и таблице 4 к экспертному заключению.

Таблица 4

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2024 год | Предложе-ния предприя-тия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Откло-нение, +/-, | Динами-ка, %, 6/4\*100-100 |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 Методических указаний) | | | | | | | | |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы  (в.т.ч.канцтовары) | т.р. | 439,00 | 7813,79 | 470,47 | -7343,32 | 7,17 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств (хоз. способ) | т.р. | 4112,94 | 3595,00 | 4407,81 | 812,81 | 7,17 |
|  | Расходы на ремонт основных средств (подряд) |  | 0,00 | 3595,00 |  |  |  |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 66303,36 | 58199,22 | 71056,91 | 12857,69 | 7,17 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 52015,34 | 52131,99 | 55744,53 | 3612,54 | 7,17 |
|  | численность, всего | чел. | 123,00 | 97,04 | 123,00 | 25,96 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | чел. | 105,00 | 90,00 | 105,00 | 15,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП | руб./чел. | 44920,98 | 49977,43 | 48141,54 | -1835,89 | 7,17 |
|  | в том числе ППП | руб./чел. | 41282,02 | 48270,37 | 44241,69 | -4028,68 | 7,17 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производствен-ного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (содержание автотранспорта,вывоз шлака) | т.р. | 12526,95 | 12995,29 | 13425,06 | 429,77 | 7,17 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, в том числе: | т.р. | 5068,26 | 11484,90 | 5431,63 |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 186,67 | 393,54 | 200,05 | -193,49 | 7,17 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг вневедомственной охраны | -"- | 141,64 | 2742,83 | 151,79 | -2591,04 | 7,17 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 429,80 | 4676,17 | 460,61 | -4215,56 | 7,17 |
| 5.4 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- | 4310,16 | 3672,35 | 4619,17 | 946,82 | 7,17 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | -"- | 13,73 | 7,19 | 14,72 | 7,53 | 7,17 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | -"- | 34,57 | 146,58 | 37,04 | -109,54 | 7,17 |
| 8 | Лизинговый платёж | -"- | 0,00 | 2501,95 | 0,00 | -2501,95 |  |
| 9 | Арендная плата (офис) | -"- | 307,77 | 751,66 | 329,84 | -421,82 | 7,17 |
| 10 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 717,54 | 502,87 | 768,99 | 266,11 | 7,17 |
| 10.1 | спец питание, спецодежда | т.р. | 313,58 |  | 336,06 | 336,06 | 7,17 |
| 10.2 | прочие (канцелярия, подписка) | т.р. | 403,96 | 422,95 | 432,93 | 9,98 | 7,17 |
| 10.3 | иные | т.р. | 0,00 | 79,93 | 0,00 | -79,93 |  |
|  | ИТОГО уровень операционных расходов | т.р. | 89524,12 | 97998,46 | 95942,46 | -2056,00 | 7,17 |

Предприятием были заявлены расходы 2025 год по операционным расходам на уровне 97998,46 тыс. руб.

**7.Неподконтрольные расходы на 2025 год**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

**7.1.1.Водоотведение на 2025 год**

ООО «А-Энерго» заявлены расходы по водоотведению в размере 716,57 тыс. руб., при количестве стоков 8,44 тыс. куб. м. На территории г. Мариинска водоотведением сточных вод занимается единственный исполнитель ООО «Горводоканал» по договору от 16.02.2022 № 34/22 «Г». Представлены: договор, счета-фактуры и акты выполненных работ за 2023 год, карточка счета 20 (п. 3 пп. 6-9 шаблона DOCS.FORM.6.42).

В связи с отсутствием обоснования по объему стоков, расходы по объему водоотведения приняты экспертами на нулевом уровне.

Исходя из факта 2023 года объем услуг водоотведения составил 0,00 тыс. руб. Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Величина расходов по статье отражена в приложении 4 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**7.2. Арендная плата на 2025 год**

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

ООО «А-Энерго» заявлены расходы по данной статье в размере 525,92 тыс. руб. включающие аренду земли КУМИ и лизинговые платежи на котлы и погрузчик (представлены договоры с ООО «Балтийский лизинг» (п. 7 пп. 6 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты отмечают, что расходы по лизинговым платежам должны быть в операционных расходах, но так как базовый уровень операционных расходов уже сформирован и согласован РЭК Кузбасса, то данные расходы не учитываются экспертами.

Расходы по аренде земли КУМИ (договор № 158 от 07.08.2023) приняты на уровне 175,31 тыс. руб.

Величина расходов по статье на 2025 отражена в приложении 4 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**7.3.Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды**

Данная статья включает плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, а также расходы на обязательное страхование.

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

ООО «А-Энерго» заявлены расходы по статье на уровне 34,81 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду, на уровне, учтенном при расчете ДПР для КУМИ.

Эксперты согласились с предложением предприятия 34,81 тыс. руб., т. к. при расчете ДПР были использованы в расчетах обосновывающие документы ООО «Теплосервис» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения). В качестве подтверждающих документов были представлены декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год, расчеты (Том 1 тарифного дела, стр. 319-342 тарифного дела № РЭК/5-ТС-2023 от 25.04.2022 г.).

Исключены 25 кратные штрафные санкции за сверхлимитное загрязнение окружающей среды.

В расчет НВВ на 2025 экспертами включены расходы в размере 34,81 тыс. руб.

**7.4. Расходы на обязательное страхование на 2025 год**

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

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 129,66 тыс. руб. Расходы включают затраты по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства.

Представлены: расчеты, карточка счета 26 за 2023 год по расчетам с контрагентами АО «Альфа Страхование», АО «СОГАЗ» (п. 7 пп. 11 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты расходы для расчета НВВ на 2025 год на уровне 58,25 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год. Данные расходы соответствуют факту 2023 года, что отражено в шаблоне BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 71,41 тыс. руб. в связи с недостаточным документальным обоснованием расходов по статье.

В приложении № 4 представлена данная информация.

**7.5. Налог на имущество организации на 2025 год**

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на недвижимое имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии со ст. 374 НК РФ (недвижимое имущество)).

Налог на имущество организации состоит из трех составляющих: 1. налога на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе; 2. налога на имущество с собственных средств предприятия; 3. налога на имущество с переданного в концессию имущества.

Предприятием заявлены расходы по налогу на имущество на 2025 год в размере 756,33 тыс. руб. Представлен: расчёт по налогу на имущество за 2023-2024 и на 2025 год (п. 7 пп. 4 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Согласно представленным расчетам налог на имущество на 2025 год составит 756,33 тыс. руб., является экономически обоснованным и подлежит включению в НВВ на 2025 год.

В приложении № 4 представлена данная информация.

**7.6. Транспортный налог на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы в размере 43,87 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 43,87 тыс. руб., что соответствует факту предприятия за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В приложении № 4 представлена данная информация.

**7.7. Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 19708,17тыс. руб.

Представлены: штатное расписание, карточка счета 20 за 2023 год, расчет отчислений, Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (п. 7 пп. 3, 10 шаблона DOCS.FORM.6.42).

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ).

В соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации Для плательщиков, указанных в [подпункте 1 пункта 1 статьи 419](consultantplus://offline/ref=065D6D2C3C9434C2C3BE13FCEF8DEE9124B8A13D816CB42532E3A9CD56E9D9AC812B1172143D83258B34E82F51639ECDF203164935A81Fg9WFD) НК РФ (это лица, производящие выплаты и иные вознаграждения физическим лицам: организации; индивидуальные предприниматели; физические лица, не являющиеся индивидуальными предпринимателями), начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

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

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

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

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,2 % = 30,0 +0,2 %, от планового размера ФОТ (71056,91тыс. руб.), учтённого в составе операционных расходов, что составит 21459,19 тыс. руб.

Справочно: Фактический процент отчислений на социальные нужды (ЕСН) за 2023 год составил 22,72 % (предприятие до заключения второго концессионного заключения №1-ММО от 29.06.2023 относилось к категории «Малое предприятие»).

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В приложении № 4 представлена данная информация.

**7.8. Расходы по сомнительным долгам**

ООО «А-Энерго» предлагает учесть расходы в сумме 731,39 тыс. руб.

ООО «А-Энерго» предоставило регистр-расчет по сомнительным долгам на 31.12.2023 г., расчет резерва по сомнительным долгам за 2023 год (п. 7 пп. 1 шаблона DOCS.FORM.6.42), а также дополнительно представленные документы в электронном виде.

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

Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 2 940,54 тыс. руб. = (33 458,41Гкал х 4 294,45 руб./Гкал \*0,58 + 33 458,41 Гкал х 4 532,25 руб./Гкал \*0,42)/1000 х 2 %,

где:

- 33 458,41 Гкал плановый полезный отпуск на 2024 год, принятый в расчет для жилищных организаций;

- 4 294,45 и 4 532,25 руб./Гкал тарифы на тепловую энергию, утвержденные на 2024 год;

- 0,58 и 0,42 – доли полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 731,39 тыс. руб., не превышает уровень затрат согласно расчету экспертов 2 940,54 тыс. руб., эксперты считают заявленные расходы по сомнительным долгам экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 731,39 тыс. руб.

**7.9. Амортизация основных средств**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 1 309,07 тыс. руб. на 2025 год. Представлены: Расчетная ведомость начисления амортизационных отчислений на 2023 год, ОСВ по счетам 20 и 26 за 2023 год (п.7 пп.2 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты признают экономически обоснованные расходы на 2025 год в размере 1 309,07 тыс. руб. и предлагают принять указанную сумму в НВВ на 2025 год.

Величина расходов по статье на 2025 год отражена в приложении 4 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**7.10.Услуги банка**

По данной статье ООО «А-Энерго» на 2025 год расходы не заявляет.

**7.11.Налог на прибыль**

По данной статье ООО «А-Энерго» на 2025 год расходы не заявляет.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 24 24524,34 тыс. руб. (таблица 5), предприятием заявлено 23 955,77 тыс. руб.

Величина расходов по разделу на 2024 год отражена в приложении 4 и таблице 5 в разделе «Неподконтрольные расходы».

Таблица 5

**Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год**

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм | Утвержде-но на 2024 год | Предложе-ния предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Отклонение +/-, | Динамика %, 6/4\*100-100 |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 3,68 | 716,57 | 0,00 | -716,57 | -100,00 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 0,00 | 525,92 | 175,31 | -350,61 |  |
| 3 | - аренда КУМИ | т.р. | 0,00 | 525,92 | 0,00 | -525,92 |  |
| 4 | - аренда земли | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |
| 5 | - аренда прочего имущества (транспорт) | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | Концессионная плата | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 7 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 34,81 | 34,81 | 849,4 | 814,6 | 2340,0 |
| 7.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов | т.р. | 34,81 | 34,81 | 34,8 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | - расходы на обязательное страхование | т.р. |  | 129,66 | 58,25 | -71,41 |  |
| 7.3 | - налог на имущество организации | т.р. |  | 756,33 | 756,33 | 0,00 |  |
| 7.4 | -транспортный налог | т.р. |  | 43,87 | 43,87 | 0,00 |  |
| 8 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 20023,61 | 19708,17 | 21459,19 | 1751,02 | 7,2 |
| 8.1 | - отчисления ППП | -"- | 15708,63 | 15848,13 | 16834,85 | 986,72 | 7,2 |
| 9 | Расходы по сомнительным долгам | т.р. | 0,00 | 731,39 | 731,39 | 0,00 |  |
| 10 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. | 1264,90 | 1309,07 | 1309,07 | 0,00 | 3,49 |
| 11 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12 | Расходы концессионера | т.р. |  |  |  |  |  |
| 13 | Услуги банков | т.р. | 131,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,0 |
| 14 | Выпадающие доходы/экономия средств | т.р. |  |  |  |  |  |
| 15 | Налог на прибыль |  | 2035,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,0 |
| 16 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 23494,00 | 23955,77 | 24524,34 | 568,57 | 4,39 |

1. **Расходы на покупку 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.

* 1. **Расходы на топливо**

По данной статье предложения предприятия для производства тепловой энергии на потребительском рынке в 2025 году составили 77 501,59 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 36 829,21 тыс. руб., стоимость перевозки 40 672,37 тыс. руб.

Для производства тепловой энергии по данному узлу теплоснабжения предприятием используется уголь сортомарок Др и 2БМСШ. Отпуск тепловой энергии в сеть, определены по группам котельных, работающих на разных марках котельного топлива (Др и 2БМСШ).

Поставка топлива марки 2БМСШ в 2024-2025 году осуществляется от АО «Чулым-Уголь» договор № 08-07-2024 от 12.07.2024 (конкурс состоялся 2 заявки, протокол закупки № 32413832308). Бурый уголь поставляется автомобильным транспортом до угольного склада предприятия ООО «Багур» по договору № 14/08/24 от 14.08.2024 (конкурс состоялся 2 заявки, протокол закупки № 32413709455).

Поставка топлива марки Др в 2024-2025 году осуществляется ООО «Багур» от ООО «Разрез Пермяковский» (Беловский район) через, которое осуществляет его автомобильную доставку (перевыставляя цену угля) на центральный склад ООО «А-Энерго» (договор № 283/23П от 20.09.2023 между ООО «Разрез Пермяковский» и ООО «Багур»; договор № 25-08-2024 от 20.09.2023 между ООО «Багур» и ООО «А-Энерго»).

С центрального склада основного узла уголь 2БМСШ развозится по котельным собственным транспортом, уголь Др со склада до котельных также развозится собственным транспортом.

ООО «А-Энерго» представлены: расчет затрат на котельное топливо, используемое для выработки тепловой энергии, расчет стоимости его доставки, схемы доставки топлива, договоры на уголь и его доставку, коммерческие предложения и др. документы, в том числе документы представленные дополнительно в электронном виде.

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

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива в размере: 219,39 кг.у.т./Гкал – каменный уголь, 257,28 кг.у.т./Гкал – бурый уголь, (рассчитаны в соответствии с приказами Минэнерго России). Средневзвешенный норматив удельного расхода условного топлива в размере 241,50 кг.у.т./Гкал закреплен в КС № 1/ММО от 29.06.2023

Тепловой эквивалент по углю марки Др принят в расчет в размере 0,705 (низшая теплотворная способность 4932,7 ккал/кг принята по договору с ООО «Багур» договор № 25-08-2024 от 20.09.2023). Тепловой эквивалент по углю 2БМСШ принят в расчет в размере – 0,464 (низшая теплотворная способность 4932,7 ккал/кг принята по договору с АО «Чулым-Уголь» № 08-07-2024 от 12.07.2024).

Расчетный объем натурального топлива по бурому углю сортомарки 2БМСШ составил 11 496,40 т, по каменному Др 13 994,82 т.

Стоимость топлива сортомарки 2БМСШ на 2025 год, рассчитана согласно вышеназванному договору, заключенному по результатам проведенного конкурса (2 заявки), в соответствии с п. 28 Основ ценообразования и долей полезного отпуска по полугодиям 0,58 и 0,42.

Цену на бурый уголь эксперты рассчитали следующим образом:

Цена угля по договору составила 620,0 руб./т (без НДС). Срок действия договора по 15.05.2025. Таким образом на вторую половину 2025 года определим

прогнозную цену на второе полугодие 2025 года, которая рассчитана экспертами от действующей цены с учетом прогнозного ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по углю бурому 105,8%, что составит 620,00 \* 105,8% = 655,96 руб./т

Средневзвешенная цена угля составит 635,10 руб./т.

(620,0 руб./т х 0,58 т + 655,96 руб./т х 0,42 т) = 635,10 руб./т.

Расходы на натуральное топливо (бурый уголь 2БМСШ) на 2025 год составили 7 301,37 тыс. руб.

Цена автоперевозки бурого угля, осуществляемая ООО «Багур», составила 1350,00 руб./т (без НДС),

Экспертами принята в расчет стоимость доставки топлива (2 БМСШ) по договору с ООО «Багур» (закупка состоялась, 2 заявки) в размере 1 350,0 руб./т (без НДС) (протокол закупки № 32413709455).

Расходы на автодоставку бурого угля 2БМСШ до центрального склада составили 15 520,14 тыс. руб.

Предприятием заявлена цена на уголь сортомарки Др на уровне 1 555,56 руб./т (без НДС). Доставка автомобильным транспортом заявлена в размере 1333,33 руб./т.

Поставку топлива марки Др и его перевозку осуществляет ООО «Багур» с разреза Пермяковский (ООО «Разрез Пермяковский» Беловский район) по договору № 25-08-2024 от 20.09.2023. Расстояние доставки 330 км (интернет ресурс Яндекс Карты).

В связи с тем, что конкурсные процедуры не проводились, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» в 2023 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля «марка Др» за 2023 год по бирже составила 2298,87 руб./т. (с НДС) или 1915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2025 год при базовой калорийности (7000 ккал/кг), с учетом изменения индекса цен производителей (ИЦП) Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Уголь энергетический каменный» на 2024 и 2025 год 101,4% и 104,0%, составит 2020,25 руб./т (без НДС) = 1915,73 руб./т х 101,4% х 104,0%.

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

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

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

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др» по итогу 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России и принимаемой фактической калорийности угля 4935 ккал/кг от поставщика ООО «Разрез Пермяковский», в ценах 2025 года составит 1424,27 руб./т. (без НДС) = 2020,25 руб./т (без НДС) \* 4935 / 7000. Предприятием на 2025 год заявлено 1 555,56 руб./т.

В расчет НВВ 2025 года экспертами принята наименьшая цена угля, сложившаяся по бирже за 2023 год и приведенная к 2025 году в размере 1 424,27 руб./т.

Всего расходы на уголь сортомарки Др на 2025 год составили 19 932,47 тыс. руб.

Предприятием заявлена цена доставки угля сортомарки Др автомобильным транспортом на центральный склад заявлена в размере 1333,33 руб./т. Перевозку осуществляет ООО «Багур» плечо доставки 330 км (интернет ресурс Яндекс Карты).

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь Др).

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 за 1 полугодие 2023 года (№ 7 Июль 2023) (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства самосвал, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 30 тонн составляет 2 705,88 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2122 стр. 622). С учетом ИЦП по транспорту Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 год 123,0% и 104,3%, стоимость машино-часа в 2025 году составит 3 471,35 руб./маш.-ч = 2 705,88\*1,23\*1,043

Расстояния перевозки угля до котельной приведено в таблице 15 и составляет 330 км в одну сторону (интернет ресурс Яндекс Карты).

Средняя скорость движения автомобиля 75 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (1 346,88 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (1 333,33 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия 1 333,33 руб./т.

Стоимость доставки каменного угля Др до центрального склада составила 18 659,76 тыс. руб.

Таблица 6

Перевозка угля сортомарки Др транспортом ООО «Багур» на 2025 год (альтернативны расчет).



Доставка котельного топлива (уголь Др и 2БМСШ) с центрального склада (2БВР) до котельных осуществляется собственным транспортом.

В связи с отсутствием конкурсных процедур на автодоставку угля с центрального склада по котельным используется собственный автотранспорт, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива на 2025 год.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства, согласно каталогу «Цены в строительстве Июль 2023 Часть 3 Книга 1» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622). С учетом ИЦП по транспорту Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 год 123,0% и 104,3%, стоимость машино-часа в 2025 году составит 2 625,14 руб./маш.-ч = 2 046,27\*1,23\*1,043.

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

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов сложилась на уровне 331,08 руб./т, предложения предприятия 1333,33 руб./т, соответственно к дальнейшему расчету доставки угля принимаем цену доставки по расчету экспертов.

Расходы на доставку угля с центрального склада до котельных составили 8 439,56 тыс. руб.

Таблица 7

Перевозка угля и собственным транспортом на 2025 год с центрального склада (2БМСШ и Др) до котельных.



Всего расходы на топливо с транспортировкой составили 69 853,31 тыс. руб., в том числе 42 619,47 тыс. руб., топливо 27 233,84 тыс. руб.

Предприятием заявлено 77 501,59 тыс. руб.

Информация сведена в приложениях 3 и 4 к заключению.

* 1. **Расходы на электроэнергию**

По данной статье ООО «А-Энерго» планируются расходы в размере 16 344,70 тыс. руб. при объеме электроэнергии 2 791,70 тыс. кВт\*ч.

Представлены два договора поставки электроэнергии заключенные с ОАО «Кузбассэнергосбыт»: от 01.01.2020 года № 350620, от 01.01.2020 года № 350621 на поставку электроэнергии на уровнях напряжения СНII и НН для потребностей котельных, счета-фактуры за 2023 год, акты сверки за 2023 год (п. 3 пп. 2-5 шаблона DOCS.FORM.6.42). При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2023) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 году, в количестве 4 210,64 тыс. кВт\*ч = 4 179,73 тыс. кВт\*ч / 49 078,51 Гкал \* 49 441,50 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии на 2025 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2023 году 4,99 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1% и 109,8 % и составила 5,76 руб./кВт\*ч. Предложения предприятия по стоимости электроэнергии составила 5,85 руб./кВт\*ч, поэтому в НВВ 2025 года принята цена электроэнергии по расчету экспертов 5,76 руб./кВт\*ч.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Всего расходы приняты в сумме 24 253,29 тыс. руб.

Сводный расчет по статье представлен в приложении 3 и 4.

**8.3.Расходы на холодную воду**

ООО «А-Энерго» заявлены расходы по статье на уровне 2 529,57 тыс. руб. на объем воды в 73,51 тыс. м3.

Поставщиком холодной воды для предприятия является ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ).

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами рассчитан объем воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2023) относительно изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2024 году, в количестве 17,68 тыс. м3 = 17,55 тыс. м3 / 49 078,51 Гкал \* 49 441,50 Гкал (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первый источник информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для принятия решения по уровню цен на поставку холодной воды в 2025, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 15.10.2024 № 250 для ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ).

Стоимость воды на 2025 год рассчитана по данному постановлению, с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,58 и 0,42, на уровне 35,99 руб./м3, исходя из тарифа с 01.01.2025 – 33,87 руб./м3, с 01.07.2025 – 38,91 руб./м3. Предложения предприятия по цене воды составили 25,60 руб./м3.

Всего расходы на покупную воду составили 636,30 тыс. руб.

Величина расходов по разделу на 2025 годы отражена в приложении 2 и 3 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 8.

Таблица 8

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относительно предложений, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 73 673,12 | 77 501,59 | 69 853,31 | -7 648,28 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 13 535,63 | 16 344,70 | 24 253,29 | 7 908,59 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 412,68 | 2 529,57 | 636,30 | -1 893,26 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 87621,24 | 95659,28 | 94742,90 | -916,39 |

**9.Нормативная прибыль на 2025 год**

Нормативная прибыль, устанавливается в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=A6F6C00F08FDEBE21734ED0D956265A71CCEE283C6A0E73B47DC0E1155DFE16E3A33CF95B70B3FB0q3iFI) настоящих Методических указаний по формуле:

,

где:

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с настоящим пунктом;

 - 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 «А-Энерго» предусмотрен концессионным соглашением № 1/ММО от 29.06.2023, в соответствии с которым, нормативный уровень прибыли на 2025 год составляет 3,44 %.

В соответствии с данным долгосрочным параметром экспертами рассчитана величина нормативной прибыли в абсолютном выражении, которая составила 7378,05 тыс. руб.

**10.Предпринимательская прибыль на 2025 год**

Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется 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 топливо. Величина расчётной предпринимательской прибыли составила 7 267,82 тыс. руб.

145 356,39 тыс. руб. \* 5% = 7 267,82 тыс. руб.

145 356,39 тыс. руб. = 94742,90 (ресурсы) – 69 853,31 (топливо) +

+ 95 942,46 (ОР) + 24 524,34 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

**11.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию за 2023 год**

Впервые тариф на тепловую энергию на 2023-2027 годы был установлен по данному узлу ООО «А-Энерго» постановлением РЭК Кузбасса 03.10.2023 № 149.

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль;

- расчетная предпринимательская прибыль, учтенная при установлении тарифов на (i-2)-й год, тыс. руб.;

-корректировка необходимой валовой выручки по результатам предшествующих расчетных периодов регулирования.

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

**11.1. Операционные расходы**

Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами согласно пункту 56 Методических указаний.

Фактические операционные расходы за 2023 год ООО «А-Энерго», принимаются экспертами в соответствии с формулой (27) Методических указаний на уровне базового уровня операционных расходов

Величина фактических операционных расходов за 2023 год (реестр), составила 84 691,69 тыс. руб. (таблица 9).

Таблица 9

**Расчёт фактических операционных (подконтрольных) расходов за 2023 год**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год | Факт предприя-тия на 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспер-тов | Отклоне-ние, +/-, 6- 5 | Динамика, %, 6/4\*100-100 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы  (в.т.ч.канцтовары) | т.р. | 413,65 | 4702,41 | 413,65 | -4288,76 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств (хоз. способ) | т.р. | 3875,45 | 4312,93 | 3875,45 | -437,48 | 0,00 |
|  | Расходы на ремонт основных средств (подряд) |  |  | 4312,93 |  |  |  |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 62474,90 | 21081,31 | 62474,90 | 41393,58 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 49011,89 |  | 49011,89 | 49011,89 | 0,00 |
|  | численность, всего | чел. | 123,00 | 95,52 | 123,00 | 27,48 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | чел. | 105,00 |  | 105,00 | 105,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата ППП всегоо | руб./чел. | 42327,17 | 36783,09 | 42327,17 | 5544,08 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | руб./чел. | 38898,33 |  | 38898,33 | 38898,33 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями (содержание автотранспорта,вывоз шлака) | т.р. | 11803,62 | 362,76 | 11803,62 | 11440,86 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, в том числе: | т.р. | 4775,61 | 6861,03 | 4775,61 |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 175,89 | 375,88 | 175,89 | -199,99 | 0,00 |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг вневедомственной охраны | -"- | 133,46 | 2619,71 | 133,46 | -2486,25 | 0,00 |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 404,98 | 1737,19 | 404,98 | -1332,21 | 0,00 |
| 5.4 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- | 4061,28 | 2128,25 | 4061,28 | 1933,03 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | -"- | 12,94 | 51,56 | 12,94 | -38,62 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | -"- | 32,57 | 52,31 | 32,57 | -19,74 | 0,00 |
| 8 | Лизинговый платёж | -"- | 0,00 | 698,40 | 0,00 | -698,40 |  |
| 9 | Арендная плата (офис) | -"- | 290,00 | 490,07 | 290,00 | -200,07 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 676,11 | 266,39 | 676,11 | 409,72 | 0,00 |
| 10.1 | спец питание, спецодежда | т.р. | 295,47 | 0,00 | 295,47 | 295,47 | 0,00 |
| 10.2 | прочие (канцелярия, подписка) | т.р. | 380,64 | 266,39 | 380,64 | 114,25 | 0,00 |
| 10.3 | Коммунальные (отопление зданий) | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 84354,85 | 38879,16 | 84354,85 | 45475,69 | 0,00 |

Операционные расходы предприятия относятся «Условно-постоянным расходам»**,** т.е. не зависящим от объема выпускаемой продукции. Предприятие по данному узлу теплоснабжения в 2023 году фактически начало работу с июля 2023 года (6 месяцев).

Экспертами приведен уровень операционных расходов по факту 2023 года, который равен базовому уровню операционных расходов на 2023 год (в расчете на год), к фактическому времени оказания услуг теплоснабжения предприятия в 2023 году (6 мес.).

84354,85 тыс. руб. / 12 мес. х 6 мес. = 42177,43 тыс. руб.

К учету в фактической НВВ 2023 года экспертами принимается уровень операционных расходов 42177,43 тыс. руб.

**11.2. Неподконтрольные расходы (фактические) за 2023 год.**

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 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, направленные предприятием в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблонов DOCS.FORM.6.42 и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, которые в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018 являются официальной отчетностью.

**11.2.1. Водоотведение за 2023 год.**

Расходы по статье за 2023 год предприятием не отражены.

**11.2.2. Арендная плата за 2023 год.**

Расходы по статье предприятием отражены на фактическом уровне 88,63 тыс. руб. (аренда земли КУМИ), что отражено в шаблоне ЕИАС BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Представлены: Справка по арендной плате по арендуемому имуществу 2023-2025 год, карточки счета 20 за 2023 год, счета-фактуры и акты выполненных работ за 2023 год (п. 7 пп. 16 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Эксперты предлагают принять затраты по статье на уровне фактических расходов 88,63 тыс. руб. согласно шаблона ЕИАС BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT за 2023 год.

**11.2.3. Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду за 2023 год.**

Расходы по статье за 2023 год предприятием не отражены.

**11.2.4. Расходы на обязательное страхование за 2023 год.**

Фактические расходы на обязательное страхование по данным предприятия за 2023 год составили 41,7 тыс. руб. Расходы включают затраты на страхование по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте, затраты на обязательное страхование гражданской ответственности владельца транспортного средства. Представлены: карточка по счету 26 за 2023 год по расчетам с контрагентами АО «Альфа Страхование», АО «СОГАЗ», распределение затрат между узлами (п. 7 пп. 11 шаблона DOCS.FORM.6.42), согласно которым расходы за 2023 год, относимые на данный узел теплоснабжения составляют 52,25 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год наименьшее значение, на уровне предложений предприятия 41,7 тыс. руб.

**11.2.5. Налог на имущество за 2023 год.**

Предприятием отражены расходы на уплату налога по факту 2023 года в размере 299,60 тыс. руб. Представлен: расчёт по налогу на имущество за 2023-2024 и на 2025 год, (п. 7 пп. 4 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы налогу на имущество по данным предприятия 299,6 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.6. Транспортный налог за 2023 год.**

Предприятием отражены расходы на уплату транспортного налога по факту 2023 года в размере 43,87 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 43,87 тыс. руб., что соответствует факту предприятия за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.7. Отчисления на социальные нужды за 2023 год.**

Предприятием отражены отчисления на социальные нужды по факту 2023 года в размере 4 791,95 тыс. руб.

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по факту за 2023 год 4 791,59 тыс. руб.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Фактический процент отчислений на социальные нужды (ЕСН) за 2023 год составил 22,73 % (предприятие до заключения второго концессионного заключения №1-ММО от 29.06.2023 относилось к категории «Малое предприятие»).

**11.2.8. Расходы по сомнительным долгам за 2023 год.**

Предприятием отражена величина расходов по сомнительным долгам по факту 2023 года в размере 246,20 тыс. руб.

ООО «А-Энерго» не предоставило приказы о списании безнадежной дебиторской задолженности за 2023 год по данному узлу теплоснабжения.

Расходы приняты на нулевом уровне.

**11.2.9. Амортизация основных средств за 2023 год.**

Предприятием отражена величина амортизации основных средств по факту 2023, на 2024 и 2025 год года в размере 654,54 тыс. руб. по вводимым объектам и имуществу предприятия. Представлены: справка-расчет предприятия за 2023, справка-расчет за 2023 год, (п. 7 пп. 2 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты для расчета фактической НВВ за 2023 год расходы по данным предприятия 654,54 тыс. руб., что соответствует факту за 2023 год.

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

**11.2.10. Налог на прибыль за 2023 год.**

Предприятием не отражена величина расходов по налогу на прибыль.

Величина неподконтрольных расходов за 2023 год составила 5920,29 тыс. руб. Предприятие заявило 6166,48 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов отражен в таблице 10 и в приложении 2.

Таблица 10

**Реестр неподконтрольных расходов за 2023 год**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт по оценке экспер-тов за 2023 год | Отклонение, +/-, 6- 4 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Неподконтрольные расходы (согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс. руб. | 3,68 | 0,00 | 0,00 | -3,68 |
| 1.1 | расходы на стоки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | общее количество стоков | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | тариф на стоки | руб./м3 | 0,00 | 0,00 | 00,00 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | тыс. руб. | 0,00 | 88,63 | 88,63 | 88,63 |
| 2.1 | - аренда имущества КУМИ | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 2.2 | - аренда земли | тыс. руб. | 0,00 | 88,63 | 88,63 | 88,63 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 3 | Концессионная плата | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4. | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | тыс. руб. | 34,81 | 385,17 | 385,2 | 350,4 |
| 4.1 | - плата за выбросы | тыс. руб. | 34,81 | 0,00 | 0,0 | -34,8 |
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | тыс. руб. | 0,00 | 41,70 | 41,70 | 41,70 |
| 4.3 | - земельный налог | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 4.4 | -транспортный налог | тыс. руб. | 0,00 | 43,87 | 43,87 | 43,87 |
| 4.5 | -налог на имущество | тыс. руб. | 0,00 | 299,60 | 299,60 | 299,60 |
| 4.6 | налог на имущество организации по переданному в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |
|  | налог на имущество организации по собственнным |  |  |  |  |  |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | тыс. руб. | 18867,42 | 4791,95 | 4791,95 | -14075,47 |
| 5.1 | - отчисления ППП | тыс. руб. | 14801,59 | 4237,91 | 4237,91 | -10563,69 |
| 6 | Амортизация | тыс. руб. | 1575,47 | 654,54 | 654,54 | -920,94 |
| 6.1 | Амортизация основных средств и нематериальных активов передаваемых в концессию | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 6.2 | Амортизация по вновь вводимым объектам | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 7 | Расходы по сомнительным долгам | тыс. руб. | 0,00 | 246,20 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Прочие расходы (Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам) | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 9 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | тыс. руб. |  |  |  |  |
| 10 | Налог на прибыль | тыс. руб. | 1592,20 | 0,00 | 0,00 | -1 592,20 |
| 11 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 22199,00 | 6166,48 | 5920,29 | -16278,71 |

**11.2.11**. Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы в 2023 году

Эксперты не рассматривали размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы неисполнение по инвестиционной программе за 2021 год (∆КИП 2021), в связи с тем, что впервые тариф был установлен по данному узлу постановлением РЭК Кузбасса 03.10.2023 № 149.

**11.3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов за 2023 год**

**11.3.1. Топливо с транспортировкой за 2023 год**

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

Экспертами использовалась информация по факту 2023 года, полученная через систему ЕИАС и заверенная электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов 46TE.STX и BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. Также использовалась информация, предоставленная предприятием в электронном виде в виде шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок принят экспертами по форме 46TE.STX, что составило 22 794,71 Гкал. Потери принимаются на уровне 7 573,00 Гкал (пропорционально фактическому полезному отпуску за 2023 год от планового показателя (49 078,51 Гкал) (предприятие отработало 6 месяцев 2023 года).

7 573,00 Гкал = 16 305,17 Гкал (потери 2023 года) /49 078,51 Гкал х 22 794,71 Гкал.

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива в размере: 219,39 кг.у.т./Гкал – каменный уголь, 257,28 кг.у.т./Гкал – бурый уголь, (рассчитаны в соответствии с приказами Минэнерго России). Средневзвешенный норматив удельного расхода условного топлива в размере 241,99 кг.у.т./Гкал закреплен в КС № 1/ММО от 29.06.2023

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 114 171,57 тыс. руб. при цене 3 828,05 руб./тут и объеме 7 212,58 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 99 894,05 тыс. руб. при цене 3 289,48 руб./тут и объеме 7066,55 тут.

Тепловой эквивалент по углю марки Др принят в расчет в размере 0,77 (низшая теплотворная способность 5390 ккал/кг по факту 2023 года). Тепловой эквивалент по углю 2БМСШ принят в расчет в размере – 0,46 (низшая теплотворная способность 4932,7 ккал/кг принята по факту 2023 года).

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расчетный объем натурального топлива по бурому углю сортомарки 2БМСШ составил 5 966,12 т, по каменному Др 5 613,16 т.

В 2023 году основным поставщиком по бурому углю сортомарки 2БМСШ являлось ООО «Кайчакуглесбыт». Проведен конкурс, который состоялся (подано 2 заявки, № закупки 32211470213). Цена угля согласно конкурса сложилась на уровне 562,79 руб./т (без НДС).

Доставку топлива сортомарки 2БМСШ в 2023 году осуществляло ООО «ЛК» (ООО «Логистическая компания»). Конкурс проведен и состоялся (представлено 2 заявки – номер закупки № 32312734057). Цена доставки бурого угля до центрального склада ООО «А-Энерго» в 2023 году составила 1 186,11 руб./т.

Поставка топлива марки Др в 2023 году осуществлялась от ООО «Кузбасстопливосбыт», от ООО «Багур», от ООО «ЛК».

В связи с тем, что конкурсные процедуры не проводились, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» в 2023 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля «марка Др» за 2023 год по бирже составила 2298,87 руб./т. (с НДС) или 1915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг).

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

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

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

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др» по итогу 2023 года, с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5390 ккал/кг составит 1475,11 руб./т. (без НДС) = 1915,73 руб./т (без НДС) \* 5390 / 7000. Предприятием заявлено 1 200,0 руб./т.

В расчет НВВ 2023 года экспертами принята наименьшая цена угля, сложившаяся по бирже за 2023 год в размере 1 200,0 руб./т.

Предприятием заявлена цена доставки угля сортомарки Др автомобильным транспортом до центрального склада в размере 833,23 руб./т.

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен анализ цены доставки угля сортомарки Др с данным показателем по региону Кемеровская область – Кузбасс за 2022 год, приведенным к 2023 году через ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по транспорту 110,5%.

497,71 руб./т х 110,5% = 549,97 руб./т.

В расчет НВВ 2023 года экспертами принята наименьшая цена доставки угля сортомарки Др до центрального склада в размере 549,97 руб./т.

Доставка котельного топлива (уголь Др и 2БМСШ) с центрального склада (2БВР) до котельных осуществляется собственным транспортом.

В связи с отсутствием конкурсных процедур на автодоставку угля с центрального склада по котельным используется собственный автотранспорт, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива за 2023 год.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства, согласно каталогу «Цены в строительстве Июль 2023 Часть 3 Книга 1» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622).

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 11. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч в городской черте г. Мариинска. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут. Объем топлива отражен в таблице 11

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов сложилась на уровне 258,07 руб./т, предложения предприятия 865,48 руб./т, соответственно к дальнейшему расчету доставки угля принимаем цену доставки по расчету экспертов.

Таблица 11

Перевозка угля и собственным транспортом pа 2023 год с центрального склада (2БМСШ и Др) до котельных.



Информация сведена в приложениях 1 и 2 к заключению.

**11.3.2. Расходы на электроэнергию за 2023 год**

Количество электроэнергии выполнено в соответствии с п. 34 Методических указаний, цены приняты по шаблону BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT.

**11.3.3. Расходы на воду за 2023 год**

Количество воды выполнено в соответствии с п. 34 Методических указаний, цены приняты по шаблону BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT.

**11.3.4. Расходы на создание нормативного запаса топлива за 2023 год**

При регулировании на 2023 год экспертами в НВВ 2023 года принят ННЗТ в размере 0,859 т. (см. экспертное заключение на 2023 год).

В НВВ по факту 2023 года экспертами принят ННЗТ в размере 0,859 т., а среднюю цену угля согласно приложению 1 в размере 2 007,49 руб./т

Расходы по статье составили 1 724,434 тыс. руб.

Экспертами в расчет фактической НВВ за 2023 год принята величина 1 724,434 тыс. руб. в доле фактического полезного отпуска за 2023 год относительно планового показателя, что составит 800 ,92 тыс. руб.

800,92 тыс. руб. = 1 724,434 тыс. руб. / 49 078,51 Гкал х 22 794,71 Гкал.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 12.

Таблица 12

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии за 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Утверж-дено на 2023 год | Факт предприя-тия на 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспер-тов | Отклонение факта экспертов от утвержденного, +/- |
|
| Производство и отпуск тепловой энергии | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 0,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 66 754,38 | 30 841,17 | 31 187,40 | -35 566,98 |
| Отпуск в сеть, в т. ч. | Гкал | 65 383,68 |  | 30 367,71 | -35 015,97 |
| на каменном угле | Гкал | 26 387,63 |  | 19 700,68 | -6 686,95 |
| на буром | Гкал | 38 908,62 |  | 10 667,03 | -28 241,58 |
| Полезный отпуск | Гкал | 49 078,51 | 29 825,00 | 22 794,71 | -26 283,80 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 33 458,41 | 16 514,27 | 16 514,27 | -16 944,14 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 12 162,55 | 4 425,50 | 4 425,50 | -7 737,05 |
| Отпуск прочим потребителям | Гкал | 3 457,55 | 1 854,93 | 1 854,93 | -1 602,62 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 49 078,51 | 22 794,71 | 22 794,71 | -26 283,80 |
| Потери, всего: | Гкал | 17 675,87 | 8 046,46 | 8 392,69 | -9 283,18 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 370,70 | 1 016,17 | 819,69 | -551,01 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 305,17 | 7 030,29 | 7 573,00 | -8 732,17 |
| Доли по полугодиям |  |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 1 п/г |  | 0,58 | 0,62 | 0,62 | 0,04 |
| 2 п/г |  | 0,42 | 0,38 | 0,38 | -0,04 |
| Топливо | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 241,99 | 244,46 |  | -241,99 |
| -уголь каменный | кг у.т./Гкал | 219,39 |  | 219,39 | 0,00 |
| -уголь бурый | кг у.т./Гкал | 257,28 |  | 257,28 | 0,00 |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | тут |  | 7212,58 | 7066,55 |  |
| -уголь каменный | тут |  | 1595,42 | 4322,13 |  |
| -уголь бурый | тут |  | 5617,16 | 2744,41 |  |
| Цена условного топлива | рут./тут |  | 3828,05 | 3289,48 |  |
| Расходы на условное топливо | тыс.руб.  (тут) |  | 114171,57 | 99894,05 |  |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  | 0,00 |
| - уголь каменный |  | 0,64 | 0,732 | 0,770 | 0,13 |
| - уголь бурый |  | 0,49 | 0,438 | 0,460 | -0,03 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  | 503,07 |  | 0,00 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 344,95 |  | 284,92 | -60,03 |
| -уголь бурый | кг/Гкал | 528,30 |  | 559,30 | 31,01 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 29 657,74 | 15 004,10 | 11 579,28 | -18 078,47 |
| -уголь каменный | т | 9 102,49 | 2 179,54 | 5 613,16 | -3 489,33 |
| -уголь бурый | тн | 20 555,25 | 12824,56 | 5966,12 | -14 589,14 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 29 657,74 | 15 004,10 | 11 579,28 | -18 078,47 |
| -уголь каменный | т | 9 102,49 | 2 179,54 | 5 613,16 | -3 489,33 |
| - уголь бурый | т | 20 555,25 | 12 824,56 | 5 966,12 | -14 589,14 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 209,20 |  | 871,68 | -337,52 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 681,62 | 1 200,00 | 1 200,00 | -481,62 |
| -уголь бурый | руб/тн | 1 000,00 | 968,65 | 562,79 | -437,21 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 35 862,18 | 15 037,96 | 10 093,46 | -25 768,72 |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 15 306,93 |  | 6 735,79 | -8 571,14 |
| -уголь бурый | тыс. руб. | 20 555,25 |  | 3 357,67 | -17 197,58 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 35 981,29 | 12 572,16 | 13151,82 | -22 829,48 |
| ж/д перевозка до склада Кузбасстопливосбыт уголь Др | тыс. руб. | 7 904,15 |  |  | -7 904,15 |
| ж/д тариф | руб./т |  |  |  | 0,00 |
| услуги Кузбасстопливосбыт по хранению погрузке уголь Др | тыс. руб. | 4 096,39 |  |  | -4 096,39 |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  | 3087,07 | 3087 |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | руб./т |  |  | 549,97 | 550 |
| автомобильные перевозки угля БР до центрального склада | тыс. руб. | 17 764,12 |  |  | -17 764,12 |
| топливо для доставки 2Бр с разреза до центр. склада по условиям договора | тыс. руб. | 0,00 |  |  | 0,00 |
| автомобильные перевозки угля БР со склада до котельных | тыс. руб. | 0,00 |  |  | 0,00 |
| буртовка угля , услуги тракт.парка угля ДР | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| буртовка угля , услуги тракт.парка угля БР | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
| - до центрального склада бурый уголь 2БВР | тыс. руб. | 17 764,12 |  | 7076,47 | -10 687,65 |
| - цена доставки до центрального склада бурый уголь 2БВР | руб./т |  | 833,23 | 1186,11 | 1 186,11 |
| - от склада до котельных | тыс. руб. | 6 216,63 |  | 2988,28 | -3 228,35 |
| - от склада до котельных | руб./т |  | 865,48 | 258,07 | 258,07 |
| Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке | тыс. руб. | 71 843,47 | 27 610,11 | 23245,28 | -48 598,19 |
| Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке |  |  | 1 840,17 | 2007,49 | 2 007,49 |
| Цена угля 2БВР с расходами по транспортировке | руб./т | 2 073,83 |  | 2006,97 | -66,85 |
| Цена угля Др с расходами по транспортировке | руб./т | 3 209,61 |  | 2008,04 | -1 201,57 |
| Электроэнергия | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4 179,73 | 1 507,76 | 1 941,29 | -2 238,44 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 3 708,24 | 1 325,10 |  | -3 708,24 |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 471,48 | 182,67 |  | -471,48 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 3 708,24 |  |  | -3 708,24 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 471,48 |  |  | -471,48 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,29 | 4,99 | 4,99 | 0,70 |
| Удельный расход на полезный отпуск | кВт\*ч/Гкал | 85,164 | 66,145 | 85,16 | 0,00 |
| Стоимость электроэнергии | тыс. руб. | 17 931,03 | 7 523,77 | 9 687,04 | -8 243,99 |
| Вода и канализация | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 17,55 | 36,75 | 8,15 | -9,40 |
| -ООО "Горводоканал" | тыс. м3 | 17,55 | 36,75 | 8,15 | -9,40 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | -0,05 |
| Тариф на воду | руб./м3 | 23,51 | 28,65 | 28,65 | 5,14 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 75,00 | 75,00 | 0,00 | -75,00 |
| Стоимость канализации | тыс. руб. | 3,68 | 0,00 | 0,00 | -3,68 |
| Стоимость воды | тыс. руб. | 412,48 | 1 053,00 | 233,46 | -179,02 |
| Стоимость нормативного запаса | | | | | |
| Количество угля в нормативном запасе | тыс. т | 0,859 |  | 0,859 |  |
| Цена угля в запасе | руб./т | 1652,208 |  | 2007,490 |  |
| Стоимость нормативного запаса по углю | тыс. руб. | 1419,247 |  | 1724,434 |  |

**11.4. Нормативный уровень прибыли на 2023 год**

Экспертами величина прибыли принята на уровне 3,24 % - нормативный уровень прибыли, установленный приложением концессионного соглашения № 1 от 03.07.2017 г. на 2023 год и дополнительным соглашением к нему № 1 от 16.10.2020. Величина прибыли составила 2685,94 тыс. руб.

**11.5. Предпринимательская прибыль на 2023 год**

Величина предпринимательской прибыли принимается на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 6 236,22 тыс. руб. в доле фактического полезного отпуска за 2023 год относительно планового показателя, что составит 2 896,44 тыс. руб.

2 896,44 тыс. руб. = 6 236,22 тыс. руб. / 49 078,51 Гкал х 22 794,71 Гкал.

**11.6. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год**

Величина корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год, принята на нулевом уровне, в связи с тем, что тариф на тепловую энергию на 2023 год установлен впервые.

**11.7. Фактическая необходимая валовая выручка за 2023 год**

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 13.

Таблица 13

**Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки за 2023 год на производство тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год, тыс. руб. | Факт 2023 года по оценке экспертов,  тыс. руб. | Динамика изменения, +/- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 84354,85 | 42177,43 | -42177,43 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 22199,00 | 5920,29 | -16278,71 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 91606,23 | 34890,22 | -56716,02 |
| 4 | Нормативная прибыль | 6368,80 | 2685,94 | -13263,06 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 6236,22 | 2896,44 | 2896,44 |
| 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 ∆ НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 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 | 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.) | 210765,10 | 88570,31 | -9940,79 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 210765,10 | 88570,31 | -9940,79 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. |  | 97890,69 |  |
| 13 | ∆ НВВ2023 (Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12.) |  | - 9320,38 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 97 890,69 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (22,794 тыс. Гкал), утвержденных тарифов на 2023 год (постановление РЭК Кузбасса № 843 от 28.11.2022) с 01.12.2022 по 31.12.2023 – 4 294,45 руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки (∆ НВВ2023) - 9 320,38 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит увеличению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

- 9 320,38 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = - 10 649,84 тыс. руб.

**11.8 Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2023 год**

Инвестиционная программа предприятия на 2023-2027 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 03.11.2023 № 231.

Так как предприятие выполнило мероприятия инвестиционной программы за 2023 год в полном объеме в сумме 4 855,74 тыс. руб. (118,7 %), то эксперты не рассматривали размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2023 год (∆КИП 2023).

**12. Расчёт необходимой валовой выручки на 2025 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 14.

Таблица 14

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года к предложениям +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 89 524,12 | 97 998,46 | 95 942,46 | -2 056,00 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 23 494,00 | 23 955,77 | 24 524,34 | 568,57 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 7 621,24 | 95 659,28 | 94 742,90 | -916,39 |
| 4 | Нормативная прибыль | 8 142,75 | 7 485,90 | 7 378,05 | -107,85 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 6 246,53 | 7 505,60 | 7 267,82 | 7 267,82 |
| 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 ∆НВВ 2023 | 0,00 | 0,00 | -3 295,77 | -3 295,77 |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 215 028,63 | 233 005,01 | 226 559,80 | -6 445,21 |

Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2023 приведенная к 2025 году составила -10 649,84 тыс. руб.

Эксперты предлагают данную величину учесть в НВВ на тепловую энергию на 2025, 2026, 2027 год долями: на 2025 год (- 3 295,77 тыс. руб.), 2026 – 2027 годы (- 7 354,07 тыс. руб.)

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.

**13. Тарифы на тепловую энергию ООО «А-Энерго» на потребительский рынок г. Мариинска на 2025 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитаны на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2025 год.

Таблица 15

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025 года | 49 441,50 | 4 532,25 | 0,00 | 226 559,80 |
| с 01.07.2025 года | 4 646,18 | 2,51 |

**14. Корректировка тарифов на теплоноситель ООО «А-Энерго» на потребительский рынок на 2025 год**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды. В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости покупной воды от ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) без дополнительных расходов на ее доочистку. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

Согласно п.28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует первым источником информации о ценах (тарифах) и расходах, установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию.

Для принятия решения по уровню цен на поставку холодной воды в 2025, эксперты опирались на цены, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 15.10.2024 № 250 для ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ)».

Стоимость воды на 2025 год по ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный округ) по вышеуказанному постановлению составила: с 01.01.2025 – 33,87 руб./м³, с 01.07.2024 –38,91 руб./м³ (рост по воде с 01.07.2025 года составил 14,88 %).

Цена теплоносителя с 01.07.2024 установлена на уровне 25,76 руб./м³ (постановление РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 576 для ООО «А-Энерго»).

На 2025 год тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря. (гл. I п. 15 Основ ценообразования).

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона о теплоснабжении общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

В соответствии с вышесказанным эксперты предлагают ограничить уровень тарифа на теплоноситель с 01.07.2025 года величиной 38,91 руб./м³ (рост с 01.07.2025 составил 51,05 %).

Величина тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке, принять на уровне, отражен в таблице 16.

Таблица 16

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2025** | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост |
| руб./ м3 | % |
| 1 | 3 | 4 |
| с 01.01.2025 года | 25,76 | 0,00 |
| с 01.07.2025 года | 38,91 | 51,05 |

**15. Тарифы на горячую воду на 2025 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](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, приобретаемой от ООО «Горводоканал» (отражены в таблице 17).

Таблица 17

|  |  |
| --- | --- |
| 2025 | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2025 года | 4 532,25 |
| с 01.07.2025 года | 4 646,18 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «А-Энерго» 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 2025 год для ООО «А-Энерго» в следующем виде (таблица 19).

Таблица 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, по узлу теплоснабжения котельные**  **№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33, на период с 04.10.2023 по 31.12.2027**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м³\* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м³ (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м³ \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные 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 тепло-вую энер-гию, руб./  Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ООО «А-Энерго» | с 04.10.2023 | 308,56 | 304,43 | 327,11 | 310,62 | 257,13 | 253,69 | 272,59 | 258,85 | 23,51 | 4 294,45 | х | х | | с 01.01.2024 | 308,56 | 304,43 | 327,11 | 310,62 | 257,13 | 253,69 | 272,59 | 258,85 | 23,51 | 4 294,45 | х | х | | с 01.07.2024 | 326,77 | 322,43 | 346,36 | 328,96 | 272,31 | 268,69 | 288,63 | 274,13 | 25,76 | 4 532,25 | х | х | | с 01.01.2025 | 326,77 | 322,43 | 346,36 | 328,96 | 272,31 | 268,69 | 288,63 | 274,13 | 25,76 | 4 532,25 | х | х | | с 01.07.2025 | 349,99 | 345,54 | 370,07 | 352,22 | 291,66 | 287,95 | 308,39 | 293,52 | 38,91 | 4 646,18 | х | х | | с 01.01.2026 | 340,86 | 336,32 | 361,32 | 343,14 | 284,05 | 280,27 | 301,10 | 285,95 | 26,49 | 4 734,63 | х | х | | с 01.07.2026 | 357,59 | 352,81 | 379,07 | 359,98 | 297,99 | 294,01 | 315,89 | 299,98 | 27,55 | 4 971,36 | х | х | | с 01.01.2027 | 357,59 | 352,81 | 379,07 | 359,98 | 297,99 | 294,01 | 315,89 | 299,98 | 27,55 | 4 971,36 | х | х | | с 01.07.2027 | 369,80 | 364,87 | 392,00 | 372,26 | 308,17 | 304,06 | 326,67 | 310,22 | 28,65 | 5 138,21 | х | х | |

Рост тарифов с 01.01.2025: по ТЭ 2,51 %, ТН 51,05 %, ГВС 6,85 %.

Приложения:

1. Фактические физические показатели ООО «А-Энерго»по 8 котельным находящимися в муниципальной собственности ММО за 2023 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)
2. Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по 8 котельным   
   ООО «А-Энерго» за 2023 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)
3. Физические показатели ООО "А-Энерго"по 8 котельным находящимися в муниципальной собственности ММО на 2025 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)
4. Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по 8 котельным   
   ООО «А-Энерго» на 2025 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 | | |
| **Фактические физические показатели ООО "А-Энерго"по 8 котельным находящимися в муниципальной собственности ММО за 2023 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2023 год** | **Факт предприятия на 2023 год** | **Факт 2023 года по оценке экспертов** | **Отклонение факта экспертов от утвержденного, +/-** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| **Количество котельных** | **шт.** | **8,00** | **8,00** | **8,00** | **0,00** |  |
| **Нормативная выработка** | **Гкал** | **66 754,38** | **30 841,17** | **31 187,40** | **-35 566,98** |  |
| Отпуск в сеть, в т. ч. | Гкал | 65 383,68 | 29 825,00 | 30 367,71 | -35 015,97 |  |
| на каменном угле | Гкал | 26 387,63 |  | 19 700,68 | -6 686,95 |  |
| на буром | Гкал | 38 908,62 |  | 10 667,03 | -28 241,58 |  |
| **Полезный отпуск** | **Гкал** | **49 078,51** | **22 794,71** | **22 794,71** | **-26 283,80** |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 33 458,41 | 16 514,27 | 16 514,27 | -16 944,14 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 12 162,55 | 4 425,50 | 4 425,50 | -7 737,05 |  |
| Отпуск прочим потребителям | Гкал | 3 457,55 | 1 854,93 | 1 854,93 | -1 602,62 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  |  |  |  |
| **Отпуск на потребительский рынок** | **Гкал** | **49 078,51** | **22 794,71** | **22 794,71** | **-26 283,80** |  |
| Потери, всего: | Гкал | 17 675,87 | 8 046,46 | 8 392,69 | -9 283,18 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 370,70 | 1 016,17 | 819,69 | -551,01 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 305,17 | 7 030,29 | 7 573,00 | -8 732,17 |  |
| Доли по полугодиям |  |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| 1 п/г |  | 0,58 | 0,62 | 0,62 | 0,04 |  |
| 2 п/г |  | 0,42 | 0,38 | 0,38 | -0,04 |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 241,99 | **241,83** | **232,70** | -9,29 |  |
| -уголь каменный | кг у.т./Гкал | 219,39 |  | 219,39 | 0,00 |  |
| -уголь бурый | кг у.т./Гкал | 257,28 |  | 257,28 | 0,00 |  |
| **Удельный расход условного топлива, в т.ч.** | **тут/Гкал** |  | **7212,58** | **7066,55** |  |  |
| **-уголь каменный** | **тут** |  | **1595,42** | **4322,13** |  |  |
| **-уголь бурый** | **тут** |  | **5617,16** | **2744,41** |  |  |
| **Цена условного топлива** | **рут./тут** |  | **3828,05** | **3289,48** |  |  |
| **Расходы на условное топливо** | **тыс.руб.** |  | **114171,57** | **99894,05** |  |  |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь каменный |  | 0,64 | 0,732 | 0,770 | 0,13 |  |
| - уголь бурый |  | 0,49 | 0,438 | 0,460 | -0,03 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  | 503,07 |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 344,95 |  | 284,92 | -60,03 |  |
| -уголь бурый | кг/Гкал | 528,30 |  | 559,30 | 31,01 |  |
| **Расход натурального топлива, всего, в т. ч.** | **т** | **29 657,74** | 15 004,10 | 11 579,28 | **-18 078,47** |  |
| -уголь каменный | т | 9 102,49 | 2 179,54 | 5 613,16 | -3 489,33 |  |
| -уголь бурый | тн | 20 555,25 | 12824,56 | 5966,12 | -14 589,14 |  |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **29 657,74** | **15 004,10** | **11 579,28** | **-18 078,47** |  |
| -уголь каменный | т | 9 102,49 | 2 179,54 | 5 613,16 | -3 489,33 |  |
| - уголь бурый | т | 20 555,25 | 12 824,56 | 5 966,12 | -14 589,14 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 209,20 |  | 871,68 | -337,52 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1 681,62 | 1 200,00 | 1 200,00 | -481,62 |  |
| -уголь бурый | руб/тн | 1 000,00 | 968,65 | 562,79 | -437,21 |  |
| **Стоимость топлива, всего, в т.ч.** | **тыс. руб.** | **35 862,18** | **15 037,96** | **10 093,46** | **-25 768,72** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 15 306,93 | 2 615,45 | 6 735,79 | -8 571,14 |  |
| -уголь бурый | тыс. руб. | 20 555,25 | 12 422,51 | 3 357,67 | -17 197,58 |  |
| **Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.:** | тыс. руб. | **35 981,29** | **12 572,16** | **13151,82** | **-22 829,48** |  |
| ж/д перевозка до склада Кузбасстопливосбыт уголь Др | тыс. руб. | **7 904,15** |  |  | **-7 904,15** |  |
| ж/д тариф | руб./т |  |  |  | **0,00** |  |
| услуги Кузбасстопливосбыт по хранению погрузке уголь Др | тыс. руб. | **4 096,39** |  |  | **-4 096,39** |  |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  |  | **0,00** |  |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | тыс. руб. |  |  | **3087,07** | **3087** |  |
| автомобильные перевозки угля ДР до центрального склада | руб./т |  |  | **549,97** | **550** |  |
| автомобильные перевозки угля БР до центрального склада | тыс. руб. | 17 764,12 |  |  | **-17 764,12** |  |
| топливо для доставки 2Бр с разреза до центр. склада по условиям договора | тыс. руб. | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| автомобильные перевозки угля БР со склада до котельных | тыс. руб. | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| буртовка угля , услуги тракт.парка угля ДР | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| буртовка угля , услуги тракт.парка угля БР | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| - до центрального склада бурый уголь 2БВР | тыс. руб. | 17 764,12 |  | **7076,47** | -10 687,65 |  |
| - цена доставки до центрального склада бурый уголь 2БВР | руб./т |  | **833,23** | **1186,11** | 1 186,11 |  |
| - от склада до котельных | тыс. руб. | 6 216,63 |  | **2988,28** | -3 228,35 |  |
| - от склада до котельных | руб./т |  | **865,48** | **258,07** | 258,07 |  |
| **Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке** | **тыс. руб.** | **71 843,47** | **27 610,11** | **23245,28** | **-48 598,19** |  |
| **Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке** | руб./т |  | **1 840,17** | **2007,49** | **2 007,49** |  |
| Цена угля 2БВР с расходами по транспортировке | руб./т | **2 073,83** |  | **2006,97** | **-66,85** |  |
| Цена угля Др с расходами по транспортировке | руб./т | **3 209,61** |  | **2008,04** | **-1 201,57** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4 179,73 | 1 507,76 | 1 941,29 | -2 238,44 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 3 708,24 | 1 325,10 |  | -3 708,24 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 471,48 | 182,67 |  | -471,48 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 3 708,24 |  |  | -3 708,24 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 471,48 |  |  | -471,48 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,29 | 4,99 | 4,99 | 0,70 |  |
| Удельный расход на полезный отпуск | кВт\*ч/Гкал | 85,164 | 66,145 | 85,16 | 0,00 |  |
| **Стоимость электроэнергии** | **тыс. руб.** | **17 931,03** | **7 523,77** | **9 687,04** | **-8 243,99** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 17,55 | 36,75 | 8,15 | -9,40 |  |
| -ООО "Горводоканал" | тыс. м3 | 17,55 | 36,75 | 8,15 | -9,40 |  |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | -0,05 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 23,51 | 28,65 | 28,65 | 5,14 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 75,00 | 75,00 | 0,00 | -75,00 |  |
| **Стоимость канализации** | **тыс. руб.** | **3,68** | **0,00** | **0,00** | **-3,68** |  |
| **Стоимость воды** | **тыс. руб.** | **412,48** | **1 053,00** | **233,46** | **-179,02** |  |
| Количество угля в нормативном запасе | тыс. т | 0,859 |  | 0,859 |  |  |
| Цена угля в запасе | руб./т | 1652,208 |  | 2007,490 |  |  |
| **Стоимость нормативного запаса по углю** | тыс. руб. | **1419,247** |  | **1724,434** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  |  |  |  |  | **Приложение № 2** |
| **Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по 8 котельным ООО "А-Энерго" за 2023 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год | Факт предприятия на 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов | Отклонение, +/-, 6- 5 | Динамика, %, 6/4\*100-100 |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
| **Баланс тепловой энергии** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Количество котельных** | | |  |  | 8 | 8 | 8 | 0 | 8 |  |
| 2 | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **66754,38** | **30841,17** | **31187,40** | **-35566,98** | **-53,28** |  |
|  | **Отпуск в сеть** | |  |  | -"- | **65383,68** | **29825,00** | **30367,71** | **-35015,97** | **-53,55** |  |
| 3 | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **49078,51** | **22794,71** | **22794,71** | **-26283,80** | **-53,55** |  |
| 4 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **49078,51** | **22794,71** | **22794,71** | **-26283,80** | **-53,55** |  |
| 5 | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 33458,41 | 16514,27 | 16514,27 | -16944,14 | -50,64 |  |
| 6 | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 12162,55 | 4425,50 | 4425,50 | -7737,05 | -63,61 |  |
| 7 | - прочие потребители | | |  | -"- | 3457,55 | 1854,93 | 1854,93 | -1602,62 | -46,35 |  |
| 8 | - производственные нужды |  |  |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 9 | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **17675,87** | **8046,46** | **8392,69** | **-9283,18** | **-52,52** |  |
| 10 | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1370,70 | 1016,17 | 819,69 | -551,01 | -40,20 |  |
| 11 | Потери на спрямление температурного графика для обеспечения ГВС | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 12 | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 16305,17 | 7030,29 | 7573,00 | -8732,17 | -53,55 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | т.р. | **71843,47** | **27610,11** | **23245,28** | **-48598,19** | **-67,64** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **35862,18** | **15037,96** | **10093,46** | **-25768,72** | **-71,85** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **35981,29** | **12572,16** | **13151,82** | **-22829,48** | **-63,45** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | т.р. | **17 931,03** | **7 523,77** | **9 687,04** | **-8 243,99** | **-45,98** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **412,48** | **1053,00** | **233,46** | **-179,02** | **-43,40** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | м3 | 17545,00 | 36754,00 | 8148,84 | -9396,16 | **-53,55** |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 23,51 | 28,65 | 28,65 | 5,14 | **21,86** |  |
| 1.4. | **Нормативный запас топлива** | | | | т.р. | 1419,25 | 1329,57 | 1724,43 | 305,19 | **22** |  |
|  | **ИТОГО ресурсы:** | | | |  | **91606,23** | **37516,46** | **34890,22** | **-56716,02** | **-61,91** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **413,65** | **4702,41** | **413,65** | **0,00** | **0,00** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств (хоз. способ)** | | | | т.р. | **3875,45** | **4312,93** | **3875,45** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **Расходы на ремонт основных средств (подряд)** | | | |  |  | **4312,93** |  | **0,00** |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **62474,90** | **21081,31** | **62474,90** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 49011,89 |  | 49011,89 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 123,00 | 95,52 | 123,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 105,00 |  | 105,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 42327,17 | 36783,09 | 42327,17 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 38898,33 |  | 38898,33 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями** (содержание автотранспорта,вывоз шлака) | | | | т.р. | **11803,62** | **362,76** | **11803,62** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, в том числе:** | | | | т.р. | **4775,61** | **6861,03** | **4775,61** | **0,00** |  |  |
|  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 175,89 | 375,88 | 175,89 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг вневедомственной охраны | | | | -"- | 133,46 | 2619,71 | 133,46 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 404,98 | 1737,19 | 404,98 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.4 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 4061,28 | 2128,25 | 4061,28 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **12,94** | **51,56** | **12,94** | **0,00** | **0,00** |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **32,57** | **52,31** | **32,57** | **0,00** | **0,00** |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | **698,40** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 9 | **Арендная плата (офис)** | | |  | -"- | **290,00** | **490,07** | **290,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **676,11** | **266,39** | **676,11** | **0,00** | **0,00** |  |
| 10.1 | спец питание, спецодежда | | |  | т.р. | 295,47 | 0,00 | 295,47 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.2 | прочие (канцелярия, подписка) | | | | т.р. | 380,64 | 266,39 | 380,64 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.3 | Коммунальные (отопление зданий) | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 11 | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **84354,85** | **38879,16** | **84354,85** | **0,00** | **0,00** |  |
| 12 | **ИТОГО уровень операционных расходов за 6 мес. 2023 года** | | | | т.р. |  | **38879,16** | **42177,43** | **-42177,43** |  |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **3,68** | **0,00** | **0,00** | **-3,68** | **-100,00** |  |
| 2 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **0,00** | **88,63** | **88,63** | **88,63** |  |  |
| 3 | Аренда имущества КУМи | | |  | т.р. | 0,00 | 88,63 | 88,63 | 88,63 |  |  |
| 4 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 5 | - аренда прочего имущества (транспорт) | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 6 | **Концессионная плата** | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 7 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **34,81** | **385,17** | **385,2** | **350,4** | **1006,5** |  |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | | | | т.р. | 34,81 | 0,00 | 0,0 | -34,8 | -100,00 |  |
| 9 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  | 41,70 | 41,70 | 41,70 |  |  |
| 10 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  | 299,60 | 299,60 | 299,60 |  |  |
|  | -транспортный налог | | |  | т.р. |  | 43,87 | 43,87 | 43,87 |  |  |
| 11 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **18867,42** | **4791,95** | **4791,95** | **-14075,47** | **-74,6** |  |
| 12 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 14801,59 | 4237,91 | **4237,91** | -10563,69 | -71,4 |  |
| 13 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. | 0,00 | 246,20 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 14 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **1575,47** | **654,54** | **654,54** | **-920,94** | -58,45 |  |
| 15 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 16 | **Расходы концессионера** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 17 | **Услуги банков** | | | | т.р. | **125,42** |  | **0,00** | **-125,42** | **-100,0** |  |
| 18 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 19 | **Налог на прибыль** | | | |  | **1592,20** | **0,00** | **0,00** | **-1 592,20** | **-100,0** |  |
| 20 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **22199,00** | **6166,48** | **5920,29** | **-16278,71** | **-73,33** |  |
| 21 | **Нормативная прибыль** | | | | т.р. | **6368,80** | **15949,00** | **2685,94** | **-13263,06** | **-57,83** |  |
| 21 а | **проверка нормативной прибыли** | | | |  | **6368,80** |  | **2685,94** |  | **-57,83** |  |
| 22 | Нормативный уровень прибыли | | | | % | **3,24** | **3,24** | **3,24** | **0,00** | **-0,11** |  |
| 23 | Выплаты социального характера | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 24 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 25 | Расходы по сомнительным долгам | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 26 | Прочие расходы по прибыли | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 27 | Инвестиционная программа (справочно ) за счет прибыли | | | | т.р. | 6036,04 |  |  | **0,00** | **-100,00** |  |
|  | Дополнительная прибыль за счет нормат прибыли | | | |  | 332,76 |  |  |  | **-100,00** |  |
| 28а | **Предпринимательская прибыль вся** | | | | т.р. | **6236,22** |  | **2896,44** | **2896,44** | **-53,55** |  |
| 28 | **Предпринимательская прибыль в тариф** | | | | т.р. | **6236,22** |  | **2896,44** |  | **-53,55** |  |
| 30 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 31 | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 32 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **210765,10** | **98511,10** | **88570,31** | **-9940,79** | **-58,0** |  |
| 33 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **210765,10** | **98511,10** | **88570,31** | **-9940,79** | **-58,0** |  |
| 34 | **Ценовая разница между ценой води и теплоносителя** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 35 | **НВВ на петребительский рынок с учетом ограничения** | | | | т.р. | **210765,10** |  |  |  | **-100,0** |  |
| 36 | **Тариф на тепловую энергию среднегодовой** | | | | руб./Гкал | **4294,45** | **4321,67** |  | **-4321,67** | **-100,00** |  |
| 37 | Тариф с 01.01. | |  |  | руб./Гкал | **4294,45** |  |  | **0,00** | **-100,00** |  |
| 38 | тариф с 01.07 | |  |  | руб./Гкал | **4294,45** |  |  | **0,00** | **-100,00** |  |
| 39 | Товарная выручка | | |  |  |  |  | **97890,69** |  |  |  |
| 40 | **∆ НВВ 2023** | | | | % | **25,42%** |  | **-9320,38** | **-9320,38** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 3 | | |
| **Физические показатели ООО "А-Энерго"по 8 котельным находящимися в муниципальной собственности ММО на 2025 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)** | | | | | |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2024 год** | **Предложения предприятия на 2025 год** | **Предложения экспертов на 2025 год** | **Отклонение, +/-** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| **Количество котельных** | **шт.** | **8,00** | **8,00** | **8,00** | **0,00** |  |
| **Нормативная выработка** | **Гкал** | **66 663,90** | **66 663,91** | **67 106,93** | **443,02** |  |
| Отпуск в сеть, в т. ч. | Гкал | 65 296,25 | 65 296,26 | 65 718,06 | 421,80 |  |
| на каменном угле | Гкал | 26 387,63 |  | 44 971,74 | 44 971,74 |  |
| на буром | Гкал | 38 908,62 |  | 20 746,33 | 20 746,33 |  |
| **Полезный отпуск** | **Гкал** | **48 991,08** | **48 991,09** | **49 441,50** | **450,41** |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 33 458,41 | 31 273,52 | 31 273,52 | 0,00 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 12 094,47 | 12 875,15 | 13 202,46 | 327,31 |  |
| Отпуск прочим потребителям | Гкал | 3 438,20 | 4 842,42 | 4 965,52 | 123,10 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Отпуск на потребительский рынок** | **Гкал** | **48 991,08** | **48 991,09** | **49 441,50** | **450,41** |  |
| Потери, всего: | Гкал | 17 672,82 | 17 672,82 | 17 665,43 | -7,39 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 367,65 | 1 367,65 | 1 388,87 | 21,22 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 305,17 | 16 305,17 | 16 276,56 | -28,61 |  |
| Доли по полугодиям |  |  | 1,00 |  | -1,00 |  |
| 1 п/г |  | 0,58 | 0,56 | 0,56 | 0,00 |  |
| 2 п/г |  | 0,42 | 0,44 | 0,44 | 0,00 |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал |  | **235,35** | **241,50** | 6,15 |  |
| -уголь каменный | кг у.т./Гкал | 219,39 |  | 219,39 | 219,39 |  |
| -уголь бурый | кг у.т./Гкал | 257,28 |  | 257,28 | 257,28 |  |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь каменный |  | 0,64 | 0,640 | 0,705 | 0,06 |  |
| - уголь бурый |  | 0,46 | 0,440 | 0,464 | 0,02 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  | 467,17 |  | -467,17 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 342,80 | 342,80 | 311,19 | -31,61 |  |
| -уголь бурый | кг/Гкал | 554,14 | 590,48 | 554,14 | -36,34 |  |
| **Расход натурального топлива, всего, в т. ч.** | **т** | **30 606,48** | 30 504,28 | 25 491,23 | **-5 013,05** |  |
| -уголь каменный | т | 9 045,60 | 10 164,49 | 13 994,82 | 3 830,33 |  |
| -уголь бурый | тн | 21 560,88 | 20339,79 | 11496,40 | -8 843,38 |  |
| Расход топлива на срезку температурного графика | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % |  |  |  | 0,00 |  |
| -при ЖД перевозках |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | т |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч.** | **т** | **30 606,48** | **30 504,28** | **25 491,23** | **-5 013,05** |  |
| -уголь каменный | т | 9 045,60 | 10 164,49 | 13 994,82 | 3 830,33 |  |
| - уголь бурый | т | 21 560,88 | 20 339,79 | 11 496,40 | -8 843,38 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 930,39 | 1 689,69 | 1 068,36 | -621,32 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1 666,60 | 1 555,56 | 1 424,27 | -131,28 |  |
| -уголь бурый | руб/тн | 621,52 | 1 033,33 | 635,10 | -398,23 |  |
| **Стоимость топлива, всего, в т.ч.** | **тыс. руб.** | **28 475,83** | **36 829,21** | **27 233,84** | **-9 595,37** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 15 075,39 |  | 19 932,47 | 19 932,47 |  |
| -уголь бурый | тыс. руб. | 13 400,43 |  | 7 301,37 | 7 301,37 |  |
| **Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.:** | тыс. руб. | **45 197,30** | **40 672,37** | **42 619,47** | **1 947,09** |  |
| ж/д перевозка до склада Кузбасстопливосбыт уголь Др | тыс. руб. | **7 754,61** |  |  | **0,00** |  |
| ж/д тариф | руб./т | **857,28** |  |  |  |  |
| услуги Кузбасстопливосбыт по хранению погрузке уголь Др | тыс. руб. | **3 655,69** |  |  | **0,00** |  |
| услуги Кузбасстопливосбыт | руб./т | 404 |  |  |  |  |
| - до центрального склада бурый уголь ДР | тыс. руб. |  |  | **18 659,76** | 18 659,76 |  |
| руб./т |  |  | **1 333,33** | 1 333,33 |  |
| - до центрального склада бурый уголь 2БМСШ | тыс. руб. | 27 069,97 |  | **15 520,14** | 15 520,14 |  |
| руб./т | 1 255,51 | **1 333,33** | **1 350,00** |  |  |
| - от склада до котельных | тыс. руб. | 6 717,03 |  | **8 439,56** | 8 439,56 |  |
| руб./т | 219,46 | **1 333,33** | **331,08** |  |  |
| **Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке** | **тыс. руб.** | **73 673,12** | **77 501,59** | **69 853,31** | **-7 648,28** |  |
| Цена угля 2БМСШ с расходами по транспортировке | руб./т | **2 096,49** | **2 540,68** | **2 316,18** | **-224,50** |  |
| Цена угля Др с расходами по транспортировке | руб./т | **3 147,48** | **2 540,68** | **3 088,69** | **548,01** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 2 817,11 | 2 791,70 | 4 210,64 | 1 418,94 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч |  | 1 929,70 | 2 910,51 |  |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч |  | 862,00 | 862,00 |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,80 | 5,85 | 5,76 | -0,09 |  |
| Удельный расход на полезный отпуск | кВт\*ч/Гкал | 57,502 | 56,984 | 85,16 | 28,18 |  |
| **Стоимость электроэнергии** | **тыс. руб.** | **13 535,63** | **16 344,70** | **24 253,29** | **7 908,59** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 17,51 | 73,51 | 17,68 | -55,83 |  |
| -ООО "Горводоканал" | тыс. м3 | 17,51 | 73,51 | 17,68 | -55,83 |  |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 0,05 | 8,44 | 0,00 | -8,44 |  |
| Тариф на воду | руб./м3 | 23,56 | 24,66 | 35,99 | 11,33 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 75,00 | 84,90 | 0,00 | -84,90 |  |
| **Стоимость канализации** | **тыс. руб.** | **3,68** | **716,57** | **0,00** | **-716,57** |  |
| **Стоимость воды** | **тыс. руб.** | **412,68** | **2 529,57** | **636,30** | **-1 893,26** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  |  |  |  |  | **Приложение № 4** |
| **Смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по 8 котельнымООО "А-Энерго" на 2025 год (КС № 1-ММО от 29.06.2023)** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Отклонение, +/-, | Динамика, %, 6/4\*100-100 |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
| **Баланс тепловой энергии** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Количество котельных** | | |  |  | 8 | 8 | 8 | 0 | 8 |  |
| 2 | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **66663,90** | **66663,91** | **67106,93** | **443,02** | **0,66** |  |
| 3 | **Отпуск в сеть** | |  |  | -"- | **65296,25** | **65296,26** | **65718,06** | **421,80** | **0,65** |  |
| 4 | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **48991,08** | **48991,09** | **49441,50** | **450,41** | **0,92** |  |
| 5 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **48991,08** | **48991,09** | **49441,50** | **450,41** | **0,92** |  |
| 5.1 | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 33458,41 | 33458,41 | 31273,52 | -2184,89 | -6,53 |  |
| 5.2 | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 12094,47 | 12162,55 | 13202,46 | 1039,91 | 9,16 |  |
| 5.3 | - прочие потребители | | |  | -"- | 3438,20 | 3457,55 | 4965,52 | 1507,97 | 44,42 |  |
| 5.4 | - производственные нужды |  |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **17672,82** | **17672,82** | **17665,43** | **-7,39** | **-0,04** |  |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1367,65 | 1367,65 | 1388,87 | 21,22 | 1,55 |  |
| 6.2 | Потери на спрямление температурного графика для обеспечения ГВС | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 6.3 | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 16305,17 | 16305,17 | 16276,56 | -28,61 | -0,18 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | т.р. | **73673,12** | **77501,59** | **69853,31** | **-7648,28** | **-5,18** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | - мазут |  |  |  | -"- |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **28475,83** | **36829,21** | **27233,84** | **-9595,37** | **-4,36** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | - мазут |  |  |  | -"- |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **45197,30** | **40672,37** | **42619,47** | **1947,09** | **-5,70** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | - мазут |  |  |  | -"- |  | 0 |  | 0 |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | т.р. | **13 535,63** | **16 344,70** | **24 253,29** | **7 908,59** | **79,18** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **412,48** | **1813,00** | **636,30** | **-1176,70** | **54,26** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | м3 | 17513,74 | 73508,00 | 17680,00 | -55828,00 | **0,95** |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 30,84 | 24,66 | 35,99 | 11,33 | **16,69** |  |
| 1.4. | **Нормативный запас топлива** | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
|  | **ИТОГО ресурсы:** | | | |  | **7621,24** | **95659,28** | **94742,90** | **-916,39** | **1143,14** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **439,00** | **7813,79** | **470,47** | **-7343,32** | **7,17** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств (хоз. способ)** | | | | т.р. | **4112,94** | **3595,00** | **4407,81** | **812,81** | **7,17** |  |
|  | **Расходы на ремонт основных средств (подряд)** | | | |  | **0,00** | **3595,00** |  |  |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **66303,36** | **58199,22** | **71056,91** | **12857,69** | **7,17** |  |
| 3.1 | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 52015,34 | 52131,99 | 55744,53 | 3612,54 | 7,17 |  |
| 3.2 | численность, всего | | |  | чел. | 123,00 | 97,04 | 123,00 | 25,96 | 0,00 |  |
| 3.3. | в том числе ППП | |  |  | чел. | 105,00 | 90,00 | 105,00 | 15,00 | 0,00 |  |
| 3.4 | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 44920,98 | 49977,43 | 48141,54 | -1835,89 | 7,17 |  |
| 3.5 | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 41282,02 | 48270,37 | 44241,69 | -4028,68 | 7,17 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями** (содержание автотранспорта,вывоз шлака) | | | | т.р. | **12526,95** | **12995,29** | **13425,06** | **429,77** | **7,17** |  |
|  |  |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, в том числе:** | | | | т.р. | **5068,26** | **11484,90** | **5431,63** |  |  |  |
|  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 186,67 | 393,54 | 200,05 | -193,49 | 7,17 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг вневедомственной охраны | | | | -"- | 141,64 | 2742,83 | 151,79 | -2591,04 | 7,17 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 429,80 | 4676,17 | 460,61 | -4215,56 | 7,17 |  |
| 5.4 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 4310,16 | 3672,35 | 4619,17 | 946,82 | 7,17 |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- | **13,73** | **7,19** | **14,72** | **7,53** | **7,17** |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **34,57** | **146,58** | **37,04** | **-109,54** | **7,17** |  |
| 8 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | **2501,95** | **0,00** | **-2501,95** |  |  |
| 9 | **Арендная плата (офис)** | | |  | -"- | **307,77** | **751,66** | **329,84** | **-421,82** | **7,17** |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | **717,54** | **502,87** | **768,99** | **266,11** | **7,17** |  |
| 10.1 | спец питание, спецодежда | | |  | т.р. | 313,58 |  | 336,06 | 336,06 | 7,17 |  |
| 10.2 | прочие (канцелярия, подписка) | | | | т.р. | 403,96 | 422,95 | 432,93 | 9,98 | 7,17 |  |
| 10.3 | иные |  |  |  | т.р. | 0,00 | 79,93 | 0,00 | -79,93 |  |  |
|  | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **89524,12** | **97998,46** | **95942,46** | **-2056,00** | **7,17** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | **3,68** | **716,57** | **0,00** | **-716,57** | **-100,00** |  |
| 2 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | **0,00** | **525,92** | **175,31** | **-350,61** |  |  |
| 3 | - аренда КУМИ | |  |  | т.р. | 0,00 | 525,92 | 175,31 | -350,61 |  |  |
| 4 | - аренда земли | |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 5 | - аренда прочего имущества (транспорт) | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 6 | **Концессионная плата** | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 7 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **34,81** | **34,81** | **849,4** | **814,6** | **2340,0** |  |
| 7.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | | | | т.р. | 34,81 | 34,81 | 34,8 | 0,00 | 0,00 |  |
| 7.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. |  | 129,66 | 58,25 | -71,41 |  |  |
| 7.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. |  | 756,33 | 756,33 | 0,00 |  |  |
| 7.4 | -транспортный налог | | |  | т.р. |  | 43,87 | 43,87 | 0,00 |  |  |
| 8 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **20023,61** | **19708,17** | **21459,19** | **1751,02** | **7,2** |  |
| 8.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 15708,63 | 15848,13 | 16834,85 | 986,72 | 7,2 |  |
| 9 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. | **0,00** | **731,39** | **731,39** | **0,00** |  |  |
| 10 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **1264,90** | **1309,07** | **1309,07** | **0,00** | 3,49 |  |
| 11 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 12 | **Расходы концессионера** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 13 | **Услуги банков** | | | | т.р. | **131,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,0** |  |
| 14 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Налог на прибыль** | | | |  | **2035,69** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,0** |  |
| 16 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **23494,00** | **23955,77** | **24524,34** | **568,57** | **4,39** |  |
| 17 | **Нормативная прибыль** | | | | т.р. | **8142,75** | **7485,90** | **7378,05** | **-107,85** | **-9,39** |  |
| 18 | **проверка нормативной прибыли** | | | |  | **8142,75** |  | **7378,05** |  | **-9,39** |  |
| 21 | Налог на доходы по упращ. Системе налогообложения (6%) | | | |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Нормативный уровень прибыли | | | | % | **4,10** | **3,44** | **3,44** | **0,00** | **-16,14** |  |
| 20 | Выплаты социального характера | | | | т.р. | 0,00 | 400,00 | 0,00 | -400,00 |  |  |
| 21 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 22 | Расходы по сомнительным долгам | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 23 | Прочие расходы по прибыли | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 24 | Инвестиционная программа (справочно ) за счет прибыли | | | | т.р. | 7824,57 |  | **6775,01** | **6775,01** | **-13,41** |  |
| 25 | Дополнительная прибыль за счет нормат прибыли | | | |  |  |  |  |  | **#ДЕЛ/0!** |  |
| 26 | **Предпринимательская прибыль вся** | | | | т.р. | **6246,53** | **0,00** | **7267,82** | **7267,82** | **16,35** |  |
| 27 | **Предпринимательская прибыль в тариф** | | | | т.р. | **6246,53** | **7505,60** | **7267,82** |  | **16,35** |  |
| 28 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 29 | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | | | | т.р. |  |  | **-3295,77** | **-3295,77** |  |  |
| 30 | **Сглаживание** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |
| 31 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **215028,63** | **233005,01** | **226559,80** | **-6445,21** | **5,4** |  |
| 32 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **215028,63** | **233005,01** | **226559,80** | **-6445,21** | **5,4** |  |
| 33 | **Ценовая разница между ценой води и теплоносителя** | | | | т.р. | **254,18** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 34 | **НВВ на петребительский рынок с учетом ограничения** | | | | т.р. | **215282,81** | **233005,01** | **226559,80** | **-6445,21** | **5,2** |  |
| 35 | **Тариф на тепловую энергию среднегодовой** | | | | руб./Гкал | **4394,33** | **4756,07** | **4582,38** | **-173,69** | **4,28** |  |
| 36 | Тариф с 01.01. | |  |  | руб./Гкал | **4294,45** |  | **4532,25** | **4532,25** | **5,54** |  |
| 37 | тариф с 01.07 | |  |  | руб./Гкал | **4532,25** |  | **4646,18** | **4646,18** | **2,51** |  |
| 38 | **Рост тарифа** | | | | % | **5,54** |  | **2,51** | **2,51** |  |  |

Приложение № 12 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, по узлу теплоснабжения котельные № 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33,**

**на период с 04.10.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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  «А-Энерго» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
|  | с 04.10.2023 | 4 294,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 294,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 532,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 532,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 646,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 734,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 971,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 971,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 138,21 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
|  | с 04.10.2023 | 5 153,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 153,34 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 438,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 5 438,70 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 575,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 681,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 965,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 965,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 6 165,85 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 13 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго», на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, по узлу теплоснабжения котельные № 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33,**

**на период с 04.10.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «А-Энерго» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
|  | с 04.10.2023 | 23,51 | x |
| с 01.01.2024 | 23,51 | x |
| с 01.07.2024 | 25,76 | x |
| с 01.01.2025 | 25,76 | x |
| с 01.07.2025 | 38,91 | x |
| с 01.01.2026 | 26,49 | x |
| с 01.07.2026 | 27,55 | x |
| с 01.01.2027 | 27,55 | x |
| с 01.07.2027 | 28,65 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
|  | с 04.10.2023 | 23,51 | x |
| с 01.01.2024 | 23,51 | x |
| с 01.07.2024 | 25,76 | x |
| с 01.01.2025 | 25,76 | x |
| с 01.07.2025 | 38,91 | x |
| с 01.01.2026 | 26,49 | x |
| с 01.07.2026 | 27,55 | x |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2027 | 27,55 | x |
| с 01.07.2027 | 28,65 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
|  | с 04.10.2023 | 28,21 | x |
| с 01.01.2024 | 28,21 | x |
| с 01.07.2024 | 30,91 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2025 | 30,91 | x |
| с 01.07.2025 | 46,69 | x |
| с 01.01.2026 | 31,79 | x |
| с 01.07.2026 | 33,06 | x |
| с 01.01.2027 | 33,06 | x |
| с 01.07.2027 | 34,38 | x |

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

Приложение № 14 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 05.11.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «А-Энерго» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Мариинска, по узлу теплоснабжения котельные**  **№ 2, 3, 12, 20, 25, 29, 30, 33, на период с 04.10.2023 по 31.12.2027**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м³\* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м³ (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м³ \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные 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 тепло-вую энер-гию, руб./  Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ООО «А-Энерго» | с 04.10.2023 | 308,56 | 304,43 | 327,11 | 310,62 | 257,13 | 253,69 | 272,59 | 258,85 | 23,51 | 4 294,45 | х | х | | с 01.01.2024 | 308,56 | 304,43 | 327,11 | 310,62 | 257,13 | 253,69 | 272,59 | 258,85 | 23,51 | 4 294,45 | х | х | | с 01.07.2024 | 326,77 | 322,43 | 346,36 | 328,96 | 272,31 | 268,69 | 288,63 | 274,13 | 25,76 | 4 532,25 | х | х | | с 01.01.2025 | 326,77 | 322,43 | 346,36 | 328,96 | 272,31 | 268,69 | 288,63 | 274,13 | 25,76 | 4 532,25 | х | х | | с 01.07.2025 | 349,99 | 345,54 | 370,07 | 352,22 | 291,66 | 287,95 | 308,39 | 293,52 | 38,91 | 4 646,18 | х | х | | с 01.01.2026 | 340,86 | 336,32 | 361,32 | 343,14 | 284,05 | 280,27 | 301,10 | 285,95 | 26,49 | 4 734,63 | х | х | | с 01.07.2026 | 357,59 | 352,81 | 379,07 | 359,98 | 297,99 | 294,01 | 315,89 | 299,98 | 27,55 | 4 971,36 | х | х | | с 01.01.2027 | 357,59 | 352,81 | 379,07 | 359,98 | 297,99 | 294,01 | 315,89 | 299,98 | 27,55 | 4 971,36 | х | х | | с 01.07.2027 | 369,80 | 364,87 | 392,00 | 372,26 | 308,17 | 304,06 | 326,67 | 310,22 | 28,65 | 5 138,21 | х | х | |
| \* Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).  \*\* Тариф на теплоноситель для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 03.10.2023 № 150 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 576, от «5».11.2024 № 321).  \*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «А-Энерго», реализуемый на потребительском рынке г. Мариинска, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 03.10.2023 № 149 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 575, от «5».11.2024 № 320). |