Приложение № 18 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит»,

для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения в контуре котельных на 2022 - 2026 годы

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ООО «ЭнергоТранзит» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08. 2014 №506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»;

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

1. **Экспертное заключение**

ООО «ЭнергоТранзит» (далее Предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о внесении изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения в контуре котельных на 2022-2026 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 447 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «ЭнергоТранзит» в сфере теплоснабжения в контуре котельных на 2022-2026 годы» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 468,   
от 16.11.2023 № 305) утверждена инвестиционная программа в размере 419252 тыс. руб. из прибыли.

Предприятие представило измененную инвестиционную программу   
в размере 386 067 тыс. руб. (без НДС), в том числе 65 321 тыс. руб. из амортизации и 320 746 тыс. руб. из прибыли на весь срок инвестиционной программы.

Инвестиционная программа соответствует п. [8](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) - [19](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B68G75DB) Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 5 мая 2014 г. № 410 (далее Правила).

Инвестиционная программа соответствует п. 6 Правил, целесообразность реализации мероприятий инвестиционной программы обоснована в Схеме теплоснабжения Новокузнецкого городского округа до 2032 года (актуализация на 2025 год), утвержденной приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 11.09.2024 № 235тд.

В соответствии с п. 24 Правил инвестиционная программа согласована Администрацией Новокузнецкого городского округа.

Изменение инвестиционной программы обусловлено необходимостью корректировки мероприятий в соответствии с приоритетными направлениями развития системы теплоснабжения, а также в виду значительного удорожания материалов и оборудования.

Подробная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению.

В качестве обосновывающих материалов представлены пояснительная записка к инвестиционной программе, локальные сметные расчеты.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, экспертная группа, считает предложенные мероприятия обоснованными в полном объеме. Финансовый план, в том числе с разбивкой по годам и источникам финансирования представлен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб.)(без НДС) | | | | | | | | |
| по видам деятельности | Всего | в т.ч. по годам реализации | | | | | |
| теплоснабжение | 2022 | 2023 | | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 1. | Собственные средства | 386 067 | 386 067 | 75 351 | | 85 010 | 150 799 | 49 506 | 25 400 | |
| 1.1. | амортизационные отчисления | 65 321 | 65 321 | 0 | | 8 415 | 13 746 | 21 580 | 21 580 | |
| 1.2. | прибыль, направленная на инвестиции | 320 746 | 320 746 | 75 351 | | 76 595 | 137 053 | 27 926 | 3 820 | |

Перечень мероприятий, подлежащих выполнению   
в 2022-2026 годах приведен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Приложение

Инвестиционная программа ООО «ЭнергоТранзит» в контуре котельных в сфере теплоснабжения

на 2022-2026 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | | Год начала реализации | Год окончания реализации |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч | Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |
| Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяженность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяжен-ность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети с тепловыми камерами для замещения БЦК на ЗРК: наружная стена БЦК (Слесарная, 12)- наружная стена ЗРК (Пархоменко, 110), ПИР | 42:30:0000000:2854 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк наружная стена БЦК (Слесарная, 12)- наружная стена ЗРК (Пархоменко, 110) | - | - | - | - | - | 600 | - | 5,4 | - | - | 2026 | 2026 |
| Всего по группе 2 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Реконструкция тепловой сети ТК-24-ТК-25-ТК-26-ТК-27 - ТК-28/38, СМР | 42:30:0000000:2745 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Куйбышевский район, ул. К. Маркса -ул. 1 Мая | 250 | 180 | 0,459 | подземная | 7,20 | 400 | 660 | 0,459 | подземная | 26,40 | 2023 | 2024 |
| 200 | 107 | 0,2295 | подземная | 6,42 | 200 | 107 | 0,2295 | подземная | 6,42 |
| 3.1.2 | Реконструкция тепловой сети ТК-28/38-ТК-37-ТК-36, СМР | 42:30:0000000:2745 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Куйбышевский район, ул. 1 Мая | 350 | 455 | 0,286 | подземная | 18,20 | 600 | 1880 | 0,286 | подземная | 75,20 | 2024 | 2024 |
| 200 | 107 | 0,145 | подземная | 6,42 | 250 | 180 | 0,145 | подземная | 10,80 |
| 3.1.3 | Реконструкция тепловой сети ТК-20-ТК-21-ТК-22-ТК-23-ТК24, СМР | 42:30:0000000:2745 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Куйбышевский район, ул. В. Соломиной - ул. К. Маркса | 300 | 310 | 0,491 | подземная | 12,40 | 400 | 660 | 0,491 | подземная | 26,40 | 2024 | 2025 |
| 250 | 180 | 0,169 | подземная | 7,20 | 400 | 660 | 0,169 | подземная | 26,40 |
| 200 | 107 | 0,330 | подземная | 6,42 | 200 | 107 | 0,330 | подземная | 6,42 |
| 3.1.4 | Реконструкция тепловой сети ТК-41-ТК-40-ТК-39-ТК-28/38, СМР | 42:30:0000000:2745 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Куйбышевский район, ул. Челюскина - ул. 1 Мая | 300 | 310 | 0,484 | подземная | 12,40 | 400 | 660 | 0,484 | подземная | 26,40 | 2024 | 2024 |
| 200 | 107 | 0,242 | подземная | 6,42 | 200 | 107 | 0,242 | подземная | 6,42 |
| 3.1.5 | Реконструкция тепловой сети врезка Т2 - врезка Т3 - врезка Т4 - ТК-3 - врезка Т5 - врезка Т6 - врезка Т7 - врезка Т8 - ТК-4, СМР | 42:30:0000000:2745 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Куйбышевский район, ул. Стволовая | 500 | 1200 | 0,440 | надземная | 48,00 | 200 | 107,0 | 0,440 | надземная | 4,28 | 2024 | 2024 |
| 500 | 1200 | 0,872 | надземная | 48,00 | 150 | 46,0 | 0,872 | надземная | 1,84 |
| 500 | 1200 | 0,048 | подземная | 48,00 | 150 | 46,0 | 0,048 | подземная | 1,84 |
| 200 | 107 | 0,024 | подземная | 6,42 | 80 | 9,4 | 0,024 | подземная | 0,56 |
| 200 | 107 | 0,656 | надземная | 6,42 | 80 | 9,4 | 0,656 | надземная | 0,56 |
| 3.1.6 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, ПИР | 42:30:0000000:2775 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, Байдаевская центральная котельная | 200 | - | 0,290 | подземная | - | 250 | - | 0,290 | подземная | - | 2022 | 2022 |
| 3.1.7 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, СМР | 42:30:0000000:2775 | сети теплоснабжения | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, Байдаевская центральная котельная | 200 | 107 | 0,290 | подземная | 2,68 | 250 | 180 | 0,290 | подземная | 4,50 | 2022 | 2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция топочного устройства котла №3 (тип КВТС 20-150) Абашевской районной котельной. | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 3.2.2 | Модернизация узла учета тепловой энергии Абашевской районной котельной | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 3.2.3 | Модернизация узла учета тепловой энергии Зыряновской районной котельной | 42:30:0505010:84 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Пархоменко, 110. Зыряновская районная котельная | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 3.2.4 | Реконструкция РУ-6кВ Абашевской районной котельной с установкой АВР | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 3.2.5 | Модернизация электроприводов конвейеров золоудаления с установкой частотного регулирования на Зыряновской районной котельной | 42:30:0505010:84 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Пархоменко, 110. Зыряновская районная котельная | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 3.2.6 | Реконструкция котлов № 3, 5, 2, 6 (тип КВТС 20-150) Зыряновской районной котельной. | 42:30:0505010:84 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Пархоменко, 110. Зыряновская районная котельная | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2023 | 2024 |
| 3.2.7 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменой электродвигателей Абашевской районной котельной. | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2023 | 2023 |
| 3.2.8 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменой электродвигателей Абашевской районной котельной. | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2025 |
| Всего по группе 3 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Монтаж бурорыхлительного комплекса на ОУС | 42:30:0505010:87 | угольный склад | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Пархоменко, 110, корп.5. Зыряновский угольный склад | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 4.2 | Обустройство склада аварийного запаса ТМЦ | 42:30:0505015:115 | склад ТМЦ | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Слесарная, 2, корп.3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| 4.3 | Обустройство площадки по переводу отхода 5 класса опасности «золошлаки котельных» в золошлаковый материал (продукт) с планировкой территории продуктом с целью организации складирования готовой продукции. ПИР. | 42:30:0303090:2901 | производственная площадка | г. Новокузнецк, Центральный район. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2023 | 2023 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| 4.5 | Установка частотного привода сетевого насоса №3 с заменой электродвигателя 315 кВт Абашевской районной котельной | 42:30:0508070:45 | теплоисточник (котельная) | г. Новокузнецк, Орджоникидзевский район, ул. Кавказская, 26. Абашевская районная котельная. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2023 | 2023 |
| Всего по группе 4 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан-сировано  к 2020 году | Финансирование, в т.ч. по годам | | | | | Остаток финансиро-вания |
|
| Всего: | в том числе: | |
| ПИР | СМР | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | 2 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети с тепловыми камерами для замещения БЦК на ЗРК: наружная стена БЦК (Слесарная, 12)- наружная стена ЗРК (Пархоменко, 110), ПИР | 25 400,00 | 25 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 400,00 | 0,00 |
| Всего по группе 2 | | 25 400,00 | 25 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 400,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Реконструкция тепловой сети ТК-24-ТК-25-ТК-26-ТК-27 - ТК-28/38, СМР | 43 266,76 | 0,00 | 43 266,76 | 0,00 | 0,00 | 25 334,40 | 17 932,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.2 | Реконструкция тепловой сети ТК-28/38-ТК-37-ТК-36, СМР | 38 020,59 | 0,00 | 38 020,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 020,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.3 | Реконструкция тепловой сети ТК-20-ТК-21-ТК-22-ТК-23-ТК24, СМР | 63 064,12 | 0,00 | 63 064,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 022,04 | 37 042,07 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4 | Реконструкция тепловой сети ТК-41-ТК-40-ТК-39-ТК-28/38, СМР | 44 885,12 | 0,00 | 44 885,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44 885,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.5 | Реконструкция тепловой сети врезка Т2 - врезка Т3 - врезка Т4 - ТК-3 - врезка Т5 - врезка Т6 - врезка Т7 - врезка Т8 - ТК-4, СМР | 23 938,63 | 0,00 | 23 938,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 938,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.6 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, ПИР | 217,50 | 217,50 | 0,00 | 0,00 | 217,5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.7 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, СМР | 11 011,32 | 0,00 | 11 011,32 | 0,00 | 11 011,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция топочного устройства котла №3 (тип КВТС 20-150) Абашевской районной котельной. | 14 406,79 | 0,00 | 14 406,79 | 0,00 | 14 406,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Модернизация узла учета тепловой энергии Абашевской районной котельной | 1 719,64 | 0,00 | 1 719,64 | 0,00 | 1 719,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.3 | Модернизация узла учета тепловой энергии Зыряновской районной котельной | 4 690,21 | 0,00 | 4 690,21 | 0,00 | 4 690,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.4 | Реконструкция РУ-6кВ Абашевской районной котельной с установкой АВР | 3 737,18 | 0,00 | 3 737,18 | 0,00 | 3 737,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.5 | Модернизация электроприводов конвейеров золоудаления с установкой частотного регулирования на Зыряновской районной котельной | 3 113,44 | 0,00 | 3 113,44 | 0,00 | 3 113,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.6 | Реконструкция котлов № 3, 5, 2, 6 (тип КВТС 20-150) Зыряновской районной котельной. | 36 498,3 | 1 089,00 | 35 409,30 | 0,00 | 0,00 | 36 498,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.7 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменых электродвигателей Абашевской районной котельной. | 12 464,35 | 0,00 | 12 464,35 | 0,00 | 0,00 | 12 464,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.8 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменых электродвигателей Абашевской районной котельной. | 12 464,35 | 0,00 | 12 464,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 464,35 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3 | | 313 498,40 | 1 306,50 | 312 191,90 | 0,00 | 38 896,08 | 74 297,10 | 150 798,75 | 49 506,47 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Монтаж бурорыхлительного комплекса на ОУС | 26 038,15 | 0,00 | 26 038,15 | 0,00 | 26 038,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Обустройство склада аварийного запаса ТМЦ | 10 417,13 | 0,00 | 10 417,13 | 0,00 | 10 417,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Обустройство площадки по переводу отхода 5 класса опасности «золошлаки котельных» в золошлаковый материал (продукт) с планировкой территории продуктом с целью организации складирования готовой продукции. ПИР. | 7 800,00 | 7 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Установка частотного привода сетевого насоса №3 с заменой электродвигателя 315 кВт Абашевской районной котельной | 2 912,94 | 0,00 | 2 912,94 | 0,0 | 0,0 | 2 912,94 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| Всего по группе 4 | | 47 168,22 | 7 800,00 | 39 368,22 | 0,00 | 36 455,28 | 10 712,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | 386 066,62 | 34 506,50 | 351 560,12 | 0,00 | 75 351,36 | 85 010,04 | 150 798,75 | 49 506,47 | 25 400,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амортизация | Прибыль, направленная на  инвестиции | Средства, полученные  за счет платы  за подключение | Прочие собственные средства | Экономия расходов | | Расходы  на оплату лизинговых платежей  по договору финансо-вой аренды (лизинга) | Иные собствен-ные средства | Привлечен-ные средства на возвратной основе | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финанси-рования |
|
| в результате реализации мероприятий инвестицион-ной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем) |
|
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети с тепловыми камерами для замещения БЦК на ЗРК: наружная стена БЦК (Слесарная, 12)- наружная стена ЗРК (Пархоменко, 110), ПИР | 7 271,04 | 18 128,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 2 | | 7 271,04 | 18 128,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Реконструкция тепловой сети ТК-24-ТК-25-ТК-26-ТК-27 - ТК-28/38, СМР | 4 125,60 | 39 141,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.2 | Реконструкция тепловой сети ТК-28/38-ТК-37-ТК-36, СМР | 3 467,48 | 34 553,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.3 | Реконструкция тепловой сети ТК-20-ТК-21-ТК-22-ТК-23-ТК24, СМР | 10 992,90 | 52 071,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.4 | Реконструкция тепловой сети ТК-41-ТК-40-ТК-39-ТК-28/38, СМР | 4 093,52 | 40 791,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.5 | Реконструкция тепловой сети врезка Т2 - врезка Т3 - врезка Т4 - ТК-3 - врезка Т5 - врезка Т6 - врезка Т7 - врезка Т8 - ТК-4, СМР | 3 183,20 | 21 755,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.6 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, ПИР | 0,00 | 217,5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.7 | Реконструкция с увеличением диаметра ТК-65 Мурманская - ТК-66 - ТК-67 Мурманская, СМР | 0,00 | 11 011,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция топочного устройства котла №3 (тип КВТС 20-150) Абашевской районной котельной. | 0,00 | 14 406,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Модернизация узла учета тепловой энергии Абашевской районной котельной | 0,00 | 1 719,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.3 | Модернизация узла учета тепловой энергии Зыряновской районной котельной | 0,00 | 4 690,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.4 | Реконструкция РУ-6кВ Абашевской районной котельной с установкой АВР | 0,00 | 3 737,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.5 | Модернизация электроприводов конвейеров золоудаления с установкой частотного регулирования на Зыряновской районной котельной | 0,00 | 3 113,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.6 | Реконструкция котлов № 3, 5, 2, 6 (тип КВТС 20-150) Зыряновской районной котельной. | 3 613,33 | 32 884,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.7 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменой электродвигателей Абашевской районной котельной. | 1 233,98 | 11 230,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.8 | Реконструкция автоматической системы управления конвейерами топливоподачи с заменой электродвигателей Абашевской районной котельной. | 2 900,47 | 9 563,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3 | | 32 610,48 | 280 887,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Монтаж бурорыхлительного комплекса на ОУС | 0,00 | 26 038,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Обустройство склада аварийного запаса ТМЦ | 0,00 | 10 417,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Обустройство площадки по переводу отхода 5 класса опасности «золошлаки котельных» в золошлаковый материал (продукт) с планировкой территории продуктом с целью организации складирования готовой продукции. ПИР. | 772,11 | 7 027,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Установка частотного привода сетевого насоса №3 с заменой электродвигателя 315 кВт Абашевской районной котельной | 288,35 | 2 624,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Всего по группе 4 | | 1 214,82 | 47 173,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | 40 942,10 | 345 124,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 19 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «ЭнергоТранзит»,

для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения в контуре Центральной ТЭЦ на 2024 - 2028 годы

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ООО «ЭнергоТранзит» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08. 2014 №506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»;

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

1. **Экспертное заключение**

ООО «ЭнергоТранзит» (далее Предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о внесении изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2024-2028 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 03.11.2023 № 233 «Об утверждении ООО «ЭнергоТранзит» в контуре Центральной ТЭЦ инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2024 - 2028 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2023 № 597) утверждена инвестиционная программа на 2024-2028 годы, в размере 687 076 тыс. руб. собственных средств, в том числе амортизационные отчисления (124 555 тыс. руб.) и прибыль (562 521 тыс. руб.), а также привлеченных средств в размере 70 516 тыс. руб.

Корректировка утвержденной программы обусловлена необходимостью изменения мероприятий в части 2024 – 2028 гг. и переноса выполнения мероприятий на более поздний срок.

В результате изменений инвестиционной программы предприятием предлагается к утверждению инвестиционная программа с финансированием в размере 595 646 тыс. руб. собственных средств, в том числе амортизационные отчисления (174 472 тыс. руб.) и прибыль (421 174 тыс. руб.), а также привлеченных средств в размере 70 516 тыс. руб.

Инвестиционная программа соответствует п. [8](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) - [19](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B68G75DB) Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 мая 2014 г. № 410 (далее Правила).

Инвестиционная программа соответствует п. 6 Правил, в соответствии с которым целесообразность реализации мероприятий инвестиционной программы обоснована в Схеме теплоснабжения Новокузнецкого городского округа до 2032 года (актуализация на 2025 год), утвержденной приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 11.09.2024 № 235тд.

В соответствии с п. 24 Правил инвестиционная программа согласована Администрацией Новокузнецкого городского округа.

Подробная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению.

В качестве обосновывающих материалов представлены пояснительная записка к инвестиционной программе, локальные сметные расчеты.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, экспертная группа, считает предложенные мероприятия обоснованными в полном объеме и предлагает утвердить инвестиционную программу. Финансовый план, в том числе с разбивкой по годам и источникам финансирования представлен в таблице 1.

Таблица 1

Финансовый план ООО «ЭнергоТранзит» в контуре Центральной ТЭЦ

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС) | | | | | |
| Всего | по годам реализации инвестпрограммы | | | | |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | Собственные средства | 595 646 | 80 015 | 63 760 | 152 287 | 150 353 | 149 231 |
| 1.1. | амортизационные отчисления | 174 472 | 11 485 | 14 316 | 18 849 | 48 353 | 81 469 |
| 1.2. | прибыль, направленная на инвестиции | 421 174 | 68 530 | 49 444 | 133 438 | 101 999 | 67 762 |
| 3 | Средства, привлеченные на возвратной основе | 70 716 | 70 716 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Перечень мероприятий, подлежащих выполнению   
в 2024-2028 годах приведен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Приложение

Инвестиционная программа ООО «ЭнергоТранзит» в сфере теплоснабжения в контуре Центральной ТЭЦ

на 2024 - 2028 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепло-вая нагруз-ка, Гкал/ч | Тепловая сеть | | | | Тепло-вая нагруз-ка, Гкал/ч |
| Усло-вный диа-метр, мм | Пропус-кная способ-ность, т/ч | Протяжен-ность (в однотруб-ном исчисле-нии), км | Спо-соб про-кла-дки | Усло-вный диа-метр, мм | Пропус-кная способ-ность, т/ч | Протяжен-ность (в однотруб-ном исчисле-нии), км | Спо-соб про-кла-дки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей: | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 2 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов и (или) поставки энергии от разных источников: | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 3.1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция схемы циркуляции тепловой сети с модернизацией группы сетевых насосов | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Турбинный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.2 | Перевод хозбытовых стоков в колодец АО «ЕВРАЗ ЗСМК» | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.3 | Реконструкция поверхности нагрева котла №4 ПВК Центральной ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.4 | Реконструкция поверхности нагрева котла №2 ПВК Центральной ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.5 | Реконструкция поверхности нагрева котла №1 ПВК Центральной ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.6 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №1 | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Химический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.7 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №2 | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Химический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.8 | Реконструкция аккумуляторной батареи с заменых элементов OPZ8, OPZ10 | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Электрический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.9 | Модернизация СОТИАССО | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Электрический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.10 | Модернизация комутационной аппаратуры | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Электрический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.11 | Модернизация комплекса инженерно-технических средств охраны (ИТСО) Центральной ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.12 | Модернизация процесса подготовки осветленной воды ХВО №1,2 на оборудование динамического осветления | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Химический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.13 | Строительство резервного топливного хозяйства | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.14 | Реконструкция системы сброса сточных вод водоподготовительных установок ХВО №1,2 в систему ГЗУ Центральная ТЭЦ. | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Химический цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.15 | Модернизация системы гидрозолоудаления Центральной ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.16 | Модернизация багерной насосной группы | 42:30:0303090:1401 | Источник теплоснабжения Центральная ТЭЦ | Центральная ТЭЦ Котельный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого по гр. 3.2 | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2.1 | Вывод из эксплуатации секции № 1 брызгального бассейна Центральная ТЭЦ | 42:30:0303090:1401 | Обеспечение надежности работы теплоисточника | Центральная ТЭЦ Турбинный цех | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого по гр. 5 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Год начала реализации мероприятия | Год окончания реализации мероприятия | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан- сировано к 2024 г. | Финансирование, в т.ч. по годам | | | | | Остаток финансирования |
| Всего | в том числе: | |
| ПИР | СМР | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 1 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей: | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 2 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов и (или) поставки энергии от разных источников: | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 3.1 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция схемы циркуляции тепловой сети с модернизацией группы сетевых насосов | 2023 | 2027 | 54666,00 | 499,00 | 54167,00 | 499,00 | 24167,00 | 0,00 | 8895,97 | 21104,03 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Перевод хозбытовых стоков в колодец АО «ЕВРАЗ ЗСМК» | 2023 | 2029 | 30872,00 | 1350,00 | 29522,00 | 1350,00 | 10000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19522,00 |
| 3.2.3 | Реконструкция поверхности нагрева котла №4 ПВК Центральной ТЭЦ | 2024 | 2024 | 34295,00 | 0,00 | 34295,00 | 0,00 | 34295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.4 | Реконструкция поверхности нагрева котла №2 ПВК Центральной ТЭЦ | 2025 | 2029 | 34295,00 | 0,00 | 34295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34295,00 |
| 3.2.5 | Реконструкция поверхности нагрева котла №1 ПВК Центральной ТЭЦ | 2026 | 2026 | 34295,00 | 0,00 | 34295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34295,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.6 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №1 | 2025 | 2029 | 30814,00 | 0,00 | 30814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30814,00 |
| 3.2.7 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №2 | 2026 | 2026 | 30814,00 | 0,00 | 30814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.8 | Реконструкция аккумуляторной батареи с заменой элементов OPZ8, OPZ10 | 2025 | 2025 | 4291,00 | 0,00 | 4291,00 | 0,00 | 0,00 | 4291,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.9 | Модернизация СОТИАССО | 2024 | 2029 | 22673,80 | 1623,50 | 21050,30 | 0,00 | 1623,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21050,30 |
| 3.2.10 | Модернизация коммутационной аппаратуры | 2025 | 2029 | 31250,00 | 0,00 | 31250,00 | 0,00 | 0,00 | 9892,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21357,67 |
| 3.2.11 | Модернизация комплекса инженерно-технических средств охраны (ИТСО) Центральной ТЭЦ | 2023 | 2029 | 128639,49 | 1191,67 | 127447,82 | 1191,67 | 32698,19 | 13967,50 | 52282,03 | 0,00 | 0,00 | 28500,10 |
| 3.2.12 | Модернизация процесса подготовки осветленной воды ХВО №1,2 на оборудование динамического осветления | 2026 | 2030 | 467056,00 | 26000,00 | 441056,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26000,00 | 129248,66 | 149231,07 | 162576,27 |
| 3.2.13 | Строительство резервного топливного хозяйства | 2021 | 2025 | 240557,69 | 2416,67 | 238141,02 | 171744,30 | 35959,63 | 32853,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.14 | Реконструкция системы сброса сточных вод водоподготовительных установок ХВО №1,2 в систему ГЗУ Центральная ТЭЦ. | 2022 | 2024 | 3420,46 | 950,00 | 2470,46 | 950,00 | 2470,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.15 | Модернизация системы гидрозолоудаления Центральной ТЭЦ | 2025 | 2025 | 1771,74 | 466,66 | 1305,08 | 0,00 | 0,00 | 1771,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.16 | Модернизация багерной насосной группы | 2025 | 2025 | 983,32 | 266,66 | 716,66 | 0,00 | 0,00 | 983,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Итого по гр. 3.2 | | | | 1150694,49 | 34764,15 | 1115930,34 | 175 734,96 | 141 213,78 | 63759,65 | 152287,00 | 150352,69 | 149231,07 | 318115,34 |
| Итого по гр. 3 | | | | 1150694,49 | 34764,15 | 1115930,34 | 175 734,96 | 141 213,78 | 63759,65 | 152287,00 | 150352,69 | 149231,07 | 318115,34 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 4 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2.1 | Вывод из эксплуатации секции № 1 брызгального бассейна Центральной ТЭЦ | 2020 | 2024 | 29991,63 | 0,00 | 29991,63 | 20474,17 | 9517,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Итого по гр. 5 | | | | 29 991,63 | 0,00 | 29 991,63 | 20 474,17 | 9 517,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 6 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | | | 1180686,12 | 34764,15 | 1145921,97 | 196 209,13 | 150 731,24 | 63759,65 | 152287,00 | 150352,69 | 149231,07 | 318115,34 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амортизация | Прибыль, направленная на инвестиции | Средства, полученные за счет платы за подключение | Прочие собственные средства | Экономия расходов | | Расходы на оплату лизинговых платежей по договору финансо-вой аренды (лизинга) | Иные собствен-ные средства | Привлечен-ные средства на возвратной основе | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финансирования |
| в результате реализации мероприятий инвестицион-ной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем) |
|
|
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11,9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей: | | | | | | | | | | | | |
| Всего по гр. 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов и (или) поставки энергии от разных источников: | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 3.1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Реконструкция схемы циркуляции тепловой сети с модернизацией группы сетевых насосов | 11485,00 | 42682,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Перевод хозбытовых стоков в колодец АО «ЕВРАЗ ЗСМК» | 0,00 | 10000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.3 | Реконструкция поверхности нагрева котла №4 ПВК Центральной ТЭЦ | 0,00 | 5794,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.4 | Реконструкция поверхности нагрева котла №2 ПВК Центральной ТЭЦ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.5 | Реконструкция поверхности нагрева котла №1 ПВК Центральной ТЭЦ | 18848,69 | 15446,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.6 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.7 | Реконструкция бака-аккумулятора тепловой сети №2 | 0,00 | 30814,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.8 | Реконструкция аккумуляторной батареи с заменых элементов OPZ8, OPZ10 | 0,00 | 4291,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.9 | Модернизация СОТИАССО | 0,00 | 1623,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.10 | Модернизация комутационной аппаратуры | 0,00 | 9892,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.11 | Модернизация комплекса инженерно-технических средств охраны (ИТСО) Центральной ТЭЦ | 0,00 | 66249,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61198,29 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.12 | Модернизация процесса подготовки осветленной воды ХВО №1,2 на оборудование динамического осветления | 129822,54 | 174657,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.13 | Строительство резервного топливного хозяйства | 14315,73 | 54497,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.14 | Реконструкция системы сброса сточных вод водоподготовительных установок ХВО №1,2 в систему ГЗУ Центральная ТЭЦ. | 0,00 | 2470,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.15 | Модернизация системы гидрозолоудаления Центральной ТЭЦ | 0,00 | 1771,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.16 | Модернизация багерной насосной группы | 0,00 | 983,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Итого по гр. 3.2 | | 174471,97 | 421173,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61198,29 | 0,00 | 0,00 |
| Итого по гр. 3 | | 174471,97 | 421173,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61198,29 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 4 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2.1 | Вывод из эксплуатации секции № 1 брызгального бассейна Центральной ТЭЦ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9517,46 | 0,00 | 0,00 |
| Итого по гр. 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9517,46 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической | | | | | | | | | | | | |
| Итого по гр. 6 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | 174471,97 | 421173,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70715,75 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 20 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

для утверждения изменений инвестиционной программы МУП «Комфорт» в сфере теплоснабжения на 2024-2028 год

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных МУП «Комфорт» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Постановление Правительства РФ от 05.05.2014 № 410 «О порядке согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике)»;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08.2014 № 506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»

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

1. **Экспертное заключение**

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса утверждена инвестиционная программа от 03.11.2023 № 235 «Об утверждении МУП «Комфорт» инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2024 - 2028 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.11.2023 № 493) для МУП «Комфорт» (далее Предприятие) утверждена инвестиционная программа в сфере теплоснабжения на 2024-2028 годы.

Утвержденная инвестиционная программа в части 2025 года попадает под действие пп. а п. 30 Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ от 05.05.2014 № 410, согласно которого основаниями для отказа в утверждении исполнительным органом субъекта Российской Федерации инвестиционной программы является недоступность тарифов регулируемой организации для потребителей.

Действующая инвестиционная программа влечет значительное повышение тарифа, что приводит к его недосткпности.

В связи с отсутствием в законодательстве возможности отмены инвестиционной программы, принято решение о переносе мероприятий 2025 года на последующие периоды.

Финансовый план МУП «Комфорт» с изменениями представлен в таблице 1, скорректированная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению

Таблица 1

Финансовый план МУП «Комфорт»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС) | | | | | | |
| по видам деятельности | Всего | по годам реализации | | | | |
| Производство тепло-энергии | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Собственные средства | 43212,64 | 43212,64 | 0,00 | 0,00 | 8914,84 | 10177,62 | 24120,18 |
| 1.1 | амортизационные отчисления | 2800,73 | 2800,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 891,48 | 1909,25 |
| 1.2 | прибыль, направленная на инвестиции | 40411,91 | 40411,91 | 0,00 | 0,00 | 8914,84 | 9286,14 | 22210,93 |

Приложение

Инвестиционная программа МУП «Комфорт» в сфере теплоснабжения на 2024 - 2028 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
|
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |  | | | |  |
| Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяженность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяженность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зимник | 42:17:0102009:165 | Котельная | д. Зимник, ул. Школьная, 17 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Мальцево | 42:17:0101001:964: | Котельная | с. Мальцево, ул. Советская, 14 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.3 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Пятково | 42:17:0101016:719 | Котельная | д. Пятково, ул. Центральная, 1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.4 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Зеледеево | 42:17:0101006:846 | Котельная | п. Зеледеево, ул. Советская, 1 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.5 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Новороманово | 42:17:0103001:820 | Котельная | д. Новороманово, ул. Строительная, 2 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.6 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Проскоково | 42:17:0101018:2281 | Котельная | с. Проскоково, ул. Школьная, 1 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.7 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Арлюк | 42:17:0101001:957 | Котельная | с. Арлюк, ул. Коммунистическая, 65 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.8 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной. с. Поперечное | 42:17:0102016:1072 | Котельная | с. Поперечное, ул. Заозерная, 8 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.9 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Линейный | 42:17:0102017:508 | Котельная | п. Линейный, ул. Школьная, 6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.10 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Лебяжье-Асаново | 42:17:0102001:744 | Котельная | д. Лебяжье-Асаново, ул. Луговая, 8 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.11 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Юргинский | 42:17:0102006:1025 | Котельная | п. Юргинский, ул. Новая, 20 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 |
| 4.12 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Варюхино | 42:17:0101019:619 | Котельная | с. Варюхино, ул. Новая, 1 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.13 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Заозерный | 42:17:0101022:1330 | Котельная | п. Заозерный, ул. Центральная, 1 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.14 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово | 42:17:0101001:971 | Котельная | д. Томилово, ул. Школьная, 2 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.15 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Елгино | 42:17:0101001:959 | Котельная | д. Елгино, ул. Заречная, 34 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.16 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Белянино | 42:17:0103005:538 | Котельная | д. Белянино, ул. Набережная, 16 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.17 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Верх-Тайменка | 42:17:0103004:1137 | Котельная | д. Верх-Тайменка, пер. Горский,2 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.18 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Юрга-2 | 42:17:0101003:3413 | Котельная | ст. Юрга-2, ул. Новая, 27 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.19 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зеледеево (школа) | 42:17:0101001:960 | Котельная | д. Зеледеево, ул. Молодежная, 15 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.20 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово (приют) | 42:17:0101006:859 | Котельная | д. Томилово, ул. Центральная, 8 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.21 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Большеямное | 42:17:0103005:539 | Котельная | с. Большеямное, ул. Школьная, 2 а | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.22 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Речной | 42:17:0103001:903 | Котельная | п. Речной, ул. Новая, 10 в | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.23 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Поперечное (ДЭП) | 42:17:0101001:930 | Котельная | с. Поперечное (ДЭП) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Всего по группе 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Год начала реали-зации | Год оконча-ния реали-зации | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. (без НДС) | | | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан-сировано к 2024 | Финансирование, в т.ч. по годам | | | | | Остаток финанси-рования |
|
| Всего | в том числе | |
| ПИР | СМР |
| 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 3 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зимник | 2025 | 2025 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Мальцево | 2026 | 2026 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Пятково | 2027 | 2027 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 |
| 4.4 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Зеледеево | 2027 | 2027 | 2599,1 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 |
| 4.5 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Новороманово | 2027 | 2027 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 |
| 4.6 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Проскоково | 2028 | 2028 | 2599,1 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 |
| 4.7 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Арлюк | 2025 | 2025 | 2599,1 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной. с. Поперечное | 2025 | 2025 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Линейный | 2025 | 2025 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Лебяжье-Асаново | 2026 | 2026 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 |
| 4.11 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Юргинский | 2026 | 2026 | 2599,1 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 |
| 4.12 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Варюхино | 2027 | 2027 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 4.13 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Заозерный | 2026 | 2026 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 |
| 4.14 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово | 2027 | 2027 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 4.15 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Елгино | 2026 | 2026 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 |
| 4.16 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Белянино | 2028 | 2028 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 |
| 4.17 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Верх-Тайменка | 2028 | 2028 | 1894,63 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1894,63 | 0,00 |
| 4.18 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Юрга-2 | 2028 | 2028 | 3764,02 | 0,00 | 3764,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3764,02 | 0,00 |
| 4.19 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зеледеево (школа) | 2027 | 2027 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| 4.20 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово (приют) | 2027 | 2027 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 4.21 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Большеямное | 2028 | 2028 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 4.22 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Речной | 2028 | 2028 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 |
| 4.23 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Поперечное (ДЭП) | 2025 | 2025 | 1263,24 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 4 | | | | 43212,64 | 0,00 | 43212,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8914,84 | 10177,62 | 24120,18 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 6 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | | | 43212,64 | 0,00 | 43212,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8914,84 | 10177,62 | 24120,18 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амортизация | Прибыль, направленная на инвестиции | Средства, полученные за счет платы за подключение | Прочие собственные средства | Экономия расходов | | Расходы на оплату лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | Иные собственные средства | Привлеченные средства на возвратной основе | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финансирования |
|
|
|
| в результате реализации мероприятий инвестиционной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем |
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 3 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зимник | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Мальцево | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Пятково | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Зеледеево | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Новороманово | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.6 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Проскоково | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.7 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Арлюк | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.8 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной. с. Поперечное | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.9 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Линейный | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.10 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Лебяжье-Асаново | 891,48 | 1003,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.11 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Юргинский | 0,00 | 2599,1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.12 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Варюхино | 954,625 | 308,615 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.13 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Заозерный | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| 4.14 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово | 954,625 | 308,615 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.15 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Елгино | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.16 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Белянино | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.17 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Верх-Тайменка | 0,00 | 1894,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.18 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной ст. Юрга-2 | 3053,38 | 710,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.19 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Зеледеево (школа) | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.20 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной д. Томилово (приют) | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.21 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Большеямное | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.22 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной п. Речной | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.23 | Устройство площадки с твердым покрытием и навесом для временного накопления золошлаковых отходов на территории котельной с. Поперечное (ДЭП) | 0,00 | 1263,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 4 | | 5854,11 | 37358,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 6 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | 5854,11 | 37358,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 21 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Управления тепловых систем»,

для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2023 - 2027 годы

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ООО «Управления тепловых систем» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08. 2014 №506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»

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

1. **Экспертное заключение**

ООО «Управления тепловых систем» (далее Предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о внесении изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2023-2027 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 31.10.2022 № 348 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «Управления тепловых систем» на 2023-2027 годы» (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 16.11.2023 № 308, от 07.12.2023 № 492) утверждена инвестиционная программа в размере 382963 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 60639 тыс. руб., 73424 тыс. руб. из амортизации, 238598 тыс. руб. из привлеченных средств (фонд ФНБ) и 5151 тыс. руб. плата за технологическое подключение на весь срок инвестиционной программы.

Предприятие представило измененную инвестиционную программу   
в размере 378743 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 60544 тыс. руб., 73520 тыс. руб. из амортизации, 244680 тыс. руб. из привлеченных средств (фонд ФНБ).

Инвестиционная программа соответствует п. [8](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) - [19](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B68G75DB) Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 5 мая 2014 г. №410 (далее Правила).

Инвестиционная программа соответствует п. 6 Правил, целесообразность реализации мероприятий инвестиционной программы обоснована в Схеме теплоснабжения Междуреченского городского округа.

В соответствии с п. 24 Правил инвестиционная программа согласована Администрацией Междуреченского городского округа.

Изменение инвестиционной программы обусловлено увеличением стоимости мероприятия по реконструкции котельной № 12 с заменой паровых котлов на водогрейные котлы.

Подробная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению.

В качестве обосновывающих материалов представлены пояснительная записка к инвестиционной программе, локальные сметные расчеты, заключение технологического и ценового аудита объектов, включенных в проект, предусматривающий строительство, реконструкцию модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, экспертная группа, считает предложенные мероприятия обоснованными в полном объеме и предлагает утвердить инвестиционную программу согласно предложений предприятия. Финансовый план, в том числе с разбивкой по годам и источникам финансирования представлен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС) (с использованием прогнозных индексов цен) | | | | | | |
| по видам деятель-ности | Всего | по годам реализации (указывается по каждому году реализации, на который проектируется инвестиционная программа, в отдельном столбце) | | | | |
| Теплос-набжение |  | | | | |
| 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Собственные средства | 134 063 | 134 063 | 22 652 | 42 411 | 23 000 | 23 000 | 23 000 |
| 1.1 | амортизационные отчисления с выделением результатов переоценки основных средств и нематериальных активов | 73 520 | 73 520 | 2 424 | 16 039 | 23 000 | 23 000 | 9 056 |
| 1.2 | расходы на капитальные вложения (инвестиции), финансируемые за счет нормативной прибыли, учитываемой в необходимой валовой выручке | 60 544 | 60 544 | 20 228 | 26 372 | 0 | 0 | 13 944 |
| 3 | Средства, привлеченные на возвратной основе | 244 680 | 244 680 | 82 608 | 162 072 | 0 | 0 | 0 |

Перечень мероприятий, подлежащих выполнению   
в 2023-2027 годах приведен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Приложение

Инвестиционная программа ООО «Управление тепловых систем» в сфере теплоснабжения на 2023-2027 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | | | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | | Год начала реализации | Год окончания реализации |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч | Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |
| Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяжен-ность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяжен-ность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки |
| 1 | 2 | | | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Реконструкция сетей для увеличения перспективной производительности котельной | | | 42:28:0000000:944;  42:28:0000000:945 | сети | Имущественный комплекс котельных №№12 и 4а5а | 400-500 | - | 2,362 | подземная, надземная | - | 500-600 | - | 2,362 | подземная, надземная | - | 2023 | 2024 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Устройство пожарной сигнализации нежилого здания имущественного комплекса котельной №4а-5а (закрытый угольный склад) | | | 42:28:0902003:131 | котельная | котельная №4а-5а, г. Междуреченск | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2025 |
| 3.2.2 | Реконструкция котельной № 12 с заменой паровых котлов на водогрейные котлы | | | 42:28:0902001:22 | котельная | котельная №12, г. Междуреченск | - | - | - | - | 14,8 | - | - | - | - | 26 | 2023 | 2024 |
| 3.2.3 | Проектирование и строительство нежилого, неотапливаемого здания с подкрановыми путями имущественного комплекса котельной № 12  (закрытый угольный склад) | | | 42:28:0902001:22 | котельная | котельная №12, г. Междуреченск | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2027 |
| Всего по группе 3 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | | Выполнение мероприятия в рамках категорирования котельных 4а-5а, 12 (устройство ограждения вокруг территории котельных 4а-5а, 12) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2020 | 2025 |
| Всего по группе 6 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО по программе | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование мероприятий | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан-сировано  к 2023 году | Финансирование, в т.ч. по годам | | | | | Остаток финанси-рования |
|
| Всего: | в том числе: | |
| ПИР | СМР | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | | 2 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | | Реконструкция сетей для увеличения перспективной производительности котельной | 149 984 | 6 598 | 143 386 | 0 | 31 605 | 118 380 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | | Устройство пожарной сигнализации нежилого здания имущественного комплекса котельной №4а-5а (закрытый угольный склад) | 412 | 0 | 412 | 0 | 0 | 0 | 412 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | | Реконструкция котельной № 12 с заменой паровых котлов на водогрейные котлы | 155 866 | 5 905 | 149 962 | 0 | 71 655 | 84 211 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.3 | | Проектирование и строительство нежилого, неотапливаемого здания с подкрановыми путями имущественного комплекса котельной № 12 (закрытый угольный склад) | 59 333 | 0 | 59 333 | 0 | 0 | 0 | 8 668 | 23 000 | 23 000 | 4 664 |
| Всего по группе 3 | | | 365 595 | 12 503 | 353 093 | 0 | 103 260 | 202 591 | 9 080 | 23 000 | 23 000 | 4 664 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Выполнение мероприятия в рамках категорирования котельных 4а-5а, 12 (устройство ограждения вокруг территории котельных 4а-5а, 12) | | 20 212 | 501 | 19 711 | 2 400 | 2 000 | 1 892 | 13 920 | 0 | 0 | 0 |
| Всего по группе 6 | | | 20 212 | 501 | 19 711 | 2 400 | 2 000 | 1 892 | 13 920 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО по программе | | | 385 807 | 13 004 | 372 804 | 2 400 | 105 260 | 204 483 | 23 000 | 23 000 | 23 000 | 4 664 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амо-ртиза-ция | Прибыль, направ-ленная на  инвести-ции | Средства, полученные  за счет платы  за подключение | Прочие собствен-ные средства | Экономия расходов (стр. 1.5 ФП) | | Расходы  на оплату лизинговых платежей  по договору финансовой аренды (лизинга) | Иные собствен-ные средства | Привлечен-ные средства на возвратной основе | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финанси-рования (стр. 5 ФП) |
|
| в результате реализации мероприятий инвестицион-ной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем) |
|
| 1 | | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | | Реконструкция сетей для увеличения перспективной производительности котельной | 16 450 | 13 547 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119 987 | 0 | 0 |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | | Устройство пожарной сигнализации нежилого здания имущественного комплекса котельной №4а-5а (закрытый угольный склад) | 226 | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | | Реконструкция котельной № 12 с заменой паровых котлов на водогрейные котлы | 17 095 | 14 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 693 | 0 | 0 |
| 3.2.3 | | Проектирование и строительство нежилого, неотапливаемого здания с подкрановыми путями имущественного комплекса котельной № 12 (закрытый угольный склад) | 29 980 | 24 688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего по группе 3 | | | 63 751 | 52 499 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 244 680 | 0 | 0 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Выполнение мероприятия в рамках категорирования котельных 4а-5а, 12 (устройство ограждения вокруг территории котельных 4а-5а, 12) | | 9 768 | 8 044 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего по группе 6 | | | 9 768 | 8 044 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО по программе | | | 73 519 | 60 544 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 244 680 | 0 | 0 |

Приложение № 22 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Тепловая компания»,

для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2022 - 2024 годы

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных ООО «Тепловая компания» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Постановление Правительства РФ от 05.05.2014 № 410 «О порядке согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике)»

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08. 2014 №506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»;

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

1. **Экспертное заключение**

ООО «Тепловая компания» (далее Предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о внесении изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2022-2024 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 446 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «Тепловая компания» на 2022 - 2024 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 14.12.2023 № 546) утверждена инвестиционная программа в размере 15985 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 10881 тыс. руб., 5104 тыс. руб. из амортизации.

Предприятие представило измененную инвестиционную программу   
в размере 15985 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 10881 тыс. руб., 5104 тыс. руб. из амортизации.

Инвестиционная программа соответствует п. [8](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) - [19](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B68G75DB) Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ от 5 мая 2014 г. № 410 (далее Правила).

Инвестиционная программа соответствует п. 6 Правил, целесообразность реализации мероприятий инвестиционной программы обоснована в Схеме теплоснабжения Мысковского городского округа.

В соответствии с п. 24 Правил инвестиционная программа согласована Администрацией Мысковского городского округа.

Изменение инвестиционной программы обусловлено сэкономленными средствами по мероприятию разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов №3,4 КЕ-25-14С и добавлением на сэкономленную сумму мероприятия по установке газоанализатора для контроля состава отходящих газов от котла №1 КВ-ТС-20-150.

Подробная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению.

В качестве обосновывающих материалов представлены пояснительная записка к инвестиционной программе, локальные сметные расчеты, коммерческие предложения.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, экспертная группа, считает предложенные мероприятия обоснованными в полном объеме и предлагает утвердить инвестиционную программу согласно предложений предприятия. Финансовый план, в том числе с разбивкой по годам и источникам финансирования представлен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС) (с использованием прогнозных индексов цен) | | | | |
| по видам деятельности | Всего | по годам реализации | | |
| Производство и передача теплоэнергии | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Собственные средства | 15 985 | 15 985 | 5 327 | 5 321 | 5 337 |
| 1.1 | амортизационные отчисления | 5 104 | 5 104 | 1 751 | 1 934 | 1 419 |
| 1.2 | расходы на капитальные вложения (инвестиции), финансируемые за счет нормативной прибыли, учитываемой в необходимой валовой выручке | 10 881 | 10 881 | 3 576 | 3 387 | 3 918 |

Перечень мероприятий, подлежащих выполнению   
в 2022-2024 годах приведен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Приложение

Инвестиционная программа ООО «Тепловая компания» в сфере теплоснабжения на 2022 - 2024 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
|
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |  | | | |  |
| Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяженность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяженность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов № 5, 6 ДКВР-20-13 | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.2 | Модернизация системы автоматизации и электросилового оборудования парового котла №6 ДКВР -20-13 | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.3 | Модернизации системы автоматизации и электросилового оборудования водогрейного котла №1 КВ-ТС-20-150П | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.4 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов №3,4 КЕ-25-14С | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2.5 | Установка газоанализатора для контроля состава отходящих газов от котла №1 КВ-ТС-20-150 | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Всего по группе 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Проектные работы и монтаж инженерно-технических средств охраны объекта, включающих в себя устройство ограждения, освещения, видеонаблюдение и контрольно-пропускной пункт (центральная котельная г. Мыски) | 42:49:0101002:2013 | котельная | г. Мыски, Центральная котельная, ул. Рембазовская, 2д | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Всего по группе 6 | | | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Год начала реали-зации | Год оконча-ния реали-зации | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. (без НДС) | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан-сировано к 2022 | Финансирование, в т.ч. по годам | | | Остаток финанси-рования |
|
| Всего | в том числе | |
| ПИР | СМР |
| 2022 | 2023 | 2024 |
| 1 | 2 | 8 | 9 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов № 5, 6 ДКВР-20-13 | 2022 | 2022 | 5327 | 280 | 5047 | 0 | 5327 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Модернизация системы автоматизации и электросилового оборудования парового котла №6 ДКВР -20-13 | 2023 | 2023 | 2644 | 0 | 2644 | 0 | 0 | 2644 | 0 | 0 |
| 3.2.3 | Модернизации системы автоматизации и электросилового оборудования водогрейного котла №1 КВ-ТС-20-150П | 2023 | 2023 | 1836 | 0 | 1836 | 0 | 0 | 1836 | 0 | 0 |
| 3.2.4 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов №3,4 КЕ-25-14С | 2024 | 2024 | 5190 | 730 | 4460 | 0 | 0 | 0 | 5190 | 0 |
| 3.2.5 | Установка газоанализатора для контроля состава отходящих газов от котла №1 КВ-ТС-20-150 | 2024 | 2024 | 148 | 0 | 148 | 0 | 0 | 0 | 148 | 0 |
| Всего по группе 3 | | | | 15144 | 1010 | 14134 | 0 | 5327 | 4480 | 5337 | 0 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Проектные работы и монтаж инженерно-технических средств охраны объекта, включающих в себя устройство ограждения, освещения, видеонаблюдение и контрольно-пропускной пункт (центральная котельная г. Мыски) | 2023 | 2025 | 18669 | 841 | 17828 | 0 | 0 | 841 | 0 | 17828 |
| Всего по группе 6 | | | | 18669 | 841 | 17828 | 0 | 0 | 841 | 0 | 17828 |
| ИТОГО по программе | | | | 33813 | 1851 | 31962 | 0 | 5327 | 5321 | 5337 | 17828 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амортизация | Прибыль, направленная на инвестиции | Средства, полученные за счет платы за подключение | Прочие собственные средства | Экономия расходов | | Расходы на оплату лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | Иные собственные средства | Привлеченные средства на возвратной основе | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финанси-рования |
|
|
|
| в результате реализации мероприятий инвестиционной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем |
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 2 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов № 5, 6 ДКВР-20-13 | 1 751 | 3 576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.2 | Модернизация системы автоматизации и электросилового оборудования парового котла №6 ДКВР -20-13 | 931 | 1 713 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.3 | Модернизации системы автоматизации и электросилового оборудования водогрейного котла №1 КВ-ТС-20-150П | 647 | 1 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.4 | Разработка проектно-сметной документации по техническому перевооружению системы автоматизации и электросилового оборудования и техническое перевооружение системы автоматизации и электросилового оборудования паровых котлов №3,4 КЕ-25-14С | 1 380 | 3 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.5 | Установка газоанализатора для контроля состава отходящих газов от котла №1 КВ-ТС-20-150 | 39 | 109 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего по группе 3 | | 4 748 | 10 396 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Проектные работы и монтаж инженерно-технических средств охраны объекта, включающих в себя устройство ограждения, освещения, видеонаблюдение и контрольно-пропускной пункт (центральная котельная г. Мыски) | 356 | 485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего по группе 6 | | 356 | 485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИТОГО по программе | | 5 104 | 10 881 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Приложение № 23 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным МП «Исток»,

для внесения изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2022 - 2027 годы

1. **Нормативно методическая база**

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов, представленных МП «Исток» являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;

- Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;

- Налоговый кодекс Российской Федерации (в дальнейшем НК РФ);

- Трудовой Кодекс Российской Федерации (в дальнейшем ТК РФ);

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

- 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 Российской Федерации 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 28.08.2014 № 506/пр «О внесении в федеральный реестр сметных нормативов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, строительство которых финансируется с привлечением средств федерального бюджета, укрупненных сметных нормативов цены строительства для объектов непроизводственного назначения и инженерной инфраструктуры»;

- Приказ Минстроя России от 16.02.2023 № 103/пр «Об утверждении формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения»;

- Приказ Минстроя России от 17.03.2023 № 197/пр «Об утверждении методических рекомендаций по заполнению формы инвестиционной программы организации, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения и признании утратившим силу приказа Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 13 августа 2014 г. № 459/пр»;

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

1. **Экспертное заключение**

МП «Исток» (далее Предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о внесении изменений в утвержденную инвестиционную программу в сфере теплоснабжения на 2022-2027 годы.

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.10.2021 № 449 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения МП «Исток» на 2022 - 2027 годы» (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 14.12.2023 № 545) утверждена инвестиционная программа в размере   
190 016 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 188 930 тыс. руб.,   
1 085 тыс. руб. из амортизации.

Предприятие представило измененную инвестиционную программу   
в размере 286 626 тыс. руб., в том числе из прибыли в размере 265 833 тыс. руб., 20 793 тыс. руб. из амортизации.

Инвестиционная программа соответствует п. [8](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B61G755B) - [19](consultantplus://offline/ref=F333493433EE5DE7BCDE865AC0ED7AD67886855D29416741AF7AC2CA170237D76EFC687B80493B68G75DB) Правил согласования и утверждения инвестиционных программ организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, а также требований к составу и содержанию таких программ (за исключением таких программ, утверждаемых в соответствии с законодательством Российской Федерации об электроэнергетике), утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 5 мая 2014 г. № 410 (далее Правила).

Инвестиционная программа соответствует п. 6 Правил, а именно целесообразность реализации мероприятий инвестиционной программы обоснована в Схеме теплоснабжения Киселевского городского   
округа.

В соответствии с п. 24 Правил инвестиционная программа согласована Администрацией Киселевского городского округа.

Изменение инвестиционной программы обусловлено изменением схемы теплоснабжения г. Киселевска, а также в связи с предписанием Росгвардии об устранении выявленных нарушений в части безопасности объектов топливно-энергетического комплекса.

Подробная инвестиционная программа представлена в приложении к экспертному заключению.

В качестве обосновывающих материалов представлены пояснительная записка к инвестиционной программе, локальные сметные расчеты, заключение технологического и ценового аудита объектов, включенных в проект, предусматривающий строительство, реконструкцию модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Проанализировав представленные обосновывающие документы, экспертная группа, считает предложенные мероприятия обоснованными в полном объеме и предлагает утвердить инвестиционную программу. Финансовый план, в том числе с разбивкой по годам и источникам финансирования представлен в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС)  (с использованием прогнозных индексов цен) | | | | | | | |
| по видам деятельности | Всего | по годам реализации | | | | | |
| теплоснабжение |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Собственные средства | 286 626,39 | 286 626,39 | 38 676,75 | 33 310,35 | 30 456,45 | 64 666,83 | 52 224,65 | 67 291,36 |
| 1.1 | амортизационные отчисления с выделением результатов переоценки основных средств и нематериальных активов | 20793,2 | 20793,2 | 0 | 0 | 0 | 4055,9 | 7462,14 | 9275,16 |
| 1.2 | расходы на капитальные вложения (инвестиции), финансируемые за счет нормативной прибыли, учитываемой в необходимой валовой выручке | 265 833,19 | 265 833,19 | 38 676,75 | 33 310,35 | 30 456,45 | 60 610,93 | 44 762,51 | 58 016,20 |

Перечень мероприятий, подлежащих выполнению   
в 2022-2027 годах приведен в приложении к настоящему экспертному заключению.

Приложение

Инвестиционная программа МП «Исток» в сфере теплоснабжения на 2022-2027 годы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Кадастровый номер объекта (участка объекта) | Вид объекта | Описание и место расположения объекта | Основные технические характеристики | | | | | | | | | | Год начала реализации | Год окончания реализации |
| Наименование и значение показателя | | | | | | | | | |
| до реализации мероприятия | | | | | после реализации мероприятия | | | | |
| Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч | Тепловая сеть | | | | Тепловая нагрузка, Гкал/ч |
| Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяжен-ность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки | Условный диаметр, мм | Пропускная способность, т/ч | Протяжен-ность (в однотрубном исчислении), км | Способ прокладки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети от котельной № 34 до теплового пункта котельной № 26 | 42:25:0109010 42:25:0109008 | сооружение | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Багратиона, дом 50 | 0 | 0 | 0 | - | - | 273 | 1516 | 0,758 | подземная | - | 2025 | 2027 |
| **Всего по группе 2** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | |  |  |  | - | - | - | - |  |  |  |
| 3.2.1 | Проектные работы. Корректировка проекта на реконструкцию котельной № 34 | 42:25:0109010:848 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Багратиона, дом 50 | - | - | - | - | 22,64 | - | - | - | - | 60 | 2022 | 2022 |
| 3.2.2 | Строительно-монтажные работы. Демонтаж котлов КЕ10/14 (4шт.), монтаж котлов КВТС 20 (3шт.) и вспомогательного оборудования | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2027 |
| 3.2.3 | Разработка проектно-сметной документации, с последующей ликвидацией котельной № 26 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2022 | 2022 |
| **Всего по группе 3** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Ограждение периметра котельной №19 | 42:25:0107005:11 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Циолковского, дом 49А | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2025 |
| 6.2 | Ограждение периметра котельной №33 | 42:25:0110006:96 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Панфилова, дом 1Б | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2025 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6.1 | 6.2 | 6.3 | 6.4 | 6.5 | 7.1 | 7.2 | 7.3 | 7.4 | 7.5 | 8 | 9 |
| 6.3 | Ограждение периметра котельной №34 | 42:25:0109010:848 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Багратиона, дом 50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2025 | 2025 |
| 6.4 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №19 | 42:25:0107005:11 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Циолковского, дом 49А | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2026 | 2026 |
| 6.5 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №33 | 42:25:0110006:96 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Панфилова, дом 1Б | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2026 | 2026 |
| 6.6 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №34 | 42:25:0109010:848 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Багратиона, дом 50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2026 | 2026 |
| 6.7 | Монтаж средств охраны котельной №19 | 42:25:0107005:11 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Циолковского, дом 49А | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2027 | 2027 |
| 6.8 | Монтаж средств охраны котельной №33 | 42:25:0110006:96 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Панфилова, дом 1Б | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2027 | 2027 |
| 6.9 | Монтаж средств охраны котельной №34 | 42:25:0109010:848 | котельная | 652707, Кемеровская область - Кузбасс, город Киселевск, улица Багратиона, дом 50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2027 | 2027 |
| Всего по группе 6 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ИТОГО по программе | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расходы на реализацию мероприятий в прогнозных ценах, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Плановые расходы | | | Профинан-сировано  к 2022 году | Финансирование, в т.ч. по годам | | | | | | Остаток финансиро-вания |
|
| Всего: | в том числе: | |
| ПИР | СМР | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | 10.5 | 10.6 | 10.7 | 10.8 | 10.9 | 10.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети от котельной № 34 до теплового пункта котельной № 26 | 10 854,87 | 0,00 | 10 854,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 481,74 | 3 686,57 | 3 686,57 | 0,00 |
| Всего по группе 2 | | 10 854,87 | 0,00 | 10 854,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 481,74 | 3 686,57 | 3 686,57 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Проектные работы. Корректировка проекта на реконструкцию котельной № 34 | 7 518,29 | 7 518,29 | 0,00 | 0,00 | 7 518,29 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Строительно-монтажные работы. Демонтаж котлов КЕ10/14 (4шт.), монтаж котлов КВТС 20 (3шт.) и вспомогательного оборудования | 165 376,12 | 0,00 | 165 376,12 | 63 631,39 | 24 891,77 | 33 310,35 | 12 067,14 | 27 128,75 | 33 987,49 | 33 990,62 | 0,00 |
| 3.2.3 | Разработка проектно-сметной документации, с последующей ликвидацией котельной № 26 | 34 868,65 | 6 266,69 | 28 602 | 0,00 | 6 266,69 | 0,00 | 18 389,30 | 10 212,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3 | | 207 763,06 | 13 784,98 | 193 978,08 | 63 631,39 | 38 676,75 | 33 310,35 | 30 456,45 | 37 341,41 | 33 987,49 | 33 990,62 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Ограждение периметра котельной №19 | 8 265,47 | 0,00 | 8 265,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 265,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Ограждение периметра котельной №33 | 7 221,96 | 0,00 | 7 221,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 221,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.3 | Ограждение периметра котельной №34 | 8 356,26 | 0,00 | 8 356,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 356,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.4 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №19 | 3 637,65 | 0,00 | 3 637,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 637,65 | 0,00 | 0,00 |
| 6.5 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №33 | 3 637,65 | 0,00 | 3 637,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 637,65 | 0,00 | 0,00 |
| 6.6 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №34 | 7 275,30 | 0,00 | 7 275,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 275,30 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 | Монтаж средств охраны котельной №19 | 9 265,41 | 0,00 | 9 265,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 265,41 | 0,00 |
| 6.8 | Монтаж средств охраны котельной №33 | 8 064,58 | 0,00 | 8 064,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 064,58 | 0,00 |
| 6.9 | Монтаж средств охраны котельной №34 | 12 284,18 | 0,00 | 12 284,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 284,18 | 0,00 |
| Всего по группе 6 | | 68 008,46 | 0,00 | 68 008,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 843,69 | 14 550,59 | 29 614,18 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | 286 626,38 | 13 784,98 | 272 841,40 | 63 631,39 | 38 676,75 | 33 310,35 | 30 456,45 | 64 666,83 | 52 224,65 | 67 291,36 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Расшифровка источников финансирования инвестиционной программы, тыс. руб. без НДС | | | | | | | | | | |
| Амортизация | Прибыль, направленная на  инвестиции | Средства, полученные  за счет платы  за подключение | Прочие собственные средства | Экономия расходов (стр. 1.5 ФП) | | Расходы  на оплату лизинговых платежей  по договору финансо-вой аренды (лизинга) | Иные собствен-ные средства | Привлечен-ные средства на возвратной основе (стр. 23 | Бюджетные средства по каждой системе централизованного теплоснабжения с выделением расходов концедента на строительство, модернизацию и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения по каждой системе централизованного теплоснабжения при наличии таких расходов | Прочие источники финанси-рования |
|
| в результате реализации мероприятий инвестицион-ной программы | связанную с сокращением потерь в тепловых сетях, сменой видов и (или) марки основного и (или) резервного топлива на источниках тепловой энергии, реализацией энергосервисного договора (контракта) в размере, определенном по решению регулируемой организации, плату за подключение (технологическое присоединение) к системам централизованного теплоснабжения (раздельно по каждой системе, если регулируемая организация эксплуатирует несколько таких систем) |
|
| 1 | 2 | 11.1 | 11.2 | 11.3 | 11.4 | 11.5.1 | 11.5.2 | 11.6 | 11.7 | 11.8 | 11.9 | 11.10 |
| Группа 1. Строительство, реконструкция или модернизация объектов в целях подключения потребителей: | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Строительство новых тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Строительство иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.3. Увеличение пропускной способности существующих тепловых сетей в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| 1.4. Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей, в целях подключения потребителей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 1 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 2. Строительство новых объектов системы централизованного теплоснабжения, не связанных с подключением новых потребителей, в том числе строительство новых тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Строительство тепловой сети от котельной № 34 до теплового пункта котельной № 26 | 0,00 | 10 854,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 2 | | 0,00 | 10 854,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 3. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов системы централизованного теплоснабжения и (или) поставки энергии от разных источников | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. Реконструкция или модернизация существующих тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2. Реконструкция или модернизация существующих объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 3.2.1 | Проектные работы. Корректировка проекта на реконструкцию котельной № 34 | 0,00 | 7 518,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.2 | Строительно-монтажные работы. Демонтаж котлов КЕ10/14 (4шт.), монтаж котлов КВТС 20 (3шт.) и вспомогательного оборудования | 13 253,49 | 152 122,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.3 | Разработка проектно-сметной документации, с последующей ликвидацией котельной № 26 | 0,00 | 34 868,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 3 | | 1 085,49 | 206 677,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Группа 4. Мероприятия, направленные на снижение негативного воздействия на окружающую среду, достижение плановых значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, повышение эффективности работы систем централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 4 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 5. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов системы централизованного теплоснабжения | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| 5.2. Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж иных объектов системы централизованного теплоснабжения, за исключением тепловых сетей | | | | | | | | | | | | |
| Всего по группе 5 | | | | | | | | | | | | |
| Группа 6. Мероприятия, предусматривающие капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с осуществлением деятельности в сфере теплоснабжения, включая мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов топливно-энергетического комплекса, безопасности критической информационной инфраструктуры. | | | | | | | | | | | | |
| 6.1 | Ограждение периметра котельной №19 | 2 361,56 | 5 903,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Ограждение периметра котельной №33 | 2 063,42 | 5 158,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.3 | Ограждение периметра котельной №34 | 2 387,50 | 5 968,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.4 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №19 | 181,88 | 3 455,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.5 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №33 | 181,88 | 3 455,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.6 | Установка КПП и досмотровой площадки для автотранспорта на котельной №34 | 361,76 | 6 913,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 | Монтаж средств охраны котельной №19 | 0,00 | 9 265,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.8 | Монтаж средств охраны котельной №33 | 0,00 | 8 064,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.9 | Монтаж средств охраны котельной №34 | 0,00 | 12 284,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего по группе 6 | | 7 538,00 | 60 470,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ИТОГО по программе | | 20 791,49 | 265 834,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 24 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
на ст. Юрга-1 для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
Юргинского муниципального округа на 2025 год

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
на ст. Юрга-1.

Фактический адрес: 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 2.

Кузбасский региональный производственный участок является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и осуществляет деятельность по управлению комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения   
и водоотведения на территории Кемеровской области, в том числе эксплуатации 7 котельных.

Подразделение создано на основании приказа Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению ОАО «РЖД» от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции по тепловодоснабжению» и является полным правопреемником Дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Западно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД». Вышеназванный производственный участок не имеет собственного выделенного бухгалтерского баланса.

По узлу теплоснабжения котельная на станции Юрга-1 (г. Юрга) предприятие эксплуатирует 1 котельную установленной мощностью   
0,31 Гкал/час.

До 2022 года на котельной для производства тепловой энергии использовался угольный котел. В 2022 году на котельной была произведена замена угольного котла на 2 электрических (1 – основной, 1 -резервный),   
на каждом котле используется по 4 вихревых индукционных нагревателя ВИН-45 мощностью по 45 кВт каждый.

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

ОАО «РЖД» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением для корректировки НВВ и установления тарифов   
на 2025 год (исх. № 460/ЗСИБ ДТВу3 от 25.04.2024,   
вх. № 2969 от 26.04.2024) и представило пакет документов в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 21.08.2024 № 939/ЗСИБ ДТВу3 (вх. № 5634 от 21.08.2024) представлен дополнительный пакет документов № 2 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 02.11.2024 № 471/1-ЗСИБ ДТВу-3 (вх. № 7452   
от 02.11.2024) представлен дополнительный пакет документов № 3 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, тепловую энергию для потребителей, приобретающих   
её с целью компенсации потерь, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год   
для ОАО «РЖД» № РЭК/57-РЖД-2025 от 26.04.2024.

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Юрга-1осуществляет свою деятельность   
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Устав ОАО «РЖД»).

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Смета расходов по котельной на ст. Юрга-1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Юрга на 2025).

Учетная политика ОАО «РЖД» от 26.12.2016 № 106 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Учетная политика).

Учет затрат в структурных подразделениях Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Раздельный учет с 2020 года).

Распоряжение ОАО «РЖД» от 12.07.2018 № 1481/р (ред. от 14.02.2023) «О порядке закупки товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» (Вместе   
с положением) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение о закупке).

Приказ от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции по тепловодоснабжению» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ № 188 от 23.11.2010).

Положение о Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению-структурном подразделении Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» от 01.04.2011 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение   
от 01.04.2011 о Зап-Сиб ДТВ новое).

Свидетельство о постановке на учет Российской организации   
в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 23.09.2003 серия 77 № 008389961 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство о пост на уч).

Страховое свидетельство Фонда социального страхования Российской Федерации от 24.09.2003 № 7738014001 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Страховое свидетельство ФСС № 7738014001).

Уведомление от 26.01.2011 № 742419 о постановке на учет Российской организации ОАО «РЖД» в налоговом органе на территории Российской Федерации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Уведомление о пост на уч).

Физические показатели по котельной на ст. Юрга-1 на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Физические показатели котельная Юрга на 2025 г).

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 (в редакции от 30.11.2023) № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования), цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ОАО «РЖД» посредством комплекса теплоснабжения находящегося в собственности, подлежат государственному регулированию.

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами   
28 и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры регулирования на 2024 – 2028 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2025 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 356   
«Об установлении ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Юрга-1 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского муниципального округа,   
на 2024 -2028 годы».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, в соответствии с которым   
индекс потребительских цен (ИЦП) (2024/2023) составляет 1,080;

индекс потребительских цен (ИЦП) (2025/2024) составляет 1,058;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2024/2023) составляет 1,014;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2025/2024) составляет 1,040;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2024/2023) составляет 1,230;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2025/2024) составляет 1,043;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2024/2023) составляет 1,051;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2025/2024) составляет 1,098;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2024/2023) составляет 1,067;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2025/2024) составляет 1,081.

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Материалы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Юрга-1 по расчету тарифов   
на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2024-2028 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. Заявление и расчетно-обосновывающие материалы представлены в орган регулирования в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Нумерация страниц отсутствует.

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 ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Юрга-1 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 сбыт 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 и факта 2023 года.

1. **Определение необходимой валовой выручки на тепловую   
   энергию ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения -   
   котельная на ст. Юрга-1**

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

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются   
на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и 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 Юргинского муниципального округа на 2025 год до 2035 года утверждена постановлением администрации Юргинского муниципального округа от 02.05.2024 № 647 (http://yurgregion.ru/index.php?id=15067)

Экспертами отмечается, что данные по объему полезного отпуска   
на потребительский рынок ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная   
 на ст. Юрга-1 отсутствуют в актуализированной схеме теплоснабжения Юргинского муниципального округа на 2025 год.

Экспертами рассчитан объем полезного отпуска тепловой энергии  
на потребительский рынок в соответствии с методическими указаниями   
и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние   
3 года. Расчет представлен в таблице 1.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск | Динамика | Рост |
| тыс. Гкал |  | % |
| 2021 | 0,039 | - | - |
| 2022 | 0,039 | 1,000 | 0,00 |
| 2023 | 0,040 | 1,028 | 2,85 |
| 2025 | **0,040** | 1,014 | 1,43 в среднем |

Расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии   
на производственные нужды определен экспертами также с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Производственные нужды, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 1,010 | - | - |
| 2022 | 0,937 | 0,927 | -7,26 |
| 2023 | 0,913 | 0,975 | -2,52 |
| 2025 | **0,868** | 0,951 | -4,89 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии при передаче устанавливается  
на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется  
в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается.

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается в размере 0,000 тыс. Гкал, так как на 2024 год (первый год долгосрочного периода регулирования) ОАО «РЖД» не заявлялось с предложением   
на установление нормативных потерь тепловой энергии в тепловых сетях.

Объемы тепловой энергии по полугодиям 2025 года рассчитаны пропорционально сложившемуся факту полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок за 2023 год, согласно данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2023:

0,023 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 0,017 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
0,040 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,58 % (1 полугодие) = 0,023 тыс. Гкал. ÷ 0,040 тыс. Гкал.

0,42 % (2 полугодие) = 0,017 тыс. Гкал. ÷ 0,040 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Юрга-1 на 2025 год**

| № п/п | Показатель | Единицы измерения | Годовой объем потребления тепловой энергии | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал. | 0,908 | 0,527 | 0,381 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 0,908 | 0,527 | 0,381 |
| 3.1 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 0,868 | 0,503 | 0,365 |
| 3.2. | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 0,040 | 0,023 | 0,017 |

**5.2. Неподконтрольные расходы**

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

Данная статья включает расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, рассчитанные в соответствии с пп. а п. 28 и 31 Основ ценообразования.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
6 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор на прием сточных вод № 807а от 29.04.2020, заключенный   
с ООО «ВодСнаб», действующий по 31.12.2020, с ежегодной автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. 8807А ООО Водснаб).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем стоков принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**0,040 тыс. куб. м.**

Эксперты рассчитали объем стоков по полугодиям пропорционально распределению по полугодиям объема полезного отпуска.

Объем стоков в 1 полугодии составляет:   
0,040 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,58 (доля первого полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**0,020 тыс. куб. м.**

Объем стоков во 2 полугодии составляет:   
0,040 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,42 (доля второго полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**0,020 тыс. куб. м.**

Тарифы на водоотведение для ООО «Водснаб» установлены Постановлением РЭК Кузбасса от 19.12.2023 № 686 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ)». Согласно данному постановлению, предприятию установлены тарифы на водоотведение   
в размере 27,37 руб./куб. м с 01.01.2025, 28,65 руб./куб. м с 01.07.2025.

Таким образом, экономически обоснованные расходы   
на водоотведение на 2025 год составят: 0,020 тыс. куб. м (плановый объем стоков в 1 полугодии 2025 года) × 27,37 руб./куб. м (плановый тариф   
на водоотведение в 1 полугодии 2025 года) +   
0,020 тыс. куб. м (плановый объем стоков во 2 полугодии 2025 года) ×   
28,65 руб./куб. м (плановый тариф на водоотведение во 2 полугодии 2025 года) = **1 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 5 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.2. Арендная плата**

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.3. Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

**5.2.4.1.** **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**

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.4.2. Расходы на страхование**

По данной статье предприятием расходы не планируются.

**5.2.4.3. Налог на имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
263 тыс. руб.

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

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Юрга 2023 на сумму 263 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Юрга 2023 г).

Расчет налога на имущество на 2025 год по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. Расчет налога   
на имущество котельная Юрга на 2025 год).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Юрга).

Эксперты произвели расчёт налога на имущество на 2025 год.

**Расчет налога на имущество на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ОС** | **Остаточная стоимость на 01.01.2025, руб.** | **Амортизация за месяц, руб.** | **Среднегодовая стоимость ОС за 2025 год, руб.** | **Величина налога на имущество на 2025 год, тыс. руб.** |
| Котельная базы ст. Юрга-1 | 9 442 754,75 | 11 922,67 | 9 371 218,73 | 206,17 |
| Наружные сети канализации Кем. Обл. ст. Юрга | 18 155,80 | 252,16 | 16 642,82 | 0,37 |
| Наружные сети теплоснабжения Кем. Обл. ст. Юрга | 35 827,85 | 114,83 | 35 138,85 | 0,77 |
| Наружные сети дренажной канализац. Кем. Обл. ст. Юрга | 39 606,68 | 300,05 | 37 806,38 | 0,83 |
| Наружные сети водопровода, Кем. Обл. ст. Юрга | 20 251,06 | 64,91 | 19 861,62 | 0,44 |
| **Итого:** | | | | **209** |

В соответствии с расчетом (только недвижимое имущество), экономически обоснованный размер налога на имущество на 2025 год составляет **209 тыс. руб.** Данная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 54 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.4.4. Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.5. Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.6. Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.7. Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.8. Прочие налоги**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.5. Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,4 %).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет:   
30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,40 % (страхование   
от несчастных случаев на производстве) = **30,40 %.**

По данной статье на 2025 год предприятием планируются расходы   
в размере 124 тыс. руб.

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

Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2024 год от 21.03.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх. ДТВ Уведомление о страховом тарифе).

Письмо от социального фонда России об отказе в установлении скидки к страховому тарифу (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх 2024. Приказ о надбавке).

По оценке экспертов, на 2025 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
390 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 2 070 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2024 год) × 2 168 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) =   
409 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год:   
409 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) = **124 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.6. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.7. 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, установлен Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

По данной статье предприятием заявлены расходы на уровне   
402 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов представлены:

Ведомость амортизационных отчислений на 2025 год по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 13. Амортизация основных средств. Ведомость амортизационных отчислений котельная Юрга 2025).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Юрга).

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», сумма амортизации основных средств регулируемой организации, относимые к объектам теплоснабжения, определяются  
при установлении тарифов на очередной период регулирования  
в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения в сфере бухгалтерского учета.

Эксперты проанализировали представленные ведомость амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2025 год, представленный в таблице 5.

**Расчет амортизационных отчислений на 2025 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2025 | Сумма амортизации в 2025 году, руб. |
| Котельная базы ст. Юрга-1 | 10 | 960 | 11 445 763,33 | 9 442 754,75 | 143 072,04 |
| Наружные сети канализации Кем. Обл. ст. Юрга | 7 | 240 | 60 519,33 | 18 155,80 | 3 025,97 |
| Наружные сети теплоснабжения Кем. Обл. ст. Юрга | 10 | 480 | 55 119,77 | 35 827,85 | 1 377,99 |
| Наружные сети дренажной канализац. Кем. Обл. ст. Юрга | 8 | 300 | 90 015,19 | 39 606,68 | 3 600,61 |
| Наружные сети водопровода, Кем. Обл. ст. Юрга | 10 | 480 | 31 155,48 | 20 251,06 | 778,89 |
| Кран балка, котельная ст. Юрга | 7 | 240 | 707 470,95 | 212 241,29 | 35 373,55 |
| Ящик с понижающим трансформатором, котельная ст. Юрга | 7 | 240 | 57 842,02 | 17 352,61 | 2 892,10 |
| Электротермическая ячейка | 4 | 84 | 6 916 299,5 | 1 976 085,57 | 988 042,79 |
| Насос КИТ ПВН 32-4-2 | 5 | 120 | 192 287,00 | 100 950,68 | 19 228,70 |
| Насос КИТ ПВН 32-4-2 | 5 | 120 | 192 287,00 | 100 950,68 | 19 228,70 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **1 217** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2025 год составляет **1 217 тыс. руб.**,   
и предлагается экспертами для включения в НВВ предприятия.

В связи с тем, что предложение предприятия на 2025 год по статье «Амортизация основных средств» составляет **402 тыс. руб.,** с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.8. Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.9. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции ФЗ-176 от 12.07.2024) составляет 25% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии   
со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты по неподконтрольным расходам сведены в таблицу 16.

**6. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**6.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы на 2025 год   
в размере 6 792 тыс. руб. на электрическую энергию, используемую   
в качестве топлива на электрической котельной.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

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

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Руководство по эксплуатации шкафа управления нагревателями ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Инструкция по эксплуатации).

Инструкция по монтажу и наладке шкафа управления нагревателями ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Инструкция наладка).

Паспорт КВИУ 405 (DOCS.FORM.6.42. Доп. документы 2. Часть 3. Том 18. Паспорт КВИУ 405 в 2 частях).

Паспорт на вихревые индукционные нагреватели типа ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Котел ВИН-45 паспорт).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделениям филиала ОАО «РЖД» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. 16. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки Тайга за 2023). Согласно данной расшифровке, объект потребления 7200228039 – котельная, объект потребления 7200198926 - основной котел, объект потребления 7200224257 - резервный котел.

На основании данных расшифровки объемов расхода электроэнергии   
за 2023 год, эксперты вычислили фактический расход потребления электроэнергии электрическими котлами (основной и резервный) за 12 месяцев 2023 года.

**Расход электроэнергии по электрокотлам в 2023 году**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование потребителя, объект потребления | Период | Расход электроэнергии, кВтч |
| ДТВ котел (основной), прибор учета № 7200198926 | Январь 2023 г | 177 744 |
| Февраль 2023 г | 156 398 |
| Март 2023 г | 138 441 |
| Апрель 2023 г | 116 400 |
| Май 2023 г | 31 560 |
| Июнь 2023 г | 120 |
| Июль 2023 г | 0 |
| Август 2023 г | 0 |
| Сентябрь 2023 г | 9 120 |
| Октябрь 2023 г | 78 599 |
| Ноябрь 2023 г | 88 353 |
| Декабрь 2023 г | 123 145 |
| ДТВ котельная, резерв., прибор учета № 7200224257 | Январь 2023 г | 0 |
| Февраль 2023 г | 2 425 |
| Март 2023 г | 0 |
| Апрель 2023 г | 0 |
| Май 2023 г | 25 800 |
| Июнь 2023 г | 0 |
| Июль 2023 г | 0 |
| Август 2023 г | 0 |
| Сентябрь 2023 г | 0 |
| Октябрь 2023 г | 0 |
| Ноябрь 2023 г | 0 |
| Декабрь 2023 г | 0 |
| **Итого, кВтч:** | | **948 105** |

По данным шаблона BALANCE CALC TARIFF WARM 2023 FACT Полезный отпуск тепловой энергии за 2023 год составил 952,73 Гкал.

Эксперты рассчитали удельный расход электроэнергии на 1 Гкал:   
948 105 кВтч (расход электроэнергии за 2023 год) ÷ 952,73 Гкал (объем полезного отпуска за 2023 год) = **995,146 кВтч/Гкал.**

В пересчете на плановый объем выработки тепловой энергии котельной на 2025 год экономически обоснованный объем электрической энергии составит: 995,146 кВтч/Гкал. (удельный расход электроэнергии) ×   
908 Гкал (плановый объем полезного отпуска на 2025 год) ÷ 1 000 =   
**903,59 тыс. кВтч.**

Плановая цена электрической энергии на 2025 год рассчитана экспертами в статье «Расходы на электрическую энергию» (стр. 19-20 данного экспертного заключения) и составляет **5,08007 руб./кВтч.**

Таким образом, расходы на электрическую энергию для производства тепловой энергии на 2025 год составят: 5,08007руб./кВтч (цена электрической энергии на 2025 год) × 903,59 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = **4 590 тыс. руб.**

Вышеуказанная величина признается экспертами экономически обоснованной и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 2 202 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
180 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы счета-фактуры за январь – декабрь 2023 года, акты приема-передачи электрической энергии по договору ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Также в составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод расходов по электроэнергии (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый расход электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**54,30 тыс. кВтч.**

При определении фактической стоимости электроэнергии,   
в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами рассчитана средневзвешенная цена электрической энергии   
за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену электрической энергии на 2025 год:   
4,40215 руб./кВтч (средневзвешенная цена электрической энергии за 2023 год) × 1,051 (ИЦП на электрическую энергию (2024/2023)) × 1,098 (ИЦП   
на электрическую энергию (2025/2024)) = **5,08007 руб./кВтч**

Расходы на приобретение электрической энергии на 2025 год составляют: 5,08007 руб./кВтч (цена электрической энергии на 2025 год) × 54,30 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = 276 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия на 2025 год по статье «Расходы на электрическую энергию» составляет **180 тыс. руб.,** с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**6.3. Расходы на тепловую энергию**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**6.4. Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
15 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих материалов был представлен Договор холодного водоснабжения №807/1 от 27.02.2020, заключенный   
с ООО «Водснаб», действующий по 31.12.2020, с автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. ООО Водснаб договор 807/1).

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 19.12.2023 № 686 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов   
на питьевую воду, водоотведение ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ)» предприятию установлены тарифы на холодную воду в размере   
55,54 руб./куб. м с 01.01.2025, 55,54 руб./куб. м с 01.07.2025.

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем потребления холодной воды принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
0,102 тыс. куб. м.

Эксперты рассчитали объем потребления холодной воды   
по полугодиям пропорционально распределению по полугодиям объема полезного отпуска.

Объем потребления холодной воды в 1 полугодии составляет:   
0,102 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,58 (доля первого полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,060 тыс. куб. м.**

Объем потребления холодной воды во 2 полугодии составляет:   
0,102 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,42 (доля второго полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,040 тыс. куб. м.**

Расходы на приобретение холодной воды на 2025 год составляют:   
0,060 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды в 1 полугодии 2025 года) × 55,54 руб./куб. м (тариф на холодную воду в 1 полугодии 2025 года) + 0,040 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды   
во 2 полугодии 2025 года) × 55,54 руб./куб. м (тариф на холодную воду   
во 2 полугодии 2025 года) = **6 тыс. руб.** и предлагаются к включению   
в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 9 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.5. Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты на покупку энергетических ресурсов сведены в таблицу 17.

**7. Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**142 тыс. руб.**

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли является долгосрочным параметром регулирования, устанавливаемым для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, только для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной   
или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 01.01.2014., и рассчитывается по формуле 12, в иных случаях, нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой 12.1 (п. 41 Методических указаний) без применения нормативного уровня прибыли в качестве одной из переменных.

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.

Для обоснования указанных затрат предприятие представило:

Расчет выплат социального характера по видам деятельности за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Ведомость начисления социальных выплат за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость начисления социальных выплат по кол договору).

Расчёт доли на теплоснабжение (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Расчет процента распределения выплат социального характера   
по котельным за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Коллективный договор ОАО «РЖД» на 2023-2025 годы. Зарегистрирован департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы 08.12.2022 № 717 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Кол. дог.   
ОАО РЖД).

В связи с тем, что организацией не представлены документы, подтверждающие экономическую обоснованность затрат в отношении сотрудников, осуществляющих производство тепловой энергии   
(не представлено подтверждение будущих юбилеев сотрудников, списка сотрудников, в отношении которых планируется санаторно-курортное лечение), затраты по статье «Нормативная прибыль» признаны экспертами   
экономически не обоснованными в заявленном размере 142 тыс. руб.   
и принимаются в нулевой оценке.

**8. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ  
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (за исключением расходов   
на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя)   
и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
158 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(2 168 тыс. руб. (операционные расходы) + 1 тыс. руб. (расходы   
на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности) + 209 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) +   
124 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) +   
402 тыс. руб. (амортизация) + 180 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) + 6 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **155 тыс. руб.**

Расходы в размере 3 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

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

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, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

**1. Операционные расходы**

Ввиду того, что в октябре 2022 года на котельной ст. Юрга-1 была произведена замена угольного котла на 2 электрических (на каждом котле используется по 4 вихревых индукционных нагревателя ВИН-45 мощностью по 45 кВт каждый), произошло изменение количества условных единиц   
и установленной мощности в 2023 году относительно 2022 года.

Предприятием представлен расчет условных единиц на регулируемый период по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. УЕ сеть Юрга).

Эксперты проанализировали представленный расчет и не согласились   
с его правильностью.

В составе обосновывающих материалов предприятием был представлен паспорт на вихревые индукционные нагреватели типа ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Котел ВИН-45 паспорт), согласно которому мощность нагревателя ВИН-45 составляет 45 кВт. Всего   
на котельной используется 8 таких индукционных нагревателей.

Эксперты рассчитали установленную тепловую мощность источника тепловой энергии. Переводной коэффициент составляет 1 кВт =   
0,0008598 Гкал/час.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии на 2023 год составит: 0,0008598 Гкал/час × 45 (мощность 1 нагревателя) ×   
8 (индукционных нагревателей) = **0,31 Гкал/час.** Данная величина принимается экспертами в расчет.

Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности, на 2023 год принимается экспертами в размере **13,27 у.е.** (согласно данным, утверждённым   
на долгосрочный период 2024-2028 гг., так как количество условных единиц на котельной ст. Юрга-1 в 2024 году относительно 2023 года не изменилось).

Экспертами произведен расчет индекса изменения количества активов,  
с учетом изменения количества условных единиц и установленной тепловой мощности по факту 2023 года:

(13,27 ̶ 10,15) / 10,15 + /(0,31 ̶ 1,086) / 1,086 = - 0,4072.

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2019 год постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 20.12.2018 № 698 «Об установлении ОАО «РЖД» филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная КТУ   
на ст. Юрга-1 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке   
Юргинского муниципального округа, на 2019-2023 годы» в размере   
7 075 тыс. руб.

Согласно прогнозу Минэкономразвития России, опубликованному   
на сайте 30.09.2024, индекс потребительских цен за 2023 год составил 105,9%.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в фактическую необходимую валовую выручку за 2023 год, по расчету экспертов, составит 6 277 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 7.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019\* | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,034 | 1,067 | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | -0,4072 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 10,15 | 10,15 | 10,15 | 10,15 | 13,27 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1,086 | 1,086 | 1,086 | 1,086 | 0,31 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 7 075 | 7 242 | 7 650 | 8 619 | 6 277 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

**2. Неподконтрольные расходы**

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения   
и фактического отражения в бухгалтерском 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).

В подтверждение расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности представлена следующая документация:

Оборотно-сальдовая ведомость по расходам на водоотведение   
по котельной ст. Юрга за 2023 год на сумму 6 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка стоков котельная Юрга).

Счета-фактуры, акты на водоснабжение и водоотведение   
ООО «ВодСнаб» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы   
на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Счф ООО Водснаб 2023).

Эксперты проанализировали оборотно-сальдовую ведомость   
по расходам на водоотведение по котельной на ст. Юрга-1   
за 2023 год. Сумма затрат по факту 2023 года, по данным ОСВ, составляет   
**6 тыс. руб.** Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными.

В подтверждение расходов по уплате налога на имущество предприятием представлены следующие документы:

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Юрга 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог   
на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Юрга 2023 г).

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Налоговые декларации по налогу на имущество организаций за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. Декларация   
по Кемеровской области кадастр НИ 2023).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Юрга).

Эксперты произвели расчёт налога на имущество на 2023 год.

**Расчет налога на имущество на 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ОС** | **Остаточная стоимость на 01.01.2023, руб.** | **Амортизация за месяц, руб.** | **Среднегодовая стоимость ОС за 2023 год, руб.** | **Величина налога на имущество на 2023 год, тыс. руб.** |
| Котельная базы ст. Юрга-1 | 9 728 898,83 | 11 922,67 | 9 657 362,81 | 212,46 |
| Наружные сети канализации Кем. Обл. ст. Юрга | 24 207,73 | 252,16 | 22 694,75 | 0,50 |
| **Наименование ОС** | **Остаточная стоимость на 01.01.2023, руб.** | **Амортизация за месяц, руб.** | **Среднегодовая стоимость ОС за 2023 год, руб.** | **Величина налога на имущество на 2023 год, тыс. руб.** |
| Наружные сети теплоснабжения Кем. Обл. ст. Юрга | 38 583,84 | 114,83 | 37 894,84 | 0,83 |
| Наружные сети дренажной канализац. Кем. Обл. ст. Юрга | 46 807,90 | 300,05 | 45 007,60 | 0,99 |
| Наружные сети водопровода, Кем. Обл. ст. Юрга | 21 808,84 | 64,91 | 21 419,39 | 0,47 |
| **Итого:** | | | | **215** |

Затраты по уплате налога на имущество принимаются в размере   
**215 тыс. руб**.

В подтверждение расходов по уплате отчислений на социальные нужды предприятием представлена следующая документация:

Приказ ФСС РФ от 30.09.2022 № 79-А «Об отказе в установлении скидки к страховому тарифу на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ   
по скидкам от 30.09.2022 № 79-А).

Начисление заработной платы за 2023 год по административно-управленческому персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисленной заработной платы АУР 2023).

Ведомость начисления заработной платы за 2023 год по прочему персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы   
на оплату труда. Ведомость начисления заработной платы прочий персонал 2023).

Ведомость распределения фактических расходов по заработной плате АУР, прочий персонал, АВР за 12 мес. 2023 г. (прямо пропорционально фонду оплаты труда ППР), рублей (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы   
на оплату труда. Распределение зарплаты АУР 2023).

Расчет процента распределения накладных расходов (прямо пропорционально ФОТ ППР за 2023 год) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость заработной платы по видам услуг).

Начисление заработной платы за 2023 год по котельной ст. Юрга (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ   
по заработной плате котельная ст. Юрга 2023).

Эксперты произвели расчет затрат на отчисления на социальные нужды на 2023 год: (25 680 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год по сфере деятельности «теплоснабжение», АУР) × 1,06 % (процент отчислений   
на котельную Юрга-1) + 1 171 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала по котельной Юрга × 30,40 % (ставка ЕСН ) =   
**439 тыс. руб.**

В подтверждение величины амортизации основных средств   
и нематериальных активов предприятием представлена следующая документация:

Ведомость амортизационных начислений по котельной Юрга за 2023 год на сумму 1 612 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Юрга 2023 г).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Юрга (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Юрга).

Эксперты проанализировали представленную ведомость амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2023 год, представленный в таблице 9.

**Расчет амортизационных отчислений на 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2023 | Сумма амортизации в 2023 году, руб. |
| Котельная базы ст. Юрга-1 | 10 | 960 | 11 445 763,33 | 9 728 898,83 | 143 072,04 |
| Наружные сети канализации Кем. Обл. ст. Юрга | 7 | 240 | 60 519,33 | 24 207,73 | 3 025,97 |
| Наружные сети теплоснабжения Кем. Обл. ст. Юрга | 10 | 480 | 55 119,77 | 38 583,84 | 1 377,99 |
| Наружные сети дренажной канализац. Кем. Обл. ст. Юрга | 8 | 300 | 90 015,19 | 46 807,90 | 3 600,61 |
| Наружные сети водопровода, Кем. Обл. ст. Юрга | 10 | 480 | 31 155,48 | 21 808,84 | 778,89 |
| Кран балка, котельная ст. Юрга | 7 | 240 | 707 470,95 | 282 988,38 | 35 373,55 |
| Ящик с понижающим трансформатором, котельная ст. Юрга | 7 | 240 | 57 842,02 | 23 136,81 | 2 892,10 |
| Электротермическая ячейка | 4 | 84 | 6 916 299,5 | 3 952 171,14 | 988 042,79 |
| Насос КИТ ПВН 32-4-2 | 5 | 120 | 192 287,00 | 139 408,08 | 19 228,70 |
| Насос КИТ ПВН 32-4-2 | 5 | 120 | 192 287,00 | 139 408,08 | 19 228,70 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **1 217** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2023 год составляет **1 217 тыс. руб.**

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 10.

**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 6 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 215 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 215 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 439 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 217 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 1 877 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 877 |

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

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия   
за 2023 год.

Расходы на топливо.

В 2023 году на котельной ст. Юрга-1 в качестве топлива   
на электрической котельной использовалась электрическая энергия.

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по статье «Расходы на топливо» за 2023 год,   
в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены   
и проанализированы следующие представленные материалы:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Руководство по эксплуатации шкафа управления нагревателями ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Инструкция по эксплуатации).

Инструкция по монтажу и наладке шкафа управления нагревателями ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Инструкция наладка).

Паспорт КВИУ 405 (DOCS.FORM.6.42. Доп. документы 2. Часть 3. Том 18. Паспорт КВИУ 405 в 2 частях).

Паспорт на вихревые индукционные нагреватели типа ВИН (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Котел ВИН-45 паспорт).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделениям филиала ОАО «РЖД» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. 16. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки Тайга за 2023). Согласно данной расшифровке, объект потребления 7200228039 – котельная, объект потребления 7200198926 - основной котел, объект потребления 7200224257 - резервный котел.

На основании данных расшифровки объемов расхода электроэнергии   
за 2023 год, эксперты вычислили фактический расход потребления электроэнергии электрическими котлами (основной и резервный) за 12 месяцев 2023 года.

**Расход электроэнергии по электрокотлам в 2023 году**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование потребителя, объект потребления | Период | Расход электроэнергии, кВтч |
| ДТВ котел (основной), прибор учета № 7200198926 | Январь 2023 г | 177 744 |
| Февраль 2023 г | 156 398 |
| Март 2023 г | 138 441 |
| Апрель 2023 г | 116 400 |
| Май 2023 г | 31 560 |
| Июнь 2023 г | 120 |
| Июль 2023 г | 0 |
| Август 2023 г | 0 |
| Сентябрь 2023 г | 9 120 |
| Октябрь 2023 г | 78 599 |
| Ноябрь 2023 г | 88 353 |
| Декабрь 2023 г | 123 145 |
| ДТВ котельная, резерв., прибор учета № 7200224257 | Январь 2023 г | 0 |
| Февраль 2023 г | 2 425 |
| Март 2023 г | 0 |
| Апрель 2023 г | 0 |
| Май 2023 г | 25 800 |
| Июнь 2023 г | 0 |
| Июль 2023 г | 0 |
| Август 2023 г | 0 |
| Сентябрь 2023 г | 0 |
| Октябрь 2023 г | 0 |
| Ноябрь 2023 г | 0 |
| Декабрь 2023 г | 0 |
| **Итого, кВтч:** | | **948 105** |

При определении фактической стоимости электроэнергии за 2023 год,   
в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами рассчитана средневзвешенная цена электрической энергии   
за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила **4,40215 руб./кВтч.** (стр. 19-20 данного экспертного заключения).

Таким образом, экономически обоснованные расходы на электрическую энергию для производства тепловой энергии за 2023 год составят:   
4,40215руб./кВтч (цена электрической энергии в 2023 году) × 948 105 кВтч (фактический расход электрической энергии в 2023 году) ÷ 1 000   
(для приведения к тыс. руб.) = **4 174 тыс. руб.**

Расходы на приобретение прочих энергетических ресурсов, в том числе потерь тепловой энергии, холодной воды, теплоносителя, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, рассчитываются по [формуле (30)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=455254&dst=100390) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса   
(за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя, учтенный   
при установлении тарифов в i-м году;

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на электрическую энергию» за 2023 год предприятием представлены:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности)   
в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010,   
с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы   
на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод данных по электроэнергии за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Акты приема-передачи электрической энергии и счета-фактуры   
за 2023 год ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии   
за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Плановый объем потребления электрической энергии на 2023 год составляет 182,958 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 0,953 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,122 тыс. Гкал.

Эксперты рассчитали затраты по статье «Расходы   
на электрическую энергию» за 2023 год: 182,958 тыс. кВтч. × 0,953 тыс. Гкал ÷ 1,122 тыс. Гкал × 4,40215 руб./кВтч. = 684 тыс. руб.

Так как предложение предприятия по факту 2023 года по статье «Расходы на электрическую энергию» составляет **155 тыс. руб**., данная величина признается экспертами экономически обоснованной

Расходы на холодную воду.

В подтверждение затрат по статье «Расходы холодную воду» за 2023 год предприятием представлена следующая документация:

Договор холодного водоснабжения № 807/1 от 27.02.2020, заключенный с ООО «Водснаб», действующий по 31.12.2020, с автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. ООО Водснаб договор 807/1).

Счета-фактуры, акты на водоснабжение и водоотведение   
ООО «ВодСнаб» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы   
на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Счф ООО Водснаб 2023).

Оборотно-сальдовая ведомость расходы по котельной ст. Юрга покупка воды за 2023 год на сумму 13 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка воды Юрга 2023).

Постановлением РЭК Кузбасса от 17.12.2020 № 667 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «ВодСнаб» (Юргинский городской округ)» (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 31.08.2021 № 314, от 16.12.2021 № 737, от 24.02.2022 № 49, от 24.11.2022 № 431) предприятию был установлен тариф на 2023 год   
на холодную воду в размере 57,66 руб./куб. м.

Плановый объем потребления холодной воды на 2023 год составляет 1,216 тыс. куб. м.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 0,953 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,122 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на холодную воду» за 2023 год, принимаются экспертами в размере:   
1,216 тыс. куб. м × 0,953 тыс. Гкал ÷ 1,122 тыс. Гкал × 57,66 руб. / куб. м. =   
60 тыс. руб.

Так как предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 13 тыс. руб., что также соответствует данным   
из оборотно-сальдовой ведомости по расходам на покупку воды   
по котельной на ст. Юрга-1 за 2023 г, эксперты принимают величину фактических затрат по статье «Расходы на холодную воду» в размере   
**13 тыс. руб.**

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 12.

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2023 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 4 174 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 155 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 13 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 4 342 |

4. Фактическая прибыль.

Затраты по статье «Нормативная прибыль» за 2023 год принимаются экспертами в нулевой оценке (см. стр. 21-22 экспертного заключения).

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

Фактическая предпринимательская прибыль за 2023 год составила **483 тыс. руб.**, принята на уровне, утвержденном на 2023 год.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии   
за 2023 год представлен в таблице 13.

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

**на тепловую энергию)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 6 277 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 877 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 342 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 483 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 12 979 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2023 год.

Эксперты произвели расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ). Данная корректировка была рассчитана для потребительского рынка.

Была рассчитана НВВ на потребительский рынок: 12 979 тыс. руб. (итого необходимая валовая выручка на 2023 год) × 0,04168 (доля объема полезного отпуска на потребительский рынок) = 541 тыс. руб.

Выручка от реализации тепловой энергии также была рассчитана   
с учетом полезного отпуска только на потребительский рынок.

**Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка  на потребительский рынок | тыс. руб. | 541 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 188 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 0,040 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 701) | руб./Гкал | 4 690,48 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 353 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 353 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,080 (2024/2023)   
и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024. Таким образом, размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет **403 тыс. руб.**

Предприятие в своем предложении на 2025 год заявляет размер корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, в размере 323 тыс. руб.

С целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина **(323 тыс. руб.)** признается экспертами экономически обоснованной и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год в предложенном предприятием объеме.

Также при написании данного экспертного заключения, эксперты отмечают, что фактически понесенные расходы регулируемой организации   
по ремонтам за 2022 и 2023 годы в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, само по себе в отсутствии доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального   
и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств   
для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии,   
что в предыдущих периода указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

С целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы производится экспертами только в части 2022 года.

Таким образом расходы за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год в размере 5 069 тыс. руб., признаются экспертами экономически не обоснованными и подлежат исключению из НВВ на 2025 год.

**10. Расчёт необходимой валовой выручки на расчётный период регулирования ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения -   
котельная на ст. Юрга-1**

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,058 | 1,058 | 0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 13,27 | 13,27 | 13,27 | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 0,31 | 0,31 | 0,31 | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 070 | 2 169 | 2 168 | -1 |

Расчет операционных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
2 070 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,058 ×   
(1 + 0,75×0) = **2 168 тыс. руб.**

**Реестр 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 | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 6 | 1 | -5 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 263 | 209 | -54 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 263 | 209 | -54 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 124 | 124 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 402 | 402 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 796 | 736 | -60 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 796 | 736 | -60 |

Расчет неподконтрольных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на тепловую энергию   
на 2025 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 6 792 | 4 590 | -2 202 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 180 | 180 | 0 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 15 | 6 | -9 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 6 988 | 4 776 | -2 212 |

Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен   
в таблице 18.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 169 | 2 168 | -1 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 796 | 736 | -60 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 6 988 | 4 776 | -2 212 |
| 4 | Прибыль | 142 | 0 | -142 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 158 | 155 | -3 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 8 772 | 0 | -8 772 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | -5 069 | -5 069 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 19 024 | 2 766 | -16 258 |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 323 | 323 | 0 |
| 14 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | -222 | -222 |
| 15 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 793 | 216 | -577 |



**11. Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения -   
котельная на ст. Юрга-1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,023 | 5 140,77 | 0,0% | 118 |
| июль - декабрь | 0,017 | 5 747,39 | 11,8% | 98 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **0,040** | **5 392,64** | **10,1%** | **216** |

**12. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования ОАО «РЖД»**

**Расходы на тепловую энергию**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 586 | | 614 | | 28 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 390 | | 409 | | 19 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 771 | | 808 | | 37 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 115 | | 120 | | 5 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 10 | | 10 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 10 | | 10 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 188 | | 197 | | 9 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 2 070 | | 2 168 | | 98 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 1 | | 1 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 259 | | 209 | | -50 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 259 | | 209 | | -50 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 119 | | 124 | | 5 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 187 | | 402 | | 215 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 566 | | 736 | | 170 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 566 | | 736 | | 170 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 4 620 | | 4 590 | | -30 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 10 | | 180 | | 170 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 5 | | 6 | | 1 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 4 635 | | 4 776 | | 141 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 070 | | 2 168 | | 98 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 566 | | 736 | | 170 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 635 | | 4 776 | | 141 | |
| 4 | Прибыль | 131 | | 0 | | -131 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 133 | | 155 | | 22 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | | -5 069 | | -5 069 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 7 535 | | 2 766 | | -4 769 | |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 109 | | 323 | | 214 | |
| 14 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | -228 | | -222 | | 5 | |
| 15 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 181 | | 216 | | 34 | |

Приложение № 25 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) узел теплоснабжения – котельная   
на ст. Юрга-1 на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Юргинского муниципального округа,   
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рованный пар | | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | | от 2,5 до 7,0 кг/см² | | от 7,0  до 13,0 кг/см² | | свыше 13,0 кг/см² | |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабже-нию –структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабже-нию) по узлу теплоснабжения – котельная  на ст. Юрга-1 | | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 4 690,48 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 5 140,77 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 5 140,77 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 5 747,39 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 7 062,50 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 9 500,00 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2027 | | 9 500,00 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2027 | | 13 625,00 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2028 | | 13 625,00 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2028 | | 18 687,50 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 5 628,58 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 6 168,92 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 6 168,92 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 6 896,87 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 8 475,00 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 11 400,00 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| 1 | 2 | | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  |  | | | с 01.01.2027 | | 5 628,58 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 6 168,92 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 16 350,00 | | x | | x | | х | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 22 425,00 | | 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 № 26 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ШЧ на ст. Артышта-2 для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
Прокопьевского муниципального округа на 2025 год

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
ШЧ на ст. Артышта-2.

Фактический адрес: 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 2.

Кузбасский региональный производственный участок является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и осуществляет деятельность по управлению комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения   
и водоотведения на территории Кемеровской области, в том числе эксплуатации 7 котельных.

Подразделение создано на основании приказа Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению ОАО «РЖД» от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению» и является полным правопреемником Дирекции   
по тепловодоснабжению – структурного подразделения Западно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД». Вышеназванный производственный участок не имеет собственного выделенного бухгалтерского баланса.

По узлу теплоснабжения котельная ШЧ на станции Артышта-2 предприятие эксплуатирует 1 котельную с установленной тепловой мощностью 1,4 Гкал/час (2 котла КВ-0,8К), обеспечивающую тепловой энергией жилищные организации и прочих потребителей (в основном – объекты железнодорожного транспорта, являющиеся аффилированными юридическими лицами ОАО «РЖД»).

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный длиннопламенный уголь (класс 0-300 (200)).

Поставщиком угля для предприятия является   
АО «УК Кузбассразрезуголь».

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

ОАО «РЖД» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением для корректировки НВВ и установления тарифов   
на 2025 год (исх. № 460/ЗСИБ ДТВу3 от 25.04.2024,   
вх. № 2969 от 26.04.2024) и представило пакет документов в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 21.08.2024 № 939/ЗСИБ ДТВу3 (вх. № 5634 от 21.08.2024) представлен дополнительный пакет документов № 2 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 02.11.2024 № 471/1-ЗСИБ ДТВу-3 (вх. № 7452   
от 02.11.2024) представлен дополнительный пакет документов № 3 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, тепловую энергию для потребителей, приобретающих   
её с целью компенсации потерь, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год   
для ОАО «РЖД» № РЭК/57-РЖД-2025 от 26.04.2024.

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная ШЧ на ст. Артышта-2осуществляет свою деятельность   
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Устав ОАО «РЖД»).

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Смета расходов по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Артышта на 2025).

Учетная политика ОАО «РЖД» от 26.12.2016 № 106 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Учетная политика).

Учет затрат в структурных подразделениях Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Раздельный учет с 2020 года).

Распоряжение ОАО «РЖД» от 12.07.2018 № 1481/р (ред. от 14.02.2023) «О порядке закупки товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» (Вместе   
с положением) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение о закупке).

Приказ от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции по тепловодоснабжению» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ № 188 от 23.11.2010).

Положение о Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению-структурном подразделении Центральной дирекции по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» от 01.04.2011 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение от 01.04.2011 о Зап-Сиб ДТВ новое).

Свидетельство о постановке на учет Российской организации   
в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 23.09.2003 серия 77 № 008389961 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство о пост на уч).

Страховое свидетельство Фонда социального страхования Российской Федерации от 24.09.2003 № 7738014001 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Страховое свидетельство ФСС № 7738014001).

Уведомление от 26.01.2011 № 742419 о постановке на учет Российской организации ОАО «РЖД» в налоговом органе на территории Российской Федерации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Уведомление о пост на уч).

Физические показатели по котельной ст. Артышта ШЧ на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Физические показатели котельная Артышта ШЧ на 2025 г).

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 (в редакции от 30.11.2023) № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования), цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ОАО «РЖД» посредством комплекса теплоснабжения находящегося в собственности, подлежат государственному регулированию.

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами   
28 и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры регулирования на 2024 – 2028 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2025 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 357   
«Об установлении ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ на ст. Артышта-2 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа,   
на 2024 -2028 годы».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, в соответствии с которым   
индекс потребительских цен (ИЦП) (2024/2023) составляет 1,080;

индекс потребительских цен (ИЦП) (2025/2024) составляет 1,058;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2024/2023) составляет 1,014;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2025/2024) составляет 1,040;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2024/2023) составляет 1,230;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2025/2024) составляет 1,043;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2024/2023) составляет 1,051;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2025/2024) составляет 1,098;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2024/2023) составляет 1,067;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2025/2024) составляет 1,081.

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Материалы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ на ст. Артышта-2 по расчету тарифов   
на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2024-2028 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. Заявление и расчетно-обосновывающие материалы представлены в орган регулирования в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Нумерация страниц отсутствует.

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 ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ   
на ст. Артышта-2 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 сбыт 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 и факта 2023 года.

1. **Определение необходимой валовой выручки на тепловую   
   энергию ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения -   
   котельная ШЧ на ст. Артышта-2**

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

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются   
на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и 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 Прокопьевского муниципального округа Кемеровской области - Кузбасса на период до 2039 года (Актуализированная редакция по состоянию на 2025 год) утверждена постановлением администрации Прокопьевского муниципального округа от 28.06.2024   
№ 80-п (https://prokopmo.ru/investicionnie-proekty/shemy-injenernyh-setei.php).

Экспертами отмечается, что данные по объему полезного отпуска   
на потребительский рынок ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная   
ШЧ на ст. Артышта-2 отсутствуют в актуализированной схеме теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа на 2025 год.

Экспертами рассчитан объем полезного отпуска тепловой энергии  
на потребительский рынок в соответствии с методическими указаниями   
и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние   
3 года. Расчет представлен в таблице 1.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск | Динамика | Рост |
| тыс. Гкал |  | % |
| 2021 | 0,180 | - | - |
| 2022 | 0,164 | 0,912 | -8,81 |
| 2023 | 0,178 | 1,083 | 8,31 |
| 2025 | **0,178** | 0,997 | -0,25 в среднем |

Поскольку схема теплоснабжения Прокопьевского муниципального округа Кемеровской области - Кузбасса на период до 2039 года не содержит распределения полезного отпуска тепловой энергии по категориям потребителей, то 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.

**Баланс тепловой энергии для категории население на 2025 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Население, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 0,072 | - | - |
| 2022 | 0,064 | 0,896 | -10,38 |
| 2023 | 0,076 | 1,185 | 18,48 |
| 2025 | **0,079** | 1,040 | 4,05 в среднем |

Расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии   
на производственные нужды определен экспертами также с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Производственные нужды, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 0,993 | - | - |
| 2022 | 1,006 | 1,014 | 1,36 |
| 2023 | 1,025 | 1,018 | 1,84 |
| 2025 | **1,041** | 1,016 | 1,60 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии при передаче устанавливается  
на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется  
в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается.

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается в размере 0,000 тыс. Гкал, так как на 2024 год (первый год долгосрочного периода регулирования) ОАО «РЖД» не заявлялось с предложением   
на установление нормативных потерь тепловой энергии в тепловых сетях.

Объемы тепловой энергии по полугодиям 2025 года рассчитаны пропорционально сложившемуся факту полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок за 2023 год, согласно данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2023:

0,100 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 0,078 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
0,178 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,56 % (1 полугодие) = 0,100 тыс. Гкал. ÷ 0,178 тыс. Гкал.

0,44 % (2 полугодие) = 0,078 тыс. Гкал. ÷ 0,178 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ на ст. Артышта-2 на 2025 год**

| № п/п | Показатель | Единицы измерения | Годовой объем потребления тепловой энергии | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал. | 1,219 | 0,682 | 0,537 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 1,219 | 0,682 | 0,537 |
| 3.1 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 1,041 | 0,582 | 0,459 |
| 3.2. | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 0,178 | 0,100 | 0,078 |

**5.2. Неподконтрольные расходы**

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

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.2. Арендная плата**

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.3. Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

**5.2.4.1.** **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**

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 31.05.2023 № 881 «Об утверждении правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации».

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

а) выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками;

б) сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;

в) хранение, захоронение отходов производства и потребления (далее - размещение отходов), в том числе складирование побочных продуктов производства, признанных отходами в соответствии с [пунктом 8 статьи 51.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471223&dst=1039) Федерального закона «Об охране окружающей среды», хранение вскрышных и вмещающих горных пород, признанных отходами производства   
и потребления в соответствии со [статьей 23.5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471078&dst=813) Закона Российской Федерации   
«О недрах», а также размещение побочных продуктов животноводства, признанных отходами в соответствии с [частью 6 статьи 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=421776&dst=100035) Федерального закона «О побочных продуктах животноводства и о внесении изменений   
в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

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.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого была рассмотрена и проанализирована декларация платы за негативное воздействие Артышта ШЧ за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 360-361).

Согласно декларации, сумма платы за выбросы и сбросы в пределах установленных нормативов и (или) лимитов составляет **1 тыс. руб.** Данная сумма признается экономически обоснованной и предлагается к включению   
в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.4.2. Расходы на страхование**

По данной статье предприятием расходы не планируются.

**5.2.4.3. Налог на имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
58 тыс. руб.

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

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Артышта ШЧ 2023 г. на сумму 26 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог   
на имущество котельная Артышта ШЧ 2023 г).

Расчет налога на имущество на 2025 год по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. Расчет налога   
на имущество котельная Артышта на 2025).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Артышта).

Выписка из ЕГРН от 04.12.2023 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Выписка ЕГРН 04.12.2023).

Приказ о постановке на баланс объекта основного средства (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВ-4   
от 11.01.2024).

Распоряжение о проведении внеплановой инвентаризации   
на ст. Артышта (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВ-259\_р от 10.01.2024).

Протокол заседания рабочей инвентаризационной комиссии (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВу3-1\_пр   
от 11.01.2024).

Рапорт о постановке на баланс объекта основного средства (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Рапорт Хомяков Артышта).

Технический план сеть теплоснабжения (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Технический план Артышта ШЧ).

Эксперты произвели расчёт налога на имущество на 2025 год (таблица 5). Так как 04.12.2023 было введено новое основное средство (сеть теплоснабжения), то налог на имущество на 2025 год был рассчитан с учётом введённого ОС.

**Расчет налога на имущество на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ОС** | **Остаточная стоимость на 01.01.2025, руб.** | **Амортизация за месяц, руб.** | **Среднегодовая стоимость ОС за 2025 год, руб.** | **Величина налога на имущество на 2025 год, тыс. руб.** |
| Наружная сеть горячего водоснабжения | 1 080 058,51 | 3 417,91 | 1 059 551,067 | **23** |
| Сеть теплоснабжения | 1 443 252,60 | 13 363,45 | 1 363 071,9 | **30** |
| **Итого:** | | | | **53** |

В соответствии с расчетом (только недвижимое имущество), экономически обоснованный размер налога на имущество на 2025 год составляет **53 тыс. руб.** Данная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 5 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.4.4. Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.5. Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.6. Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.7. Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.8. Прочие налоги**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.5. Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,4 %).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет:   
30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,40 % (страхование   
от несчастных случаев на производстве) = **30,40 %.**

По данной статье на 2025 год предприятием планируются расходы   
в размере 179 тыс. руб.

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

Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2024 год от 21.03.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх. ДТВ Уведомление о страховом тарифе).

Письмо от социального фонда России об отказе в установлении скидки к страховому тарифу (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх 2024. Приказ о надбавке).

По оценке экспертов, на 2025 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
562 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 2 100 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2024 год) × 2 200 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) =   
589 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год:   
589 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) = **179 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.6. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.7. 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, установлен Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

По данной статье предприятием заявлены расходы на уровне   
284 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов представлены:

Ведомость амортизационных начислений по котельной ст. Артышта ШЧ на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Артышта ШЧ 2025).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Артышта).

Выписка из ЕГРН от 04.12.2023 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Выписка ЕГРН 04.12.2023).

Приказ о постановке на баланс объекта основного средства (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВ-4   
от 11.01.2024).

Распоряжение о проведении внеплановой инвентаризации   
на ст. Артышта (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВ-259\_р от 10.01.2024).

Протокол заседания рабочей инвентаризационной комиссии (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. ЗСИБ ДТВу3-1\_пр   
от 11.01.2024).

Рапорт о постановке на баланс объекта основного средства (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Рапорт Хомяков Артышта).

Технический план сеть теплоснабжения (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Технический план Артышта ШЧ).

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», сумма амортизации основных средств регулируемой организации, относимые к объектам теплоснабжения, определяются  
при установлении тарифов на очередной период регулирования  
в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения в сфере бухгалтерского учета.

Эксперты проанализировали представленные ведомости амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2025 год, представленный в таблице 6.

**Расчет амортизационных отчислений на 2025 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2025 | Сумма амортизации в 2025 году, руб. |
| Наружная сеть горячего водоснабжения | 10 | 480 | 1 640 595,2 | 1 080 058,51 | **41 014,88** |
| Сеть теплоснабжения | 5 | 120 | 1 603 614,00 | 1 443 252,60 | **160 361,40** |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **201** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2025 год составляет **201 тыс. руб.**,   
и предлагается экспертами для включения в НВВ предприятия.

Расходы в размере 83 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.8. Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.9. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции ФЗ-176 от 12.07.2024) составляет 25% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии   
со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты по неподконтрольным расходам сведены в таблицу 18.

**6. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**6.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 395 тыс. руб.

Для выработки тепловой энергии на котельной применяют каменный уголь марки ДР.

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

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 4930824 от 30.09.2022 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294, действующее по 29.05.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. 4930824 от 30.09.2022).

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы   
на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Дополнительное соглашение № 5568900 от 20.02.2024 к договору поставки между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. 5568900 от 20.02.2024 индексация 2024 год).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Протокол № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5183/ОАЭ-РЖДС/19 на право заключения договоров поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения № 5183ОАЭ).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за январь-март 2024 года по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД 6680, 8778, 16120).

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии.

Удельный расход условного топлива, в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.11.2024 № 358   
«Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2025 год» составляет 219,5 кг у.т./Гкал.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении плановой цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2025 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5568900 от 20.02.2024   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена натурального топлива с учетом доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

Эксперты рассчитали цену натурального топлива на 2025 год:   
2 303,27 руб./т. (цена угля с доставкой в 2024 году) × 1,040 (ИЦП на уголь 2025/2024) = **2 395,40 руб./т** (цена натурального топлива на 2025 год   
с доставкой, с учетом инфляции).

Согласно вышеуказанному доп. соглашению, уголь доставляется   
до станции назначения Новокузнецк-Восточный по адресу: Кемеровская обл., г. Новокузнецк, пр. Курако, д. 1а.

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

АО «УК «Кузбассразрезуголь» доставляет уголь до станции назначения, а затем организацией материально-технического снабжения филиалов   
и дочерних и зависимых обществ (ОМТО) ОАО «РЖД» осуществляются процедуры транспортировки до ст. Артышта и хранения на складе.

В подтверждение расходов на транспортно-заготовительные расходы ОАО «РЖД» представлен Регламент организации материально-технического снабжения филиалов и дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением ОАО «РЖД» № 531/р от 01.03.2018) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Регламент ДМТО).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3204 Уголь, жд доставка   
по котельной ст. Артышта ШЧ 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Артышта ШЧ).

В соответствии с вышеуказанной оборотно-сальдовой ведомостью, стоимость ТЗР в 2023 году составила 106 953,72 руб. В соответствии   
с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 356 т.

Эксперты рассчитали цену ТЗР ОМТО на 2025 год с учетом инфляции: (106 953,72 руб. (стоимость ТЗР в 2023 году) ÷ 356 т. (количество натурального топлива в 2023 году)) × 1,230 (ИЦП   
на транспорт 2024/2023) × 1,043 (ИЦП на транспорт 2025/2024) =   
**385,42 руб./т.**

**Автодоставка и буртовка**

От железнодорожной станции Артышта топливо доставляется автотранспортом до котельной, а затем осуществляется буртовка.   
При определении расходов на доставку угля до котельных эксперты отмечают, что договор заключенный на сумму более 100 тыс. руб. должен заключаться   
с помощью закупочных процедур в соответствии с Федеральным законом   
от 18.07.2011 № 223.

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Расчет затрат по доставке угля на котельные с угольных складов   
на 2025 год по договору, заключенному с ООО «Ресурстранс» № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 с учетом индекса 1,051 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Расчет затрат по доставке угля на котельную Артышта ШЧ).

Планируемые расходы на буртовку угля по договору аутсорсинга, заключенному с ООО «Ресурстранс» на 2025 г с учетом индекса 1,051   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Расчет затрат на буртовку угля).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора на доставку угля на 2025 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности   
для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7   
от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС). С учетом изменения индексов цен производителей Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Транспорт» (исключая трубопроводный) составила:

1 828,13 руб./м-ч. × 1,230 (ИЦП на транспорт (2024/2023)) ×   
1,043 (ИЦП на транспорт (2025/2024)) = 2 345,29 руб./м.-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 12 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2025 год представлен в таблице 7.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 6 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 12 | 356 | 102 | 45 | 0,16 | 2,00 | 2,16 | 220 | 2 345,29 | 516 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

516 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 356 т (расход натурального топлива) = 1 449,44 руб./т.

Цена доставки угля на 2025 год, заявленная ООО «РЖД» составляет 554,18 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2024 году составляла 527,29 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки автотранспортом на 2025 год: 527,29 руб./т. (цена автодоставки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 549,96 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2025, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **549,96 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Цена буртовки на 2025 год по предложению предприятия составляет 537,10 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2024 году составила 506,22 руб./т.

Эксперты рассчитали цену буртовки на 2025 год: 506,22 руб./т. (цена буртовки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 527,99 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость работы фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

В соответствии с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 356 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления буртовки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 144.

Расчет затрат на буртовку угля на 2023 год представлен в таблице 8.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. | Годовая потребность в угле | т | 356,00 |
| 2 | Буртовка угля фронтальным погрузчиком LONG KING | маш. x час | 144,00 |
| 3 | Стоимость маш x час | руб./м x ч | 1 174,35 |
| 4 | Расчёт тарифа на транспорт | руб./т | 475,02 |

Цена буртовки угля на 2025 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов с учетом с учетом ИЦП по транспорту составит:

475,02 руб./т × 1,230 (индекс 2024/2023) × 1,043 (индекс 2025/2024) = 609,40 руб./т. (без НДС).

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2025 год, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **527,99 руб./т.**

**Цена угля с учетом доставки на 2025 год составит:** 2 395,40 руб./т (цена топлива с доставкой АО «УК «Кузбассразрезуголь» на 2025 год) + 385,42 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 549,96 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 527,99 руб./т (цена буртовки) = **3 858,77 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии   
в сеть составляет 1,219 тыс. Гкал.

Коэффициент перевода условного топлива в натуральное принимается на уровне 0,77, в соответствии с шаблоном WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS.

Количество натурального топлива при этом составляет: 1,219 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 219,5 кг у.т./Гкал (удельный расход условного топлива) ÷ 0,77 (коэффициент перевода условного топлива в натуральное) = **347 т** (натурального топлива).

Эксперты рассчитали затраты на приобретение топлива:   
347 т (количество натурального топлива) × 3 858,77руб./т (цена натурального топлива на 2025 год) = **1 339 тыс. руб.** и предлагают   
их к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 56 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
459 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы счета-фактуры за январь – декабрь 2023 года, акты приема-передачи электрической энергии по договору ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Также в составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод расходов по электроэнергии (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый расход электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**56,80 тыс. кВтч.**

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии   
за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену электрической энергии на 2025 год:   
4,40215 руб./кВтч (средневзвешенная цена электрической энергии за 2023 год) × 1,051 (ИЦП на электрическую энергию (2024/2023)) × 1,098 (ИЦП   
на электрическую энергию (2025/2024)) = **5,08007 руб./кВтч**

Расходы на приобретение электрической энергии на 2025 год составляют: 5,08007 руб./кВтч (цена электрической энергии на 2025 год) × 56,80 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = 289 тыс. руб.

Расходы в размере 170 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.3. Расходы на тепловую энергию**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**6.4. Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
78 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих материалов был представлен Договор   
на водоснабжение и водоотведение № Ар-3.24/В от 08.07.2024, заключенный   
с ООО «Энергоресурс», действующий по 31.12.2024, с автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор на воду   
и водоотведение Энергоресурс).

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 14.12.2023 № 586 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов   
на питьевую воду, водоотведение ООО «Энергоресурс»   
(пгт. Краснобродский, п. Артышта Прокопьевского муниципального округа) (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 12.11.2024 № 338) предприятию установлены тарифы на холодную воду в размере 59,89 руб./куб. м   
с 01.01.2025, 67,24 руб./куб. м с 01.07.2025.

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем потребления холодной воды принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
0,585 тыс. куб. м.

Эксперты рассчитали объем потребления холодной воды   
по полугодиям пропорционально распределению по полугодиям объема полезного отпуска.

Объем потребления холодной воды в 1 полугодии составляет:   
0,585 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,56 (доля первого полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,33 тыс. куб. м.**

Объем потребления холодной воды во 2 полугодии составляет:   
0,585 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,44 (доля второго полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,26 тыс. куб. м.**

Расходы на приобретение холодной воды на 2025 год составляют:   
0,33 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды в 1 полугодии 2025 года) × 59,89 руб./куб. м (тариф на холодную воду в 1 полугодии 2025 года) + 0,26 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды   
во 2 полугодии 2025 года) × 67,24 руб./куб. м (тариф на холодную воду   
во 2 полугодии 2025 года) = **37 тыс. руб.** и предлагаются к включению   
в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 41 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.5. Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты на покупку энергетических ресурсов сведены в таблицу 19.

**7. Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**65 тыс. руб.**

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли является долгосрочным параметром регулирования, устанавливаемым для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, только для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной   
или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 01.01.2014., и рассчитывается по формуле 12, в иных случаях, нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой 12.1 (п. 41 Методических указаний) без применения нормативного уровня прибыли в качестве одной из переменных.

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.

Для обоснования указанных затрат предприятие представило:

Расчет выплат социального характера по видам деятельности за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Ведомость начисления социальных выплат за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость начисления социальных выплат по кол договору).

Расчёт доли на теплоснабжение (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Расчет процента распределения выплат социального характера   
по котельным за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Коллективный договор ОАО «РЖД» на 2023-2025 годы. Зарегистрирован департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы 08.12.2022 № 717 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Кол. дог.   
ОАО РЖД).

В связи с тем, что организацией не представлены документы, подтверждающие экономическую обоснованность затрат в отношении сотрудников, осуществляющих производство тепловой энергии   
(не представлено подтверждение будущих юбилеев сотрудников, списка сотрудников, в отношении которых планируется санаторно-курортное лечение), затраты по статье «Нормативная прибыль» признаны экспертами   
экономически не обоснованными в заявленном размере 65 тыс. руб.   
и принимаются в нулевой оценке.

**8. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ  
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (за исключением расходов   
на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя)   
и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств   
и нематериальных активов.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
163 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(2 200 тыс. руб. (операционные расходы) + 54 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) +   
179 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) +   
201 тыс. руб. (амортизация) + 289 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) + 36 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **148 тыс. руб.**

Расходы в размере 15 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

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

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, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

**1. Операционные расходы**

Согласно данным предприятия, количество условных единиц   
и установленная мощность котельной на ст. ШЧ Артышта-2   
в 2023 году относительно 2022 года не изменились. Таким образом, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2019 год постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 20.12.2018 № 691 «Об установлении ОАО «РЖД» филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная ШЧ   
на ст. Артышта-2 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке   
пгт. Краснобродский, на 2019-2023 годы» в размере 1 258 тыс. руб.

Согласно прогнозу Минэкономразвития, опубликованному на сайте 30.09.2024, индекс потребительских цен за 2023 год составил 105,9%.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в фактическую необходимую валовую выручку за 2023 год, по расчету экспертов, составит 1 607 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 9.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019\* | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,034 | 1,067 | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 | 1,38 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 258 | 1 288 | 1 360 | 1 533 | 1 607 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

**2. Неподконтрольные расходы**

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения   
и фактического отражения в бухгалтерском 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).

В подтверждение расходов за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов предприятием представлена следующая документация:

Декларация платы за негативное воздействие Артышта ШЧ за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 360-361). Сумма платы за выбросы, в пределах ПДВсоставила   
**1 тыс. руб.**

Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными.

В подтверждение расходов по уплате налога на имущество предприятием представлены следующие документы:

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Артышта ШЧ 2023 г на сумму 26 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог   
на имущество котельная Артышта ШЧ 2023).

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Налоговые декларации по налогу на имущество организаций за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. Декларация   
по Кемеровской области кадастр НИ 2023).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Артышта).

Эксперты произвели расчёт налога на имущество на 2023 год.

**Расчет налога на имущество на 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ОС** | **Остаточная стоимость на 01.01.2023, руб.** | **Амортизация за месяц, руб.** | **Среднегодовая стоимость ОС за 2023 год, руб.** | **Величина налога на имущество на 2023 год, тыс. руб.** |
| Наружная сеть горячего водоснабжения | 1 162 088,27 | 3 417,91 | 1 141 580,83 | **25** |

Затраты по уплате налога на имущество принимаются в размере   
25 тыс. руб.

В подтверждение расходов по уплате отчислений на социальные нужды предприятием представлена следующая документация:

Приказ ФСС РФ от 30.09.2022 № 79-А «Об отказе в установлении скидки к страховому тарифу на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ   
по скидкам от 30.09.2022 № 79-А).

Начисление заработной платы за 2023 год по административно-управленческому персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисленной заработной платы АУР 2023).

Ведомость начисления заработной платы за 2023 год по прочему персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисления заработной платы прочий персонал 2023).

Ведомость распределения фактических расходов по заработной плате АУР, прочий персонал, АВР за 12 мес. 2023 г. (прямо пропорционально фонду оплаты труда ППР), рублей (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы   
на оплату труда. Распределение зарплаты АУР 2023).

Расчет процента распределения накладных расходов (прямо пропорционально ФОТ ППР за 2023 год) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость заработной платы по видам услуг).

Начисление заработной платы за 2023 год по котельной ст. Артышта ШЧ (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная ст. Артышта ШЧ 2023).

Эксперты произвели расчет затрат на отчисления на социальные нужды на 2023 год: (25 680 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год по сфере деятельности «теплоснабжение», АУР) × 0,49 % (процент отчислений   
на котельную Артышта) + 536 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала по котельной Артышта)) × 30,40 % (ставка ЕСН ) =   
**201 тыс. руб.**

В подтверждение величины амортизации основных средств   
и нематериальных активов предприятием представлена следующая документация:

Ведомость амортизационных начислений по котельной ст. Артышта ШЧ за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Артышта ШЧ 2023 г).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельной ст. Артышта ШЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Артышта).

Эксперты проанализировали представленную ведомость амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2023 год, представленный в таблице 11.

**Расчет амортизационных отчислений на 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2023 | Сумма амортизации в 2023 году, руб. |
| Наружная сеть горячего водоснабжения | 10 | 480 | 1 640 595,2 | 1 162 088,27 | **41** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2023 год составляет **41 тыс. руб.**

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 12.

**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 26 |
| 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 | 1 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 25 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 201 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 41 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 268 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 268 |

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

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия   
за 2023 год.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на топливо» за 2023 год предприятием представлена следующая документация:

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы   
на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Протокол № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5183/ОАЭ-РЖДС/19 на право заключения договоров поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения № 5183ОАЭ).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2023 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5148709 от 02.03.2023   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена натурального топлива с учетом доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

Цена ТЗР ОМТО на 2023 год принята экспертами по данным шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS и составляет **300,43 руб./т. (без НДС)**

**Автодоставка**

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора на доставку угля на 2023 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности   
для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7   
от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 12 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2023 год представлен в таблице 13.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 6 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 12 | 356 | 102 | 45 | 0,16 | 2,00 | 2,16 | 220 | 1 828,13 | 402 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

402 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 356 т (расход натурального топлива) = 1 129,21 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2023 году составляла 445,65 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2023, представленная   
в шаблоне WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **445,65 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2023 году составила 494,88 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

Расчет затрат на буртовку угля представлен в таблице 8 данного ЭЗ. Цена буртовки угля на 2023 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов составит **475,02 руб./т.**

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2023 год, рассчитанная   
на основе данных сборника «Цены в строительстве». Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **475,02 руб./т.**

**Цена натурального топлива с учетом доставки на 2023 год составит:**   
2 303,27 руб./т (цена топлива с доставкой АО «УК Кузбассразрезуголь»   
на 2023 год) + 300,43 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 445,65 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 475,02 руб./т (цена буртовки) = **3 524,37 руб./т.**

Расходы **на топливо** при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов   
на 2023 год – 219,5 кг у.т./Гкал (постановление РЭК Кузбасса от 08.09.2022   
№ 257),

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году – 1,318 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT),

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку) – 4 577,10 руб./т.у.т. = 3 524,37 руб./т.н.т. (цена угля с учетом всех составляющих) / 0,77 (переводной коэффициент из условного топлива   
в натуральное (по данным отчётной формы шаблона WARM.TOPL.Q4.2023).

Экономически обоснованные расходы на топливо за 2023 год, рассчитаны экспертами в размере 219,5 кг у.т. / Гкал × 1,318 тыс. Гкал × 4 577,10 руб./т. у.т. = 1 324 тыс. руб.

Так как предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 1 218 тыс. руб., с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, эксперты предлагают учесть затраты по статье «Расходы на топливо» в размере **1 218 тыс. руб.**

Расходы на приобретение прочих энергетических ресурсов, в том числе потерь тепловой энергии, холодной воды, теплоносителя, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов рассчитываются по [формуле (30)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=455254&dst=100390) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса   
(за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя, учтенный   
при установлении тарифов в i-м году;

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на электрическую энергию» за 2023 год предприятием представлены:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности)   
в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010,   
с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы   
на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод данных по электроэнергии за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Акты приема-передачи электрической энергии и счета-фактуры   
за 2023 год ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Плановый объем потребления электрической энергии на 2023 год составляет 46, 894 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 1,318 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,197 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на электрическую энергию» за 2023 год, принимаются экспертами в размере   
**227 тыс. руб.** = 46,894 тыс. кВтч. × 1,318 тыс. Гкал ÷ 1,197 тыс. Гкал × 4,40215 руб./кВтч.

Расходы на холодную воду.

В 2023 году предприятие осуществляло водоподъем собственными силами. Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 279 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «РЖД» (Центральная дирекция по тепловодоснабжению Западно-Сибирская дирекция по тепловодоснабжению Кузбасский территориальный участок) (г. Кемерово)» (в редакции постановления РЭК Кемеровской области от 22.10.2019 № 320, постановлений РЭК Кузбасса   
от 06.08.2020 № 171, от 02.09.2021 № 317, от 15.09.2022 № 266, от 24.11.2022 № 398) предприятию был установлен тариф на 2023 год холодную воду   
в размере 41,56 руб./куб. м.

Плановый объем потребления холодной воды на 2023 год составляет 0,585 тыс. куб. м.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 1,318 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,197 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на холодную воду» за 2023 год, принимаются экспертами в размере:   
0,585 тыс. куб. м × 1,318 тыс. Гкал ÷ 1,197 тыс. Гкал × 41,56 руб. / куб. м. =   
**27 тыс. руб.**

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 14.

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2023 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 1 218 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 227 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 27 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 1 472 |

4. Фактическая прибыль.

Затраты по статье «Нормативная прибыль» за 2023 год принимаются экспертами в нулевой оценке (см. стр. 26-27 экспертного заключения).

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

Фактическая предпринимательская прибыль за 2023 год составила **88 тыс. руб.**, принята на уровне, утвержденном на 2023 год.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии   
за 2023 год представлен в таблице 15.

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

**на тепловую энергию)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 607 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 268 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 472 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 88 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 435 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2023 год.

Эксперты произвели расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ). Данная корректировка была рассчитана для потребительского рынка.

Была рассчитана НВВ на потребительский рынок: 3 435 тыс. руб. (итого необходимая валовая выручка на 2023 год) × 0,14797 (доля объема полезного отпуска на потребительский рынок) = 508 тыс. руб.

Выручка от реализации тепловой энергии также была рассчитана   
с учетом полезного отпуска только на потребительский рынок.

**Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка  на потребительский рынок | тыс. руб. | 508 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 461 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 0,178 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 698) | руб./Гкал | 2 590,16 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 47 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет 47 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,080 (2024/2023)   
и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024. Таким образом, размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет **54 тыс. руб.**

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Также при написании данного экспертного заключения, эксперты отмечают, что фактически понесенные расходы регулируемой организации   
по ремонтам за 2022 год в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, само по себе в отсутствии доказательств проведения мероприятий   
по оптимизации расходов, а также доказательств реального и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией,   
а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств   
для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии,   
что в предыдущих периода указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Таким образом расходы за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год в размере 176 тыс. руб., признаются экспертами экономически не обоснованными и подлежат исключению из НВВ на 2025 год.

**10. Расчёт необходимой валовой выручки на расчётный период регулирования ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения -   
котельная ШЧ на ст. Артышта-2**

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,058 | 1,058 | 0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 7,48 | 7,48 | 7,48 | - |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1,4 | 1,4 | 1,40 | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 100 | 2 200 | 2 200 | 0 |

Расчет операционных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
2 100 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,058 ×   
(1 + 0,75×0) = **2 200 тыс. руб.**

**Реестр 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 | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 59 | 54 | -5 |
| 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 | 1 | 1 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 58 | 53 | -5 |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 179 | 179 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 284 | 201 | -83 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 522 | 434 | -88 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 522 | 434 | -88 |

Расчет неподконтрольных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на тепловую энергию   
на 2025 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 1 395 | 1 339 | -56 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 459 | 289 | -170 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 78 | 37 | -41 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 1 933 | 1 665 | -268 |

Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен   
в таблице 20.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 200 | 2 200 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 522 | 434 | -88 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 933 | 1 665 | -268 |
| 4 | Прибыль | 65 | 0 | -65 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 163 | 148 | -15 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 407 | 0 | -407 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | -176 | -176 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 5 289 | 4 271 | -1 018 |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 60 | 54 | -6 |
| 14 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | -154 | -154 |
| 15 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 783 | 532 | -251 |



**11. Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ на ст. Артышта-2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,100 | 2 838,82 | 0,0% | 284 |
| июль - декабрь | 0,078 | 3 173,81 | 11,8% | 248 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **0,178** | **2 986,27** | **10,7%** | **532** |

**12. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования ОАО «РЖД»**

**Расходы на тепловую энергию**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 244 | | 256 | | 12 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 562 | | 589 | | 27 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 240 | | 1 299 | | 59 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 19 | | 20 | | 1 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 2 | | 2 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 2 | | 2 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 31 | | 32 | | 1 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 2 100 | | 2 200 | | 100 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 23 | | 54 | | 31 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 | | 1 | | 1 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 23 | | 53 | | 30 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 171 | | 179 | | 8 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 41 | | 201 | | 160 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 235 | | 434 | | 199 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 235 | | 434 | | 199 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 928 | | 1 339 | | 411 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 265 | | 289 | | 24 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 34 | | 37 | | 3 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 1 227 | | 1 665 | | 438 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 100 | | 2 200 | | 100 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 235 | | 434 | | 199 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 227 | | 1 665 | | 438 | |
| 4 | Прибыль | 22 | | 0 | | -22 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 132 | | 148 | | 16 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | | -176 | | -176 | |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 716 | | 4 271 | | 555 | |
| 13 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 0 | | 54 | | 54 | |
| 14 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | -79 | | -154 | | -75 | |
| 15 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 443 | | 532 | | 89 | |

Приложение № 27 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ШЧ на ст. Артышта-2 на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Прокопьевского муниципального округа,  
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рованный пар | | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | | от 2,5 до 7,0 кг/см² | | от 7,0  до 13,0 кг/см² | | свыше 13,0 кг/см² | |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабже-нию –структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабже-нию) по узлу теплоснабжения – котельная ШЧ  на ст. Артышта-2 | | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 2 590,16 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 2 838,82 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 2 838,82 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 3 173,81 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 3 338,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 3 661,97 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2027 | | 3 661,97 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2027 | | 3 845,07 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2028 | | 3 845,07 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2028 | | 4 183,10 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 3 108,19 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 3 406,58 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 3 406,58 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 3 808,57 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 4 005,64 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 4 394,36 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| 1 | 2 | | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  |  | | | с 01.01.2027 | | 4 394,36 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 4 614,08 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 4 614,08 | | x | | x | | х | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 5 019,72 | | 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 № 28 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
на ст. Бирюлинская для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
Берёзовского городского округа на 2025 год

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
на ст. Бирюлинская.

Фактический адрес: 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 2.

Кузбасский региональный производственный участок является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и осуществляет деятельность по управлению комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения   
и водоотведения на территории Кемеровской области, в том числе эксплуатации 7 котельных.

Подразделение создано на основании приказа Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению ОАО «РЖД» от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению» и является полным правопреемником Дирекции   
по тепловодоснабжению – структурного подразделения Западно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД». Вышеназванный производственный участок не имеет собственного выделенного бухгалтерского баланса.

По узлу теплоснабжения котельная на станции Бирюлинская  
(г. Березовский) предприятие эксплуатирует 1 котельную установленной тепловой мощностью 0,24 Гкал/час, обеспечивающую тепловой энергией жилищные организации и прочих потребителей (в основном – объекты железнодорожного транспорта, являющиеся аффилированными юридическими лицами ОАО «РЖД. Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С. Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный длиннопламенный уголь (класс 0-300 (200))

Поставщиком угля для предприятия является   
АО «УК Кузбассразрезуголь».

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

ОАО «РЖД» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением для корректировки НВВ и установления тарифов   
на 2025 год (исх. № 460/ЗСИБ ДТВу3 от 25.04.2024,   
вх. № 2969 от 26.04.2024) и представило пакет документов в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 21.08.2024 № 939/ЗСИБ ДТВу3 (вх. № 5634 от 21.08.2024) представлен дополнительный пакет документов № 2 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 02.11.2024 № 471/1-ЗСИБ ДТВу-3 (вх. № 7452   
от 02.11.2024) представлен дополнительный пакет документов № 3 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, тепловую энергию для потребителей, приобретающих   
её с целью компенсации потерь, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год   
для ОАО «РЖД» № РЭК/57-РЖД-2025 от 26.04.2024.

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Бирюлинскаяосуществляет свою деятельность   
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Устав ОАО «РЖД»).

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Смета расходов по котельной ст. Бирюлинская (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Бирюлинская на 2025).

Учетная политика ОАО «РЖД» от 26.12.2016 № 106 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Учетная политика).

Учет затрат в структурных подразделениях Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Раздельный учет с 2020 года).

Распоряжение ОАО «РЖД» от 12.07.2018 № 1481/р (ред. от 14.02.2023) «О порядке закупки товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» (Вместе   
с положением) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение о закупке).

Приказ от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции по тепловодоснабжению» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ № 188 от 23.11.2010).

Положение о Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению-структурном подразделении Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» от 01.04.2011 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение от 01.04.2011 о Зап-Сиб ДТВ новое).

Свидетельство о постановке на учет Российской организации   
в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 23.09.2003 серия 77 № 008389961 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство о пост на уч).

Страховое свидетельство Фонда социального страхования Российской Федерации от 24.09.2003 № 7738014001 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Страховое свидетельство ФСС № 7738014001).

Уведомление от 26.01.2011 № 742419 о постановке на учет Российской организации ОАО «РЖД» в налоговом органе на территории Российской Федерации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Уведомление о пост на уч).

Физические показатели по котельной ст. Бирюлинская на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Физические показатели котельная Бирюлинская на 2025 г).

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

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

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами   
28 и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры регулирования на 2024 – 2028 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2025 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 358   
«Об установлении ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Бирюлинская долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа,   
на 2024 -2028 годы».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, в соответствии с которым   
индекс потребительских цен (ИЦП) (2024/2023) составляет 1,080;

индекс потребительских цен (ИЦП) (2025/2024) составляет 1,058;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2024/2023) составляет 1,014;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2025/2024) составляет 1,040;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2024/2023) составляет 1,230;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2025/2024) составляет 1,043;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2024/2023) составляет 1,051;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2025/2024) составляет 1,098;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2024/2023) составляет 1,067;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2025/2024) составляет 1,081.

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Материалы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Бирюлинская по расчету тарифов   
на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2024-2028 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. Заявление и расчетно-обосновывающие материалы представлены в орган регулирования в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Нумерация страниц отсутствует.

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 ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
на ст. Бирюлинская 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 сбыт 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 и факта 2023 года.

1. **Определение необходимой валовой выручки на тепловую   
   энергию ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения -   
   котельная на ст. Бирюлинская**

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

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются   
на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и 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 Березовского городского округа на 2025 год утверждена постановлением администрации Березовского городского округа от 24.06.2024 № 498 (https://berez.org/jkh\_i\_blagoustroystvo/publichka\_jkh/)

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок на 2025 год составляет **0,218 тыс. Гкал.**

Поскольку схема теплоснабжения Березовского городского округа   
на 2025 год не содержит распределения полезного отпуска тепловой энергии по категориям потребителей, то 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. Расчет представлен в таблице 1.

**Баланс тепловой энергии для категории население на 2025 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Население, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 0,214 | - | - |
| 2022 | 0,214 | 1,00 | -0,01 |
| 2023 | 0,218 | 1,02 | 2,07 |
| 2025 | **0,220** | 1,01 | 1,03 в среднем |

Расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии   
на производственные нужды определен экспертами также с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Производственные нужды, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 0,840 | - | - |
| 2022 | 0,860 | 1,024 | 2,40 |
| 2023 | 0,866 | 1,007 | 0,66 |
| 2025 | **0,879** | 1,015 | 1,53 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии при передаче устанавливается  
на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется  
в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается.

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается в размере 0,000 тыс. Гкал, так как ОАО «РЖД» не заявлялось с предложением   
на установление нормативных потерь тепловой энергии в тепловых сетях.

Объемы тепловой энергии по полугодиям 2025 года рассчитаны пропорционально сложившемуся факту полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок за 2023 год, согласно данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2023:

0,112 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 0,106 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
0,218 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,52 % (1 полугодие) = 0,112 тыс. Гкал. ÷ 0,218 тыс. Гкал.

0,48 % (2 полугодие) = 0,106 тыс. Гкал. ÷ 0,218 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Бирюлинская на 2025 год**

| № п/п | Показатель | Единицы измерения | Годовой объем потребления тепловой энергии | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал. | 1,097 | 0,570 | 0,527 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 1,097 | 0,570 | 0,527 |
| 4 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 0,879 | 0,457 | 0,422 |
| 5 | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 0,218 | 0,113 | 0,105 |

**5.2. Неподконтрольные расходы**

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

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.2. Арендная плата**

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.3. Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

**5.2.4.1.** **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**

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 31.05.2023 № 881 «Об утверждении правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации».

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

а) выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками;

б) сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;

в) хранение, захоронение отходов производства и потребления (далее - размещение отходов), в том числе складирование побочных продуктов производства, признанных отходами в соответствии с [пунктом 8 статьи 51.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471223&dst=1039) Федерального закона «Об охране окружающей среды», хранение вскрышных и вмещающих горных пород, признанных отходами производства   
и потребления в соответствии со [статьей 23.5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471078&dst=813) Закона Российской Федерации   
«О недрах», а также размещение побочных продуктов животноводства, признанных отходами в соответствии с [частью 6 статьи 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=421776&dst=100035) Федерального закона «О побочных продуктах животноводства и о внесении изменений   
в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

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.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого была рассмотрена и проанализирована декларация платы за негативное воздействие Бирюлинская за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 383-384).

Согласно декларации, сумма платы за выбросы и сбросы в пределах установленных нормативов и (или) лимитов составляет **1 тыс. руб.** Данная сумма признается экономически обоснованной и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.4.2. Расходы на страхование**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.3. Налог на имущество**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.4. Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.5. Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.6. Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.7. Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.8. Прочие налоги**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.5. Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,4 %).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет:   
30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,40 % (страхование   
от несчастных случаев на производстве) = **30,40 %.**

По данной статье на 2025 год предприятием планируются расходы   
в размере 62 тыс. руб.

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

Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2024 год от 21.03.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх. ДТВ Уведомление о страховом тарифе).

Письмо от социального фонда России об отказе в установлении скидки к страховому тарифу (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх 2024. Приказ о надбавке)

По оценке экспертов, на 2025 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
196 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 1 996 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2024 год) × 2 090 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) =   
205 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год: 205 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) = **62 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.6. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.8. Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.9. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции ФЗ-176 от 12.07.2024) составляет 25% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии   
со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты по неподконтрольным расходам сведены в таблицу 13.

**6. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**6.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 574 тыс. руб.

Для выработки тепловой энергии на котельной применяют каменный уголь марки ДР.

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

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 4930824 от 30.09.2022 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294, действующее по 29.05.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. 4930824   
от 30.09.2022).

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Дополнительное соглашение № 5568900 от 20.02.2024 к договору поставки между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. 5568900 от 20.02.2024 индексация 2024 год).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Протокол № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5183/ОАЭ-РЖДС/19 на право заключения договоров поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения № 5183ОАЭ).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за январь-март 2024 года по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД 6680, 8778, 16120).

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии.

Удельный расход условного топлива, в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.11.2024 № 358   
«Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии   
с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт   
и более, на 2025 год» составляет 222,5 кг у.т./Гкал.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении плановой цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2025 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5568900 от 20.02.2024   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена натурального топлива с учетом доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

Эксперты рассчитали цену натурального топлива на 2025 год:   
2 303,27 руб./т. (цена угля с доставкой в 2024 году) × 1,040 (ИЦП на уголь 2025/2024) = **2 395,40 руб./т** (цена натурального топлива на 2025 год   
с доставкой, с учетом инфляции).

Согласно вышеуказанному доп. соглашению, уголь доставляется   
до станции назначения Новокузнецк-Восточный по адресу: Кемеровская обл., г. Новокузнецк, пр. Курако, д. 1а.

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

АО «УК «Кузбассразрезуголь» доставляет уголь до станции назначения, а затем организацией материально-технического снабжения филиалов и дочерних и зависимых обществ (ОМТО) ОАО «РЖД» осуществляются процедуры транспортировки до ст. Топки и хранения   
на складе.

В подтверждение расходов на транспортно-заготовительные расходы ОАО «РЖД» представлен Регламент организации материально-технического снабжения филиалов и дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением ОАО «РЖД» № 531/р от 01.03.2018) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Регламент ДМТО).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3204 Уголь, жд доставка   
по котельной ст. Бирюлинская 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Бирюлинская).

В соответствии с вышеуказанной оборотно-сальдовой ведомостью, стоимость ТЗР в 2023 году составила 95 541,05 руб. В соответствии   
с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 356 т.

Эксперты рассчитали цену ТЗР ОМТО на 2025 год с учетом инфляции: (95 541,05 руб. (стоимость ТЗР в 2023 году) ÷ 321 т. (количество натурального топлива в 2023 году)) × 1,230 (ИЦП   
на транспорт 2024/2023) × 1,043 (ИЦП на транспорт 2025/2024) =   
**381,83 руб./т.**

**Автодоставка и буртовка**

От железнодорожной станции Топки топливо доставляется автотранспортом до котельной, а затем осуществляется буртовка. При определении расходов на доставку угля до котельных эксперты отмечают, что договор заключенный на сумму более 100 тыс. руб. должен заключаться с помощью закупочных процедур в соответствии с Федеральным законом   
от 18.07.2011 № 223.

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Расчет затрат по доставке угля на котельные с угольных складов   
на 2025 год по договору, заключенному с ООО «Ресурстранс»   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 с учетом индекса 1,051 (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Расчет затрат по доставке угля   
на котельную Бирюлинская на 2025 г).

Планируемые расходы на буртовку угля по договору аутсорсинга, заключенному с ООО «Ресурстранс» на 2025 г с учетом индекса 1,051   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Расчет затрат на буртовку угля).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора на доставку угля на 2025 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности   
для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7   
от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС). С учетом изменения индексов цен производителей Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Транспорт» (исключая трубопроводный) составила:

1 828,13 руб./м-ч. × 1,230 (ИЦП на транспорт (2024/2023)) ×   
1,043 (ИЦП на транспорт (2025/2024)) = 2 345,29 руб./м.-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 168 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2025 год представлен в таблице 4.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 84 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 168 | 321 | 92 | 45 | 2,24 | 2,00 | 4,24 | 390 | 2 345,29 | 915 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

915 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 321 т (расход натурального топлива) = 2 850,47 руб./т.

Цена доставки угля на 2025 год, заявленная ООО «РЖД» составляет 1 401,76 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2024 году составляла 1 333,74 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки автотранспортом на 2025 год: 1 333,74 руб./т. (цена автодоставки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 1 391,09 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2025, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **1 391,09 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Цена буртовки на 2025 год по предложению предприятия составляет 595,66 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2024 году составила 561,41 руб./т.

Эксперты рассчитали цену буртовки на 2025 год: 561,41 руб./т. (цена буртовки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 585,55 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость работы фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

В соответствии с шаблоном WARM. TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 321 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления буртовки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 144.

Расчет затрат на буртовку угля на 2023 год представлен в таблице 5.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. | Годовая потребность в угле | т | 321,00 |
| 2 | Буртовка угля фронтальным погрузчиком LONG KING | маш. x час | 144,00 |
| 3 | Стоимость маш x час | руб./м x ч | 1 174,35 |
| 4 | Расчёт тарифа на транспорт | руб./т | 526,81 |

Цена буртовки угля на 2025 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов с учетом с учетом ИЦП по транспорту составит:

526,81 руб./т × 1,230 (индекс 2024/2023) × 1,043 (индекс 2025/2024) = 675,84 руб./т. (без НДС).

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2025 год, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **585,55 руб./т.**

**Цена угля с учетом доставки на 2025 год составит:** 2 395,40 руб./т (цена топлива с доставкой АО «УК «Кузбассразрезуголь» на 2025 год) + 381,83 руб./т (цена железнодорожной доставки ОМТО ОАО «РЖД») + 1 391,09 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 585,55 руб./т (цена буртовки) = **4 753,87 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии   
в сеть составляет 1,097 тыс. Гкал.

Коэффициент перевода условного топлива в натуральное принимается на уровне 0,77, в соответствии с шаблоном WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS.

Количество натурального топлива при этом составляет: 1,097 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 222,5 кг у.т./Гкал (удельный расход условного топлива) ÷ 0,77 (коэффициент перевода условного топлива в натуральное) = **317 т** (натурального топлива).

Эксперты рассчитали затраты на приобретение топлива:   
317 т (количество натурального топлива) × 4 753,87руб./т (цена натурального топлива на 2025 год) = **1 507 тыс. руб.** и предлагают   
их к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 67 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
122 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы счета-фактуры за январь – декабрь 2023 года, акты приема-передачи электрической энергии по договору ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Также в составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод расходов по электроэнергии (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый расход электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**23,70 тыс. кВтч.**

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену электрической энергии на 2025 год:   
4,40215 руб./кВтч (средневзвешенная цена электрической энергии за 2023 год) × 1,051 (ИЦП на электрическую энергию (2024/2023)) × 1,098 (ИЦП   
на электрическую энергию (2025/2024)) = **5,08007 руб./кВтч**

Расходы на приобретение электрической энергии на 2025 год составляют: 5,08007 руб./кВтч (цена электрической энергии на 2025 год) × 23,70 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = 120 тыс. руб.

Расходы в размере 2 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.3. Расходы на тепловую энергию**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**6.4. Расходы на холодную воду**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**6.5. Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты на покупку энергетических ресурсов сведены в таблицу 14.

**7. Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**113 тыс. руб.**

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли является долгосрочным параметром регулирования, устанавливаемым для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, только для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной   
или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии   
с законодательством Российской Федерации не ранее 01.01.2014.,   
и рассчитывается по формуле 12, в иных случаях, нормативная прибыль определяется в соответствии с формулой 12.1 (п. 41 Методических указаний) без применения нормативного уровня прибыли в качестве одной   
из переменных.

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.

Для обоснования указанных затрат предприятие представило:

Расчет выплат социального характера по видам деятельности за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Ведомость начисления социальных выплат за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость начисления социальных выплат по кол договору).

Расчёт доли на теплоснабжение (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Расчет процента распределения выплат социального характера   
по котельным за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Коллективный договор ОАО «РЖД» на 2023-2025 годы. Зарегистрирован департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы 08.12.2022 № 717 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Кол. дог.   
ОАО РЖД).

В связи с тем, что организацией не представлены документы, подтверждающие экономическую обоснованность затрат в отношении сотрудников, осуществляющих производство тепловой энергии   
(не представлено подтверждение будущих юбилеев сотрудников, списка сотрудников, в отношении которых планируется санаторно-курортное лечение), затраты по статье «Нормативная прибыль» признаны экспертами   
экономически не обоснованными в заявленном размере 113 тыс. руб.   
и принимаются в нулевой оценке.

**8. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ  
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (за исключением расходов   
на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя)   
и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
114 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(2 090 тыс. руб. (операционные расходы) + 1 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) +   
62 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) +   
120 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) × 5% = **114 тыс. руб.**

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

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

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, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

**1. Операционные расходы**

Согласно данным предприятия, количество условных единиц   
и установленная мощность котельной на ст. Бирюлинская   
в 2023 году относительно 2022 года не изменились. Таким образом, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2019 год постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 20.12.2018 № 692 «Об установлении ОАО «РЖД» филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная МППВ на ст. Бирюлинская долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке г. Березовский, на 2019-2023 годы» в размере 1 646 тыс. руб.

Согласно прогнозу Минэкономразвития, опубликованному на сайте 30.09.2024, индекс потребительских цен за 2023 год составил 105,9%.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в фактическую необходимую валовую выручку за 2023 год, по расчету экспертов, составит 2 102 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 6.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019\* | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,034 | 1,067 | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1,74 | 1,74 | 1,74 | 1,74 | 1,74 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 646 | 1 685 | 1 780 | 2 005 | 2 102 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

**2. Неподконтрольные расходы**

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения   
и фактического отражения в бухгалтерском 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).

В подтверждение расходов за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов предприятием представлена следующая документация:

Декларация платы за негативное воздействие Бирюлинская за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 383-384). Сумма платы за выбросы, в пределах ПДВсоставила   
**1 тыс. руб.**

Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными.

В подтверждение расходов по уплате отчислений на социальные нужды предприятием представлена следующая документация:

Приказ ФСС РФ от 30.09.2022 № 79-А «Об отказе в установлении скидки к страховому тарифу на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ   
по скидкам от 30.09.2022 № 79-А).

Начисление заработной платы за 2023 год по административно-управленческому персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисленной заработной платы АУР 2023).

Ведомость начисления заработной платы за 2023 год по прочему персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисления заработной платы прочий персонал 2023).

Ведомость распределения фактических расходов по заработной плате АУР, прочий персонал, АВР за 12 мес. 2023 г. (прямо пропорционально фонду оплаты труда ППР), рублей (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Распределение зарплаты АУР 2023).

Расчет процента распределения накладных расходов (прямо пропорционально ФОТ ППР за 2023 год) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость заработной платы по видам услуг).

Начисление заработной платы за 2023 год по котельной   
ст. Бирюлинская (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная ст. Бирюлинская 2023).

Эксперты произвели расчет затрат на отчисления на социальные нужды на 2023 год: (25 680 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год по сфере деятельности «теплоснабжение», АУР) × 0,85 % (процент отчислений   
на котельную Бирюлинская) + 938 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала по котельной Бирюлинская)) × 30,40 % (ставка ЕСН) = **351 тыс. руб.**

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 7.

**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 |
| 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 | 1 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 351 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 352 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 352 |

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

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия   
за 2023 год.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на топливо» за 2023 год предприятием представлена следующая документация:

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2023 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5148709 от 02.03.2023   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена угля марки Др с учетом доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

Цена ТЗР ОМТО на 2023 год принята экспертами по данным шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS и составляет **297,64 руб./т. (без НДС)**

**Автодоставка**

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора на доставку угля на 2023 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности   
для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7   
от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 168 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2023 год представлен в таблице 8.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 6 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 168 | 321 | 92 | 45 | 2,24 | 2,00 | 4,24 | 390 | 1 828,13 | 713 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

713 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 321 т (расход натурального топлива) = 2 221,18 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2023 году составляла 1 127,24 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2023, представленная   
в шаблоне WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **1 127,24 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2023 году составила 251,40 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость работы фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

Расчет затрат на буртовку угля представлен в таблице 5 данного ЭЗ. Цена буртовки угля на 2023 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов составит **475,02 руб./т.**

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2023 год, рассчитанная   
на основе данных сборника «Цены в строительстве». Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **526,81 руб./т.**

**Цена натурального топлива с учетом доставки на 2023 год составит:** 2 303,27 руб./т (цена топлива с доставкой   
АО «УК Кузбассразрезуголь» на 2023 год) + 297,64 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 1 127,24 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 251,40 руб./т (цена буртовки) = **3 979,55 руб./т.**

Расходы **на топливо** при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов   
на 2023 год – 222,5 кг у.т./Гкал (постановление РЭК Кузбасса от 08.09.2022   
№ 257),

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году – 1,098 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT),

- фактическая цена на условное топливо (цена угля с учетом всех составляющих)) – 5 168,25 руб./т.у.т. = 3 979,55 руб./т.н.т. (цена угля   
по контракту) / 0,77 (переводной коэффициент из условного топлива   
в натуральное (по данным отчётной формы шаблона WARM.TOPL.Q4.2023).

Экономически обоснованные расходы на топливо за 2023 год, принимаются экспертами в размере 222,5 кг у.т. / Гкал × 1,098 тыс. Гкал × 5 168,25 руб./т. у.т. = **1 263 тыс. руб.**

Расходы на приобретение прочих энергетических ресурсов, в том числе потерь тепловой энергии, холодной воды, теплоносителя, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов рассчитываются по [формуле (30)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=455254&dst=100390) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса   
(за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя, учтенный   
при установлении тарифов в i-м году;

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году.

В подтверждение затрат по статье «Расходы на электрическую энергию» за 2023 год предприятием представлены:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности)   
в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010,   
с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы   
на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод данных по электроэнергии за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Акты приема-передачи электрической энергии и счета-фактуры   
за 2023 год ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Плановый объем потребления электрической энергии на 2023 год составляет 33,290 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 1,098 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,170 тыс. Гкал.

По расчету экспертов затраты по статье «Расходы   
на электрическую энергию» за 2023 год составили   
138 тыс. руб. = 33,290 тыс. кВтч. × 1,098 тыс. Гкал ÷ 1,170 тыс. Гкал × 4,40215 руб./кВтч.

Так как предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 105 тыс. руб., с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, эксперты предлагают учесть затраты по статье «Расходы на электрическую энергию» в размере   
**105 тыс. руб.**

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

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2023 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 1 263 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 105 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 1 368 |

4. Фактическая прибыль.

Затраты по статье «Нормативная прибыль» за 2023 год принимаются экспертами в нулевой оценке (см. стр. 21-22 экспертного заключения).

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

Фактическая предпринимательская прибыль на 2023 год   
не утверждалась.

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

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

**на тепловую энергию)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 102 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 352 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 368 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 822 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2023 год.

Эксперты произвели расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ). Данная корректировка была рассчитана для потребительского рынка.

Была рассчитана НВВ на потребительский рынок: 3 822 тыс. руб. (итого необходимая валовая выручка на 2023 год) × 0,20111 (доля объема полезного отпуска на потребительский рынок) = 769 тыс. руб.

Выручка от реализации тепловой энергии также была рассчитана   
с учетом полезного отпуска только на потребительский рынок.

**Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка  на потребительский рынок | тыс. руб. | 769 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 570 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 0,218 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 699) | руб./Гкал | 2 617,65 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 199 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет 199 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,080 (2024/2023)   
и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024. Таким образом, размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет 227 тыс. руб.

Предприятие в своем предложении на 2025 год заявляет размер корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, в размере 41 тыс. руб.

С целью соблюдения баланса интересов производителей   
и потребителей тепловой энергии, указанная величина (41 тыс. руб.) признается экспертами экономически обоснованной и предлагается   
к включению в НВВ предприятия на 2025 год в предложенном предприятием объеме.

Также при написании данного экспертного заключения, эксперты отмечают, что фактически понесенные расходы регулируемой организации   
по ремонтам за 2022 и 2023 годы в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, само по себе в отсутствии доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального   
и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств   
для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии,   
что в предыдущих периода указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Таким образом, расходы за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год в размере 177 тыс. руб., за 2023 год в размере   
182 тыс. руб. признаются экспертами экономически не обоснованными   
и подлежат исключению из НВВ на 2025 год.

**10. Расчёт необходимой валовой выручки на расчётный период регулирования ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Бирюлинская**

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,058 | 1,058 | - |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | - | - | - | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 0,24 | 0,24 | 0,24 | 0 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 996 | 2 091 | 2 090 | -1 |

Расчет операционных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
1 996 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,058 ×   
(1 + 0,75×0) = **2 090 тыс. руб.**

**Реестр 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 | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 | 1 | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 | 1 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | 0 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 62 | 62 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | 0 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 63 | 63 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 63 | 63 | 0 |

Расчет неподконтрольных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на тепловую энергию   
на 2025 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 1 574 | 1 507 | -67 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 122 | 120 | -2 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 1 695 | 1 627 | -68 |

Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен в таблице 15.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 2 091 | 2 090 | -1 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 63 | 63 | 0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 695 | 1 627 | -68 |
| 4 | Прибыль | 113 | 0 | -113 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 114 | 114 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 204 | 0 | -204 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | -177 | -177 |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | -182 | -182 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 4 281 | 3 535 | -746 |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 41 | 41 | 0 |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | -91 | -91 |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 861 | 661 | -200 |



**11. Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Бирюлинская**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,113 | 2 868,94 | 0,0% | 324 |
| июль - декабрь | 0,105 | 3 207,49 | 11,8% | 337 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **0,218** | **3 031,13** | **10,5%** | **661** |

**12. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования ОАО «РЖД»**

**Расходы на тепловую энергию**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 153 | | 160 | | 7 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 196 | | 205 | | 9 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 622 | | 1 699 | | 77 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 9 | | 9 | | 0 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 1 | | 1 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 1 | | 1 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 14 | | 15 | | 1 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 1 996 | | 2 090 | | 94 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 | | 1 | | 0 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 | | 1 | | 0 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 60 | | 62 | | 2 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 61 | | 63 | | 2 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 61 | | 63 | | 2 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 906 | | 1 507 | | 601 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 110 | | 120 | | 10 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 3 | | 0 | | -3 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 1 019 | | 1 627 | | 608 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 996 | | 2 090 | | 94 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 61 | | 63 | | 2 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 019 | | 1 627 | | 437 | |
| 4 | Прибыль | 10 | | 0 | | 77 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 109 | | 114 | | 5 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | | -177 | | -177 | |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | | -182 | | -182 | |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 3 195 | | 3 535 | | 340 | |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | -23 | | 41 | | 64 | |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | -25 | | -91 | | -66 | |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 587 | | 661 | | 74 | |

Приложение № 29 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Бирюлинская на тепловую энергию, реализуемую  
на потребительском рынке Березовского городского округа,  
на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рованный пар | | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | | от 2,5 до 7,0 кг/см² | | от 7,0  до 13,0 кг/см² | | свыше 13,0 кг/см² | |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабже-нию –структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабже-нию) по узлу теплоснабжения – котельная на  ст. Бирюлинская | | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 2 617,65 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 2 868,94 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 2 868,94 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 3 207,49 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 3 271,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 3 271,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2027 | | 3 271,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2027 | | 3 299,07 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2028 | | 3 299,07 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2028 | | 3 457,94 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 3 141,18 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 3 442,73 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 3 442,73 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 3 848,99 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 3 925,24 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 3 925,24 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| 1 | 2 | | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  |  | | | с 01.01.2027 | | 3 925,24 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 3 958,88 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 3 958,88 | | x | | x | | х | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 4 149,53 | | 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 № 30 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
Промышленновского муниципального округа на 2025 год

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельные   
на ст. Промышленная.

Фактический адрес: 650992, г. Кемерово, ул. Карболитовская, д. 2.

Кузбасский региональный производственный участок является подразделением Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» и осуществляет деятельность по управлению комплексом объектов стационарной теплоэнергетики, водоснабжения   
и водоотведения на территории Кемеровской области, в том числе эксплуатации 7 котельных.

В настоящее время на ст. Промышленная ОАО «РЖД» осуществляют деятельность по теплоснабжению на 2 котельных: ЭЧ и РСП.

Подразделение создано на основании приказа Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению ОАО «РЖД» от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению» и является полным правопреемником Дирекции   
по тепловодоснабжению – структурного подразделения Западно-Сибирской железной дороги – филиала ОАО «РЖД». Вышеназванный производственный участок не имеет собственного выделенного бухгалтерского баланса.

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный длиннопламенный уголь (класс 0-300 (200)).

Поставщиком угля для предприятия является   
АО «УК Кузбассразрезуголь».

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

ОАО «РЖД» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением для корректировки НВВ и установления тарифов   
на 2025 год (исх. № 460/ЗСИБ ДТВу3 от 25.04.2024,   
вх. № 2969 от 26.04.2024) и представило пакет документов в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 21.08.2024 № 939/ЗСИБ ДТВу3 (вх. № 5634 от 21.08.2024) представлен дополнительный пакет документов № 2 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Письмом от 02.11.2024 № 471/1-ЗСИБ ДТВу-3 (вх. № 7452   
от 02.11.2024) представлен дополнительный пакет документов № 3 в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Открыто дело «О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, тепловую энергию для потребителей, приобретающих   
её с целью компенсации потерь, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год   
для ОАО «РЖД» № РЭК/57-РЖД-2025 от 26.04.2024.

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельные на ст. Промышленная осуществляет свою деятельность   
в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Устав ОАО «РЖД»).

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Смета расходов по котельной ст. Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Промышленная на 2025).

Учетная политика ОАО «РЖД» от 26.12.2016 № 106 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Учетная политика).

Учет затрат в структурных подразделениях Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Раздельный учет с 2020 года).

Распоряжение ОАО «РЖД» от 12.07.2018 № 1481/р (ред. от 14.02.2023) «О порядке закупки товаров, работ, услуг для нужд ОАО «РЖД» (Вместе   
с положением) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение о закупке).

Приказ от 23.11.2010 № 188 «О создании структурных подразделений Центральной дирекции по тепловодоснабжению» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ № 188 от 23.11.2010).

Положение о Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению-структурном подразделении Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению-филиала ОАО «РЖД» от 01.04.2011 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Положение   
от 01.04.2011 о Зап-Сиб ДТВ новое).

Свидетельство о постановке на учет Российской организации   
в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от 23.09.2003 серия 77 № 008389961 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство о пост на уч).

Страховое свидетельство Фонда социального страхования Российской Федерации от 24.09.2003 № 7738014001 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Страховое свидетельство ФСС № 7738014001).

Уведомление от 26.01.2011 № 742419 о постановке на учет Российской организации ОАО «РЖД» в налоговом органе на территории Российской Федерации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Уведомление о пост на уч).

Физические показатели по котельной ст. Промышленная ЭЧ и РСП   
на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Физические показатели котельные Промышленная ЭЧ и РСП на 2025 г).

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

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 (в редакции от 30.11.2023) № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования), цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые ОАО «РЖД» посредством комплекса теплоснабжения находящегося в собственности, подлежат государственному регулированию.

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами   
28 и 31 Основ ценообразования.

Долгосрочные параметры регулирования на 2024 – 2028 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2025 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 359   
«Об установлении ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов   
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, на 2024 -2028 годы».

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, в соответствии с которым   
индекс потребительских цен (ИЦП) (2024/2023) составляет 1,080;

индекс потребительских цен (ИЦП) (2025/2024) составляет 1,058;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2024/2023) составляет 1,014;

индекс цен производителей по добыче угля (ИЦП на уголь) (2025/2024) составляет 1,040;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2024/2023) составляет 1,230;

индекс цен производителей на транспорт, за исключением трубопроводного (ИЦП на транспорт) (2025/2024) составляет 1,043;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2024/2023) составляет 1,051;

индекс цен производителей на электрическую энергию   
(ИЦП на электрическую энергию) (2025/2024) составляет 1,098;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2024/2023) составляет 1,067;

индекс цен производителей (ИЦП) на водоснабжение; водоотведение, организацию сбора и утилизацию отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (раздел Е) (2025/2024) составляет 1,081.

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации.

Налоговый кодекс Российской Федерации.

Трудовой Кодекс Российской Федерации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Материалы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельные на ст. Промышленная по расчету тарифов   
на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2024-2028 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. Заявление и расчетно-обосновывающие материалы представлены в орган регулирования в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Нумерация страниц отсутствует.

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 ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельные   
на ст. Промышленная 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 сбыт 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 и факта 2023 года.

1. **Определение необходимой валовой выручки на тепловую   
   энергию ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения -   
   котельные на ст. Промышленная**

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

**5.1. Баланс тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются   
на основании необходимой валовой выручки, определенной   
для соответствующего регулируемого вида деятельности, и 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 Промышленновского муниципального округа   
на период до 2034 года (актуализация по состоянию на 2025 год) утверждена постановлением администрации Промышленновского муниципального округа от 17.06.2024 № 681-П (https://admprom.ru/жизнеобеспечение/жилищно-коммунальное-хозяйство/).

16 декабря 2021 года на баланс Кузбасского территориального участка Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» от Западно-Сибирской дирекции по ремонту пути – структурного подразделения Центральной дирекции по ремонту пути – филиала ОАО «РЖД» ПМС-20 передана котельная РСП, находящаяся   
на ст. Промышленная, по адресу пгт. Промышленная, ул. Зеленая, д. 1.

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок на 2025 год составляет **0,629 тыс. Гкал.**

Поскольку схема теплоснабжения Промышленновского муниципального округа на 2025 год не содержит распределения полезного отпуска тепловой энергии по категориям потребителей, то 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.

**Баланс тепловой энергии для категории население на 2025 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Население, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 0,260 | - | - |
| 2022 | 0,620 | 2,381 | 138,15 |
| 2023 | 0,629 | 1,015 | 1,46 |
| 2025 | **1,069** | 1,698 | 69,80 в среднем |

Так как при расчете полезного отпуска тепловой энергии   
на производственные нужды было некорректно производить расчет динамики за последние 3 года, поэтому экспертами было принято решение расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды определить с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии   
за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 2 года.

**Расчет полезного отпуска тепловой энергии на производственные нужды на 2025 год с учетом динамики**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Производственные нужды, тыс. Гкал | Динамика | Рост |
| 2021 | 1,106 | - | - |
| 2022 | 7,165 | - | - |
| 2023 | 7,151 | 0,998 | -0,20 |
| 2025 | **7,137** | 0,998 | -0,20 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии при передаче устанавливается  
на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется  
в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается.

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается в размере 0,000 тыс. Гкал, так как на 2024 год (первый год долгосрочного периода регулирования) ОАО «РЖД» не заявлялось с предложением   
на установление нормативных потерь тепловой энергии в тепловых сетях.

Объемы тепловой энергии по полугодиям 2025 года рассчитаны пропорционально сложившемуся факту полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок за 2023 год, согласно данным шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2023:

0,332 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 0,297 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
0,629 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,53 % (1 полугодие) = 0,332 тыс. Гкал. ÷ 0,629 тыс. Гкал.

0,47 % (2 полугодие) = 0,297 тыс. Гкал. ÷ 0,629 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельные на ст. Промышленная на 2025 год**

| № п/п | Показатель | Единицы измерения | Годовой объем потребления тепловой энергии | в том числе | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал. | 7,766 | 4,116 | 3,650 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 7,766 | 4,116 | 3,650 |
| 3.1 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 7,137 | 3,783 | 3,354 |
| 3.2. | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 0,629 | 0,333 | 0,296 |

**5.2. Неподконтрольные расходы**

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

Данная статья включает расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, рассчитанные в соответствии с пп. а п. 28 и 31 Основ ценообразования.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
393 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 179   
от 01.04.2014, заключенный с ООО «Промышленновские коммунальные системы», действующий по 31.12.2014, с ежегодной автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение № 1 от 17.11.2017 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение № 2 от 31.07.2018 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем стоков принят экспертами на уровне плана 2024 года (в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет **2,514 тыс. куб. м.**

Эксперты рассчитали объем стоков по полугодиям пропорционально распределению по полугодиям объема полезного отпуска.

Объем стоков в 1 полугодии составляет: 2,514 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,53 (доля первого полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **1,330 тыс. куб. м.**

Объем стоков во 2 полугодии составляет: 2,514 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,47 (доля второго полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **1,180 тыс. куб. м.**

Тарифы на водоотведение для ООО «Промышленновские коммунальные системы» установлены Постановлением РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 592 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (Промышленновский муниципальный округ)». Согласно данному постановлению, предприятию установлены тарифы на водоотведение   
в размере 69,01 руб./куб. м с 01.01.2025, 70,94 руб./куб. м с 01.07.2025.

Таким образом, экономически обоснованные расходы   
на водоотведение на 2025 год составят: 1,330 тыс. куб. м (плановый объем стоков в 1 полугодии 2025 года) × 69,01 руб./куб. м (плановый тариф   
на водоотведение в 1 полугодии 2025 года) +   
1,180 тыс. куб. м (плановый объем стоков во 2 полугодии 2025 года) ×   
70,94 руб./куб. м (плановый тариф на водоотведение во 2 полугодии 2025 года) = **175 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 218 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.2. Арендная плата**

По данной статье организацией расходов не заявлено.

**5.2.3. Концессионная плата**

Концессионная плата рассчитывается с учетом пункта 45 Основ ценообразования.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

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

**5.2.4.1.** **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**

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 31.05.2023 № 881 «Об утверждении правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельного положения акта Правительства Российской Федерации».

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

а) выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками;

б) сбросы загрязняющих веществ в водные объекты;

в) хранение, захоронение отходов производства и потребления (далее - размещение отходов), в том числе складирование побочных продуктов производства, признанных отходами в соответствии с [пунктом 8 статьи 51.1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471223&dst=1039) Федерального закона «Об охране окружающей среды», хранение вскрышных и вмещающих горных пород, признанных отходами производства   
и потребления в соответствии со [статьей 23.5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=471078&dst=813) Закона Российской Федерации   
«О недрах», а также размещение побочных продуктов животноводства, признанных отходами в соответствии с [частью 6 статьи 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=421776&dst=100035) Федерального закона «О побочных продуктах животноводства и о внесении изменений   
в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

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.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 тыс. руб.

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

Декларация платы за негативное воздействие РСП Промышленная   
за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 2, стр. 285-287).

Декларация платы за негативное воздействие ЭЧ Промышленная за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 368-370).

Согласно декларациям, сумма платы за выбросы и сбросы в пределах установленных нормативов и (или) лимитов составляет: 0,589 тыс. руб.   
(по котельной РСП) + 0,626 тыс. руб. (по котельной ЭЧ) = **1 тыс. руб.**

Данная сумма признается экономически обоснованной и предлагается   
к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.4.2. Расходы на страхование**

По данной статье предприятием расходы не планируются.

**5.2.4.3. Налог на имущество**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере  
1 359 тыс. руб.

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

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Промышленная ЭЧ 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Промышленная ЭЧ 2023 г).

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения отельная Промышленная РСП 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Промышленная РСП 2023 г).

Расчет налога на имущество на 2025 год по котельным   
ст. Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог   
на имущество. Расчет налога на имущество котельные Промышленная ЭЧ   
и РСП на 2025 год)

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельным Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Промышленная).

Так как не во всех инвентарных карточках отражена дата ввода объекта в эксплуатацию, то рассчитать налог на имущество не представляется возможным.

Эксперты проанализировали ведомости расчета налога   
на имущество за 2023 год по котельным на ст. Промышленная ЭЧ и РСП.   
На основе данных ведомостей налог на имущество по факту 2023 года составляет: 34 тыс. руб. (по котельной ЭЧ) + 1 405 тыс. руб. (по котельной РСП) = **1 439 тыс. руб.**

В связи с тем, что предложение предприятия на 2025 год по статье «Налог на имущество» составляет **1 359 тыс. руб.,** указанная величина предлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.4.4. Земельный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.5. Транспортный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.6. Государственная пошлина**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.7. Водный налог**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.4.8. Прочие налоги**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.5. Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (согласно уведомлению – 0,4 %).

Общий процент отчислений на социальные нужды составляет:   
30 % (сумма страховых взносов в фонды) + 0,40 % (страхование   
от несчастных случаев на производстве) = **30,40 %.**

По данной статье на 2025 год предприятием планируются расходы   
в размере 2 482 тыс. руб.

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

Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2024 год от 21.03.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх. ДТВ Уведомление о страховом тарифе).

Письмо от социального фонда России об отказе в установлении скидки   
к страховому тарифу (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Отчисления на соц. нужды. Соц. страх 2024. Приказ о надбавке).

По оценке экспертов, на 2025 год фонд оплаты труда в операционных расходах предприятия на производство тепловой энергии составил:   
7 795 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 11 548 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2024 год) × 12 097 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) =   
8 165 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год:   
8 165 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) = **2 482 тыс. руб.**

Данная величина признается экономически обоснованной   
ипредлагается к включению в НВВ предприятия на 2025 год.

Корректировка предложения предприятия отсутствует.

**5.2.6. Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.7. 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, установлен Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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

По данной статье предприятием заявлены расходы на уровне   
1 572 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов представлены:

Ведомость амортизационных отчислений на 2025 год по котельной   
ст. Промышленная РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 13. Амортизация основных средств. Ведомость амортизационных отчислений котельная Промышленная РСП 2025).

Ведомость амортизационных отчислений на 2025 год по котельной   
ст. Промышленная ЭЧ (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 13. Амортизация основных средств. Ведомость амортизационных отчислений котельная Промышленная ЭЧ 2025).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельным Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Промышленная).

В соответствии с пунктом 43 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», сумма амортизации основных средств регулируемой организации, относимые к объектам теплоснабжения, определяются  
при установлении тарифов на очередной период регулирования  
в соответствии с законодательством Российской Федерации, регулирующим отношения в сфере бухгалтерского учета.

Эксперты проанализировали представленные ведомости амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2025 год, представленный в таблице 4.

**Расчет амортизационных отчислений на 2025 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2025 | Сумма амортизации в 2025 году, руб. |
| Здание котельной  РСП-29 | 10 | 946 | 49 371 794,53 | 40 603 864,85 | 626 280,69 |
| Наружные сети канализации | 7 | 240 | 4 443 625,12 | 1 333 087,54 | 222 181,26 |
| Аккумуляторные цистерны | 7 | 240 | 368 550,69 | 110 565,21 | 18 427,53 |
| Тепловые сети, протяженность 111 м | 10 | 486 | 1 267 954,71 | 829 649,38 | 31 307,52 |
| Тепловые сети, протяженность 1007 м | 10 | 486 | 11 502 976,47 | 7 526 638,92 | 284 024,11 |
| Установка комплексной очистки воды КО 0,5 | 6 | 180 | 340 279,88 | - | 22 685,33 |
| Тепловые сети, протяженность 53 м | 10 | 486 | 605 419,82 | 396 138,89 | 14 948,64 |
| Дымовая труба | 10 | 486 | 3 454 335,00 | 2 260 243,89 | 85 292,22 |
| Тепловая сеть (котельная ЭЧ) | 5 | 120 | 1 703 206,77 | 1 192 244,74 | 170 320,68 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **1 475** |

В соответствии с расчетом, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2025 год составляет **1 475 тыс. руб.**,   
и предлагается экспертами для включения в НВВ предприятия.

Расходы в размере 97 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**5.2.8. Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**5.2.9. Налог на прибыль**

Налог на прибыль в соответствии с главой 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции ФЗ-176 от 12.07.2024) составляет 25% от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии   
со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты по неподконтрольным расходам сведены в таблицу 15.

**6. Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов**

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

**6.1. Расходы на топливо**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
8 962 тыс. руб.

Для выработки тепловой энергии на котельной применяют каменный уголь марки ДР.

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

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 4930824 от 30.09.2022 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294, действующее по 29.05.2024 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. 4930824 от 30.09.2022).

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы   
на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Дополнительное соглашение № 5568900 от 20.02.2024 к договору поставки между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. 5568900 от 20.02.2024 индексация 2024 год).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Протокол № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5183/ОАЭ-РЖДС/19 на право заключения договоров поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения № 5183ОАЭ).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за январь-март 2024 года по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД 6680, 8778, 16120).

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии.

Удельный расход условного топлива, в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.11.2024 № 358   
«Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2025 год» составляет 218,0 кг у.т./Гкал.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении плановой цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2025 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5568900 от 20.02.2024   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена натурального топлива с учетом доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

Эксперты рассчитали цену натурального топлива на 2025 год:   
2 303,27 руб./т. (цена угля с доставкой в 2024 году) × 1,040 (ИЦП на уголь 2025/2024) = **2 395,40 руб./т** (цена натурального топлива на 2025 год   
с доставкой, с учетом инфляции).

Согласно вышеуказанному доп. соглашению, уголь доставляется   
до станции назначения Новокузнецк-Восточный по адресу: Кемеровская обл., г. Новокузнецк, пр. Курако, д. 1а.

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

АО «УК «Кузбассразрезуголь» доставляет уголь до станции назначения, а затем организацией материально-технического снабжения филиалов   
и дочерних и зависимых обществ (ОМТО) ОАО «РЖД» осуществляются процедуры транспортировки до ст. Промышленная и хранения на складе.

В подтверждение расходов на транспортно-заготовительные расходы ОАО «РЖД» представлен Регламент организации материально-технического снабжения филиалов и дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД» (утвержден распоряжением ОАО «РЖД» № 531/р от 01.03.2018) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Регламент ДМТО).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3204 Уголь, жд доставка   
по котельной ст. Промышленная РСП 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Промышленная РСП).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 3204 Уголь, жд доставка   
по котельной ст. Промышленная ЭЧ 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Промышленная ЭЧ).

В соответствии с вышеуказанными оборотно-сальдовыми ведомостями, стоимость ТЗР в 2023 году составила: 551 010,34 руб. (по котельной РСП) +118 634,41 (по котельной ЭЧ) = 669 644,75 руб. В соответствии с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 2 217 т.

Эксперты рассчитали цену ТЗР ОМТО на 2025 год с учетом инфляции: (669 644,75 руб. (стоимость ТЗР в 2023 году) ÷ 2 217 т. (количество натурального топлива в 2023 году)) × 1,230 (ИЦП   
на транспорт 2024/2023) × 1,043 (ИЦП на транспорт 2025/2024) =   
**387,50 руб./т.**

**Автодоставка и буртовка**

От железнодорожной станции Промышленная топливо доставляется автотранспортом до котельной, а затем осуществляется буртовка.   
При определении расходов на доставку угля до котельных эксперты отмечают, что договор заключенный на сумму более 100 тыс. руб. должен заключаться   
с помощью закупочных процедур в соответствии с Федеральным законом   
от 18.07.2011 № 223.

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Расчет затрат по доставке угля на котельные с угольных складов   
на 2025 год по договору, заключенному с ООО «Ресурстранс» № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 с учетом индекса 1,051 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Расчет затрат по доставке угля на котельные Промышленная ЭЧ и РСП).

Планируемые расходы на буртовку угля по договору аутсорсинга, заключенному с ООО «Ресурстранс» на 2025 г с учетом индекса 1,051   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 от 30.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Расчет затрат на буртовку угля).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора оказания автотранспортных услуг   
на 2025 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами,   
в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве» № 7 от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации   
и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся   
в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС). С учетом изменения индексов цен производителей Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Транспорт» (исключая трубопроводный) составила:

1 828,13 руб./м-ч. × 1,230 (ИЦП на транспорт (2024/2023)) ×   
1,043 (ИЦП на транспорт (2025/2024)) = 2 345,29 руб./м.-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 2 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2025 год представлен в таблице 5.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 1 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 2 | 2 217 | 633 | 45 | 0,03 | 2,00 | 2,03 | 1 283 | 2 345,29 | 3 009 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

3 009 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 2 217 т (расход натурального топлива) = 1 357,24 руб./т.

Цена доставки угля на 2025 год, заявленная ООО «РЖД» составляет 504,61 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2024 году составляла 401,96 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки автотранспортом на 2025 год: 401,96 руб./т. (цена автодоставки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 419,24 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2025, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **419,24 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Цена буртовки на 2025 год по предложению предприятия составляет 517,47 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2024 году составила 424,83 руб./т.

Эксперты рассчитали цену буртовки на 2025 год: 424,83 руб./т. (цена буртовки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 443,10 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость работы фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

В соответствии с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 2 217 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления буртовки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 864.

Расчет затрат на буртовку угля на 2023 год представлен в таблице 6.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. | Годовая потребность в угле | т | 2 217,00 |
| 2 | Буртовка угля фронтальным погрузчиком LONG KING | маш. x час | 864,00 |
| 3 | Стоимость маш x час | руб./м x ч | 1 174,35 |
| 4 | Расчёт тарифа на транспорт | руб./т | 457,66 |

Цена буртовки угля на 2025 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов с учетом с учетом ИЦП по транспорту составит:

457,66 руб./т × 1,230 (индекс 2024/2023) × 1,043 (индекс 2025/2024) = 587,13 руб./т. (без НДС).

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2025 год, рассчитанная   
на основе данных шаблона WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS. Следовательно,   
в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **443,10 руб./т.**

**Цена угля с учетом доставки на 2025 год составит:** 2 395,40 руб./т (цена топлива с доставкой АО «УК «Кузбассразрезуголь» на 2025 год) + 387,50 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 419,24 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 443,10 руб./т (цена буртовки) =   
**3 645,24 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии   
в сеть составляет 7,766 тыс. Гкал.

Коэффициент перевода условного топлива в натуральное принимается на уровне 0,77, в соответствии с шаблоном WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS.

Количество натурального топлива при этом составляет: 7,766 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 218,0 кг у.т./Гкал (удельный расход условного топлива) ÷ 0,77 (коэффициент перевода условного топлива в натуральное) = **2 199 т** (натурального топлива).

Эксперты рассчитали затраты на приобретение топлива:   
2 199 т (количество натурального топлива) × 3 645,24 руб./т (цена натурального топлива на 2025 год) = **8 016 тыс. руб.** и предлагают   
их к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 946 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
2 847 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы счета-фактуры за январь – декабрь 2023 года, акты приема-передачи электрической энергии по договору ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Также в составе обосновывающих документов ОАО «РЖД» представило:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности) в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный   
с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010, с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод расходов по электроэнергии (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый расход электрической энергии принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**479,67 тыс. кВтч.**

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии   
за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Эксперты рассчитали цену электрической энергии на 2025 год:   
4,40215 руб./кВтч (средневзвешенная цена электрической энергии за 2023 год) × 1,051 (ИЦП на электрическую энергию (2024/2023)) × 1,098 (ИЦП   
на электрическую энергию (2025/2024)) = **5,08007 руб./кВтч**

Расходы на приобретение электрической энергии на 2025 год составляют: 5,08007 руб./кВтч (цена электрической энергии на 2025 год) × 479,67 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = 2 437 тыс. руб.

Расходы в размере 410 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.3. Расходы на тепловую энергию**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**6.4. Расходы на холодную воду**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
546 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих материалов были представлены следующие документы:

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 179   
от 01.04.2014, заключенный с ООО «Промышленновские коммунальные системы», действующий по 31.12.2014, с ежегодной автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение № 1 от 17.11.2017 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение № 2 от 31.07.2018 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 14.12.2023 № 592 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов   
на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (Промышленновский муниципальный округ)» предприятию установлены тарифы на холодную воду в размере 72,33 руб./куб. м   
с 01.01.2025, 72,97 руб./куб. м с 01.07.2025.

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем потребления холодной воды принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
0,585 тыс. куб. м.

Эксперты рассчитали объем потребления холодной воды   
по полугодиям пропорционально распределению по полугодиям объема полезного отпуска.

Объем потребления холодной воды в 1 полугодии составляет:   
0,585 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,56 (доля первого полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,33 тыс. куб. м.**

Объем потребления холодной воды во 2 полугодии составляет:   
0,585 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,44 (доля второго полугодия   
в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) = **0,26 тыс. куб. м.**

Расходы на приобретение холодной воды на 2025 год составляют:   
0,33 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды в 1 полугодии 2025 года) × 72,33 руб./куб. м (тариф на холодную воду в 1 полугодии 2025 года) + 0,26 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды   
во 2 полугодии 2025 года) × 72,97 руб./куб. м (тариф на холодную воду   
во 2 полугодии 2025 года) = **198 тыс. руб.** и предлагаются к включению   
в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 348 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**6.5. Расходы на теплоноситель**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

Затраты на покупку энергетических ресурсов сведены в таблицу 19.

**7. Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**676 тыс. руб.**

В соответствии с пунктом 41 Методических указаний нормативный уровень прибыли является долгосрочным параметром регулирования, устанавливаемым для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов, только для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной   
или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 01.01.2014., и рассчитывается по формуле 12, в иных случаях, нормативная прибыль определяется в соответствии   
с формулой 12.1 (п. 41 Методических указаний) без применения нормативного уровня прибыли в качестве одной из переменных.

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.

Для обоснования указанных затрат предприятие представило:

Расчет выплат социального характера по видам деятельности за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Ведомость начисления социальных выплат за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость начисления социальных выплат по кол договору).

Расчёт доли на теплоснабжение (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Расчет процента распределения выплат социального характера   
по котельным за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Социальные выплаты 2023 г свод).

Коллективный договор ОАО «РЖД» на 2023-2025 годы. Зарегистрирован департаментом труда и социальной защиты населения города Москвы 08.12.2022 № 717 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Кол. дог.   
ОАО РЖД).

В связи с тем, что организацией не представлены документы, подтверждающие экономическую обоснованность затрат в отношении сотрудников, осуществляющих производство тепловой энергии   
(не представлено подтверждение будущих юбилеев сотрудников, списка сотрудников, в отношении которых планируется санаторно-курортное лечение), затраты по статье «Нормативная прибыль» признаны экспертами   
экономически не обоснованными в заявленном размере 676 тыс. руб.   
и принимаются в нулевой оценке.

**8. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с п. 74.1 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ  
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль определяется   
в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (за исключением расходов   
на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя)   
и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств   
и нематериальных активов.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
1 045 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(12 097 тыс. руб. (операционные расходы) + 175 тыс. руб. (расходы   
на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности) + 1 360 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) +   
2 482 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) + 1 475 тыс. руб. (амортизация) + 2 437 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) +   
198 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **1 011 тыс. руб.**

Расходы в размере 34 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

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

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, рассчитываемые по формуле:

;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль.

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

**1. Операционные расходы**

Согласно данным предприятия, количество условных единиц   
и установленная мощность котельных на ст. Промышленная   
в 2023 году относительно 2022 года не изменились. Таким образом, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2019 год постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 20.12.2018 № 696 «Об установлении ОАО «РЖД» филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная МППВ   
на ст. Промышленная долгосрочных параметров регулирования   
и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Промышленновского района, на 2019-2023 годы» в размере 2 234 тыс. руб.

Согласно прогнозу Минэкономразвития, опубликованному на сайте 30.09.2024, индекс потребительских цен за 2023 год составил 105,9%.

Итого, сумма подконтрольных расходов, подлежащая включению в фактическую необходимую валовую выручку за 2023 год, по расчету экспертов, составит 22 399 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 7.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019\* | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,034 | 1,067 | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 9 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 5,85 | 5,85 | 5,85 | 20,30 | 20,30 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 1,04 | 1,04 | 1,04 | 7,97 | 7,97 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 2 234 | 2 287 | 2 416 | 21 365 | 22 399 |

\* – первый год долгосрочного периода регулирования.

**2. Неподконтрольные расходы**

Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения   
и фактического отражения в бухгалтерском 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).

В подтверждение расходов на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности представлена следующая документация:

Оборотно-сальдовая ведомость по расходам на водоотведение   
по котельной ст. Промышленная РСП за 2023 г. (в том числе ПДК) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка стоков и ПДК котельная Промышленная РСП).

Счета-фактуры, акты на водоснабжение, водоотведение, плату за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод с отбором   
ООО «Промышленновские коммунальные системы» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Фактуры 2023 ПКС).

Эксперты проанализировали оборотно-сальдовую ведомость   
по расходам на водоотведение по котельной ст. Промышленная РСП за 2023 год. Сумма затрат по факту 2023 года, по данным ОСВ, составляет   
140 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 139 тыс. руб., эксперты признают экономически обоснованными затраты по статье «Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности»   
в размере **139 тыс. руб.**

В подтверждение расходов за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов   
и (или) лимитов предприятием представлена следующая документация:

Декларация платы за негативное воздействие РСП Промышленная   
за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 2,   
стр. 285-287).

Декларация платы за негативное воздействие ЭЧ Промышленная за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 1, стр. 368-370).

Сумма платы за выбросы, в пределах ПДВсоставила: 0,589 тыс. руб.   
(по котельной РСП) + 0,626 тыс. руб. (по котельной ЭЧ) = **1 тыс. руб.**

Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными.

В подтверждение расходов по уплате налога на имущество предприятием представлены следующие документы:

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Промышленная ЭЧ 2023 на сумму 34 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Промышленная ЭЧ 2023 г)

Ведомость расчета стоимости имущества обособленного подразделения котельная Промышленная РСП 2023 на сумму 1 405 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог   
на имущество котельная Промышленная РСП 2023 г)

Свидетельства о государственной регистрации права по котельным (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Свидетельство 42 АА 737352. Свидетельство 42 АА 750413. Свидетельство 42 АА 765546. Свидетельство 42 АА 767375. Свидетельство 42 АВ 968257. Свидетельство 42 АД 827537. Свидетельство новое 42 АД 369116).

Налоговые декларации по налогу на имущество организаций за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. Декларация   
по Кемеровской области кадастр НИ 2023).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельным Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Промышленная).

Так как не во всех инвентарных карточках отражена дата ввода объекта в эксплуатацию, то рассчитать налог на имущество не представляется возможным.

Эксперты проанализировали, представленную предприятием ведомость расчета налога на имущество за 2023 год по котельным ЭЧ и РСП   
на ст. Промышленная., и согласились с их достоверностью. Налог   
на имущество на 2023 год принимается по факту 2023 года и составляет:   
34 тыс. руб. (по котельной ЭЧ) + 1 405 тыс. руб. (по котельной РСП) =   
**1 439 тыс. руб.**

В подтверждение расходов по уплате отчислений на социальные нужды предприятием представлена следующая документация:

Приказ ФСС РФ от 30.09.2022 № 79-А «Об отказе в установлении скидки к страховому тарифу на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 1. Учредительные документы. Приказ   
по скидкам от 30.09.2022 № 79-А).

Начисление заработной платы за 2023 год по административно-управленческому персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость начисленной заработной платы АУР 2023).

Ведомость начисления заработной платы за 2023 год по прочему персоналу (по всем котельным) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы   
на оплату труда. Ведомость начисления заработной платы прочий персонал 2023).

Ведомость распределения фактических расходов по заработной плате АУР, прочий персонал, АВР за 12 мес. 2023 г. (прямо пропорционально фонду оплаты труда ППР), рублей (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы   
на оплату труда. Распределение зарплаты АУР 2023).

Расчет процента распределения накладных расходов (прямо пропорционально ФОТ ППР за 2023 год) (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 4. Расходы на оплату труда. Ведомость заработной платы по видам услуг).

Начисление заработной платы по котельной ст. Промышленная ЭЧ   
за 2023 год (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная ст. Промышленная ЭЧ 2023).

Начисление заработной платы за 2023 год по котельной   
ст. Промышленная РСП (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная ст. Промышленная РСП 2023).

Эксперты произвели расчет затрат на отчисления на социальные нужды на 2025 год: (25 680 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год по сфере деятельности «теплоснабжение», АУР) × 5,77 % (процент отчислений   
на котельные на ст. Промышленная) + 382 тыс. руб. (фактический ФОТ   
за 2023 год ремонтного персонала по котельной Промышленная ЭЧ) +   
5 993 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала   
по котельной Промышленная РСП)) × 30,40 % (ставка ЕСН ) = 2 389 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 2 388 тыс. руб., эксперты признают экономически обоснованными затраты по статье «Отчисления на социальные нужды»   
в размере **2 388 тыс. руб.**

В подтверждение величины амортизации основных средств   
и нематериальных активов предприятием представлена следующая документация:

Ведомость амортизационных начислений по котельной   
ст. Промышленная РСП за 2023 год на сумму 1 701 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Промышленная РСП 2023 г).

Ведомость амортизационных начислений по котельной   
ст. Промышленная ЭЧ за 2023 год на сумму 274 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Промышленная ЭЧ 2023 г).

Инвентарные карточки учета объектов основных средств по котельным Промышленная ЭЧ и РСП (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Промышленная).

Эксперты проанализировали представленные ведомости амортизационных отчислений.

На основании представленных инвентарных карточек, эксперты произвели расчёт амортизационных отчислений на 2023 год, представленный в таблице 8.

**Расчет амортизационных отчислений на 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2023 | Сумма амортизации в 2023 году, руб. |
| Здание котельной РСП-29 | 10 | 946 | 49 371 794,53 | 40 603 864,85 | 626 280,69 |
| Наружные сети канализации | 7 | 240 | 4 443 625,12 | 1 333 087,54 | 222 181,26 |
| Аккумуляторные цистерны | 7 | 240 | 368 550,69 | 110 565,21 | 18 427,53 |
| Тепловые сети, протяженность 111 м | 10 | 486 | 1 267 954,71 | 829 649,38 | 31 307,52 |
| Тепловые сети, протяженность  1007 м | 10 | 486 | 11 502 976,47 | 7 526 638,92 | 284 024,11 |
| Установка комплексной очистки воды КО 0,5 | 6 | 180 | 340 279,88 | - | 22 685,33 |
| Наименование объекта | Группа амортизации | Максимальный срок полезного использования, мес. | Первоначальная стоимость, руб. | Остаточная стоимость на 01.01.2023 | Сумма амортизации в 2023 году, руб. |
| Тепловые сети, протяженность 53 м | 10 | 486 | 605 419,82 | 396 138,89 | 14 948,64 |
| Дымовая труба | 10 | 486 | 3 454 335,00 | 2 260 243,89 | 85 292,22 |
| Тепловая сеть (котельная ЭЧ) | 5 | 120 | 1 703 206,77 | 1 674 819,99 | 170 320,68 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **1 475** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2023 год составляет **1 475 тыс. руб.**

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 9.

**Реестр фактических неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 139 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 440 |
| 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 | 1 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 1 439 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 388 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 475 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 5 442 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 5 442 |

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

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия   
за 2023 год.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на топливо» за 2023 год предприятием представлена следующая документация:

Договор № 3607294 от 08.10.2019, заключенный с АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на поставку угля, действующий   
по 27.02.2023, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Договор поставки угля 3607294 от 08.10.2019). Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной   
на портале zakupki.gov.ru., следовательно, данный договор принимается   
в расчет экспертами.

Дополнительное соглашение № 5148709 от 02.03.2023 к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь» и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы   
на топливо. 5148709 от 02.03.2023 индексация 2023).

Протокол проведения электронного аукциона № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/2 лот № 5 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь Др. Протокол проведения аукциона по лоту № 5).

Протокол № 5183/ОАЭ-РЖДС/19/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5183/ОАЭ-РЖДС/19 на право заключения договоров поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения № 5183ОАЭ).

Счета-фактуры АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 2023 год по углю Др (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Печатная форма УПД № 10366, 10608, 16035, 41410, 50343, 57201, 66226, 72491, 99184, 27041, 31946).

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

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

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

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

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

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ   
от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования   
и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении цены на уголь каменный сортомарки Др   
на 2023 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 3607294 от 08.10.2019, заключенный   
с АО «УК «Кузбассразрезуголь», а также дополнительные соглашения   
к данному договору.

По данным дополнительного соглашения № 5148709 от 02.03.2023   
к договору поставки, заключенному между АО «УК «Кузбассразрезуголь»   
и ОАО «РЖД» от 08.10.2019 № 3607294 цена натурального топлива без учета доставки составила 2 303,27 руб./т. (договор по конкурсу).

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

Цена ТЗР ОМТО на 2023 год принята экспертами по данным шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS и составляет **302,05 руб./т. (без НДС)**

**Автодоставка**

В разрезе автодоставки и буртовки ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс», действующий с 01.01.2023   
по 31.03.2033, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Новый договор РесурсТранс).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 1 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 1 полугодие 2023).

Счета-фактуры, акты выполненных работ ООО «РесурсТранс» за 2023 год часть 2 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 5. Расходы на оплату иных работ и услуг. Документы ООО РСТ за 2 полугодие 2023).

Извещение об осуществлении открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Извещение).

Документация открытого конкурса в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг   
для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс. Документация часть 1,2,3).

Изменения в извещение и документацию открытого конкурса   
в электронной форме № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений   
и филиалов ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Изменения от 28.11.2022).

Технические требования к бортовым системам мониторинга транспорта (Приложение № 1.1.3 к конкурсной документации) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Приложение № 1.1.3).

Приложения № 1.1.1.1.-1.1.2.16 к конкурсной документации (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация   
ООО РесурсТранс).

Протокол № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 рассмотрения и оценки конкурсных заявок, поступивших для участия в открытом конкурсе в электронной форме №2030/ОКЭ-ЦАТ/22/1 на право заключения договоров оказания автотранспортных услуг для нужд структурных подразделений и филиалов ОАО «РЖД», осуществляющих свою деятельность в границах железных дорог от 14.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Протокол рассмотрения).

Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ОАО «РЖД»   
№ 660/1 от 15.12.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Конкурсная документация ООО РесурсТранс. Итоговый протокол).

Эксперты проанализировали представленный обществом договор оказания автотранспортных услуг № 2030/ОКЭ-ЦАТ/22/12/1 б/д, заключенный с ООО «РесурсТранс» и конкурсную документацию. Согласно вышеуказанному протоколу заочного заседания, открытый конкурс   
№ 2030/ОКЭ-ЦАТ/22 по лоту № 12 признан несостоявшимся в связи с тем, что на участие в закупке по лоту № 12 подана одна заявка, на основании подпункта 2 пункта 3.9.1 документации о закупке. Поскольку договор заключен с единственным поставщиком и конкурс признан не состоявшимся, договор не отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора оказания автотранспортных услуг   
на 2023 год, заключенного с помощью проведенных торгов, экспертами,   
в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости доставки угля до котельных. При расчете обоснованности расходов по доставке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве» № 7 от июля 2023 года (каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации   
и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию строительных машин и механизмов, сложившихся в регионе, разработан в соответствии с распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 г. № 487-р,   
от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р).

Стоимость работы автомобиля бортового грузоподъёмностью до 5 т   
за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере   
1 828,13 руб./м-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 2 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2023 год представлен в таблице 10.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 1 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, ГАЗ САЗ  3,5 т. | Средняя скорость движения, (км/ч) | Время в пути на 1 рейс | Время на погрузку/разгруз-ку, (2 часа на 1 рейс) | Время на один рейс | Общее время достав-ки | Стоимость м/ч автомобиля грузоподьем-ность 3,5 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 2 | 2 217 | 633 | 45 | 0,03 | 2,00 | 2,03 | 1 283 | 1 828,13 | 2 345 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

2 345 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 2 217 т (расход натурального топлива) = 1 057,74 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2023 году составляла 401,96 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2023, представленная   
в шаблоне WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **401,96 руб./т.**

**Буртовка**

Буртовка осуществляется фронтальным погрузчиком на колесном ходу (ковшовый погрузчик без навесного оборудования) LONG KING 3 т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2023 году составила 417,70 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости буртовки угля. При расчете обоснованности расходов по буртовке угля экспертами использовалась данные статистической отчетности для соответствующего субъекта Российской Федерации «Сборник информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве» № 7 от июля 2023 года.

Стоимость работы фронтального погрузчика 3 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 174,35 руб./м-ч.   
(без НДС).

Расчет затрат на буртовку угля представлен в таблице 6 данного ЭЗ. Цена буртовки угля на 2023 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов составит 457,66 руб./т.

На основании проведенных расчетов, эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2023 год, представленная   
в шаблоне WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **417,70 руб./т.**

**Цена натурального топлива с учетом доставки на 2023 год составит:**   
2 303,27 руб./т (цена топлива с доставкой АО «УК Кузбассразрезуголь»   
на 2023 год) + 302,05 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 401,96 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 417,70 руб./т (цена буртовки) = **3 424,98 руб./т.**

Расходы **на топливо** при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов   
на 2023 год – 218,0 кг у.т./Гкал (постановление РЭК Кузбасса от 08.09.2022   
№ 257),

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой   
с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году – 7,856 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT),

- фактическая цена на условное топливо (цена угля с учетом всех составляющих)) – 4 448,03 руб./т.у.т. = 3 424,98 руб./т.н.т. (цена угля   
по контракту) / 0,77 (переводной коэффициент из условного топлива   
в натуральное (по данным отчётной формы шаблона WARM.TOPL.Q4.2023).

Экономически обоснованные расходы на топливо за 2023 год, рассчитаны экспертами в размере 218,0 кг у.т. / Гкал × 7,856 тыс. Гкал × 4 448,03 руб./т. у.т. = **7 618 тыс. руб.**

Так как предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 7 376 тыс. руб., с целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, эксперты предлагают учесть затраты по статье «Расходы на топливо» в размере **7 376 тыс. руб.**

Расходы на приобретение прочих энергетических ресурсов, в том числе потерь тепловой энергии, холодной воды, теплоносителя, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов рассчитываются по [формуле (30)](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=455254&dst=100390) Методических указаний № 760-э:

 (тыс. руб.), где:

Vi,z - объем потребления z-го энергетического ресурса   
(за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя, учтенный   
при установлении тарифов в i-м году;

 - фактический объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i-м году, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), учтенный при установлении тарифов на i-й год, тыс. Гкал (тыс. куб. м);

 - фактическая стоимость покупки единицы z-го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i-м году.

В подтверждение расходов по статье «Расходы на электрическую энергию» за 2023 год предприятием представлены:

Договор купли-продажи электрической энергии (мощности)   
в границах ОАО «Кузбассэнерго» №165/011-р/133Д-05 от 30.08.2005, заключенный с ООО «Русэнергосбыт», действующий до 31.12.2010,   
с автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы   
на электроэнергию. Договор Русэнергосбыт).

Свод данных по электроэнергии за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Свод эл. эн. за 2023).

Расшифровки объемов расхода электроэнергии структурным подразделением филиала ОАО «РЖД», Белово, Кемерово, Новокузнецк, Тайга (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Расшифровки).

Акты приема-передачи электрической энергии и счета-фактуры   
за 2023 год ООО «Русэнергосбыт» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 14. Расходы на электроэнергию. Документы ООО Русэнергосбыт).

Эксперты рассчитали средневзвешенную цену электрической энергии за 2023 год на основе данных представленных счетов-фактур, которая составила 4,40215 руб./кВтч.

Плановый объем потребления электрической энергии на 2023 год составляет 481,694 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 7,856 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 8,422 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на электрическую энергию» за 2023 год, принимаются экспертами в размере   
**1 978 тыс. руб.** = 481,694 тыс. кВтч. × 7,856 тыс. Гкал ÷ 8,422 тыс. Гкал × 4,40215 руб./кВтч.

Расходы на холодную воду.

В подтверждение затрат по статье «Расходы холодную воду» за 2023 год предприятием представлена следующая документация:

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 179   
от 01.04.2014, заключенный с ООО «Промышленновские коммунальные системы», действующий по 31.12.2014, с ежегодной автопролонгацией,   
с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение №1 от 17.11.2017 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Дополнительное соглашение №2 от 31.07.2018 к договору № 179 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.04.2014, заключенному   
с ООО «Промышленновские коммунальные системы» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. № 179 ПКС Промышленная).

Счета-фактуры, акты на водоснабжение, водоотведение, плату за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод с отбором   
ООО «Промышленновские коммунальные системы» за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Фактуры 2023 ПКС).

Оборотно-сальдовая ведомость расходы по котельной   
ст. Промышленная РСП покупка воды за 2023 год на сумму 155 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка воды Промышленная РСП 2023).

Оборотно-сальдовая ведомость расходы по котельной   
ст. Промышленная ЭЧ покупка воды за 2023 год на сумму 32 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка воды Промышленная ЭЧ 2023).

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 14.12.2018 № 516 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы» (Промышленновский муниципальный округ)» (в редакции постановлений РЭК Кемеровской области от 20.11.2019 № 458, от 21.11.2019 № 462, РЭК Кузбасса от 29.12.2020 № 832, от 14.12.2021 № 702, от 25.11.2022 № 600) предприятию был установлен тариф на 2023 год   
на холодную воду в размере 70,00 руб./куб. м.

Плановый объем потребления холодной воды на 2023 год составляет 2,465 тыс. куб. м.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 7,856 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 8,422 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на холодную воду» за 2023 год, принимаются экспертами в размере:   
2,465 тыс. куб. м × 7,856 тыс. Гкал ÷ 8,422 тыс. Гкал × 70,00 руб. / куб. м. = **161 тыс. руб.**

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 11.

**Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя на производство тепловой энергии**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Факт 2023 года |
|
| 1 | Расходы на топливо | 7 376 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 1 978 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 161 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 9 515 |

4. Фактическая прибыль.

Затраты по статье «Нормативная прибыль» за 2023 год принимаются экспертами в нулевой оценке (см. стр. 27-28 экспертного заключения).

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

Фактическая предпринимательская прибыль за 2023 год составила   
**1 022 тыс. руб.**, принята на уровне, утвержденном на 2023 год.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии   
за 2023 год представлен в таблице 12.

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов**

**на тепловую энергию)**

тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2023 год |
| Факт |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 22 399 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 442 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 9 515 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 022 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 38 378 |

Выручка от реализации рассчитана согласно пункту 52 Методических указаний, исходя из фактического объема полезного отпуска тепловой энергии и тарифов, установленных РЭК Кузбасса на 2023 год.

Эксперты произвели расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ). Данная корректировка была рассчитана для потребительского рынка.

Была рассчитана НВВ на потребительский рынок: 38 378 тыс. руб. (итого необходимая валовая выручка на 2023 год) × 0,08089 (доля объема полезного отпуска на потребительский рынок) = 3 104 тыс. руб.

Выручка от реализации тепловой энергии также была рассчитана   
с учетом полезного отпуска только на потребительский рынок.

**Расчёт корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию (дельта НВВ)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фактическая необходимая валовая выручка  на потребительский рынок | тыс. руб. | 3 104 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 1 362 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 0,629 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 700) | руб./Гкал | 2 166,09 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 1 742 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет 1 742 тыс. руб.

Рассчитанный размер корректировки, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,080 (2024/2023)   
и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024. Таким образом, размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных  
при установлении тарифов на тепловую энергию, составляет **1 990 тыс. руб.**

Предприятие в своем предложении на 2025 год заявляет размер корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, в размере 1 425 тыс. руб.

С целью соблюдения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии, указанная величина **(1 425 тыс. руб.)** признается экспертами экономически обоснованной и предлагается к включению   
в НВВ предприятия на 2025 год в предложенном предприятием объеме.

Также при написании данного экспертного заключения, эксперты отмечают, что фактически понесенные расходы регулируемой организации   
по ремонтам за 2022 и 2023 годы в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, само по себе в отсутствии доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального   
и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств   
для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии,   
что в предыдущих периода указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Таким образом, расходы за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год в размере 176 тыс. руб., за 2023 год в размере 612 тыс. руб. признаются экспертами экономически не обоснованными и подлежат исключению из НВВ на 2025 год.

**10. Расчёт необходимой валовой выручки на расчётный период регулирования ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения -   
котельные на ст. Промышленная**

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

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,058 | 1,058 | 0 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% | 0 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 22,97 | 22,97 | 22,97 | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 8,22 | 8,22 | 8,22 | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 11 548 | 12 097 | 12 097 | 0 |

Расчет операционных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по формуле:

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
11 548 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1% ÷100%) × 1,058 ×   
(1 + 0,75×0) = **12 097 тыс. руб.**

**Реестр 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 | Корректировка предложения предприятия |
|
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 393 | 175 | -218 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | 0 | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 1 360 | 1 360 | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 1 | 1 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 1 359 | 1 359 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 482 | 2 482 | 0 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 572 | 1 475 | -97 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 5 808 | 5 492 | -316 |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 5 808 | 5 492 | -316 |

Расчет неподконтрольных расходов произведен в соответствии   
с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов)   
в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы) на тепловую энергию   
на 2025 год**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на топливо | 8 962 | 8 016 | -946 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 847 | 2 437 | -410 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 546 | 198 | -348 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 12 356 | 10 651 | -1 705 |

Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов произведен в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен   
в таблице 17.

**Расчёт необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии методом индексации установленных тарифов**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия | Предложение экспертов | Корректировка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 097 | 12 097 | 0 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 808 | 5 492 | -316 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 12 356 | 10 651 | -1 705 |
| 4 | Прибыль | 676 | 0 | -676 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 045 | 1 011 | -34 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 10 064 | 0 | -10 064 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | -176 | -176 |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | -612 | -612 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 42 045 | 28 464 | -13 582 |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 1 425 | 1 425 | 0 |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | -2 150 | -2 150 |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 3 401 | 1 577 | -1 824 |



**11. Расчет тарифов на тепловую энергию ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению), реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,333 | 2 374,03 | 0,0% | 791 |
| июль - декабрь | 0,296 | 2 654,17 | 11,8% | 786 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **0,629** | **2 506,57** | **10,6%** | **1 577** |

**12. Сравнительный анализ динамики расходов   
в сравнении с предыдущими периодами регулирования ОАО «РЖД»**

**Расходы на тепловую энергию**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр операционных (подконтрольных) расходов | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 1 657 | | 1 736 | | 79 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 7 795 | | 8 165 | | 370 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 1 405 | | 1 472 | | 67 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 246 | | 258 | | 12 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 21 | | 22 | | 1 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 22 | | 23 | | 1 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 402 | | 421 | | 19 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 11 548 | | 12 097 | | 549 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр неподконтрольных расходов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 161 | | 175 | | 14 | |
| 1.2 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 743 | | 1 360 | | 617 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 2 | | 1 | | -1 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 741 | | 1 359 | | 618 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 2 370 | | 2 482 | | 112 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 475 | | 1 475 | | 0 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 4 749 | | 5 492 | | 743 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 4 749 | | 5 492 | | 743 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды  и теплоносителя | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Расходы на топливо | 6 036 | | 8 016 | | 1 980 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 2 234 | | 2 437 | | 203 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 195 | | 198 | | 3 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 8 465 | | 10 651 | | 2 186 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Расчет необходимой валовой выручки установленных тарифов | | | | | | |  | |
|  |  |  |  | | тыс. руб. | |  | |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | | Предложение экспертов  на 2025 год | | Динамика расходов | |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 11 548 | | 12 097 | | 549 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 749 | | 5 492 | | 743 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 8 465 | | 10 651 | | 2 186 | |
| 4 | Прибыль | 279 | | 0 | | -279 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 936 | | 1 011 | | 75 | |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 0 | | 0 | | 0 | |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год | 0 | | -176 | | -176 | |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | | -612 | | -612 | |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 25 977 | | 28 464 | | 2 487 | |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 0 | | 1 425 | | 1 425 | |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | -664 | | -2 150 | | -1 486 | |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 1 406 | | 1 577 | | 171 | |

Приложение № 31 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Промышленновского муниципального округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | | Острый  и  редуци-рованный пар | | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | | от 2,5 до 7,0 кг/см² | | от 7,0  до 13,0 кг/см² | | свыше 13,0 кг/см² | |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабже-нию –структурное подразделение Центральной дирекции  по тепловодо-снабжению) | | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 2 166,09 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 2 374,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 2 374,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 2 654,17 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 3 069,08 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 3 519,74 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2027 | | 3 519,74 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2027 | | 4 447,37 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2028 | | 4 447,37 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2028 | | 5 773,03 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | | 2 599,31 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2024 | | 2 848,84 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2025 | | 2 848,84 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.07.2025 | | 3 185,00 | | x | | x | | x | | x | | x | | |
| с 01.01.2026 | | 3 682,90 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| с 01.07.2026 | | 4 223,69 | | x | | x | | х | | x | | x | | |
| 1 | 2 | | | 3 | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
|  |  | | | с 01.01.2027 | | 4 223,69 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.07.2027 | | 5 336,84 | | x | | x | | x | | x | | x |
| с 01.01.2028 | | 5 336,84 | | x | | x | | х | | x | | x |
| с 01.07.2028 | | 6 927,64 | | 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 № 32 к протоколу № 79

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.11.2024

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным АО «ПО Водоканал» (г. Прокопьевск), для внесения изменений в инвестиционную программу в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа   
на 2022-2028 годы

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
 от 07.12.2021 № 636 «Об утверждении инвестиционной программы   
АО «ПО Водоканал» в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа на 2022-2028 годы»   
утверждена инвестиционная программа АО «ПО Водоканал» в сфере холодного водоснабжения Прокопьевского городского округа на 2022 - 2028 годы   
в размере **140 232,89 тыс. руб.** за счет прибыли.

Предприятие обратилось в адрес Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о внесении изменений   
в утверждённую инвестиционную программу в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа   
на 2022-2028 годы. Суммарный объем заявленных капитальных вложений остается без изменений и составляет 140 232,89 тыс. руб. (Таблица 1).

Таблица 1

**Финансовый план инвестиционной программы АО ПО «Водоканал» в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа на 2022-2028 годы (по предложению предприятия)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | Объем финансирования | Потребность в финансировании по годам (тыс. руб.) | | | | | | |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Итого по программе в сфере водоснабжения | 140 232,89 | 34093,05 | 15 141,30 | 15 164,00 | 16 930,00 | 17 137,00 | 18 216,00 | 23 551,54 |
| итого прибыль | 140 232,89 | 34093,05 | 15 141,30 | 15 164,00 | 16 930,00 | 17 137,00 | 18 216,00 | 23 551,54 |
| итого амортизация | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Инвестиционная программа соответствует Правилам разработки, согласования, утверждения и корректировки инвестиционных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденных постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641 (далее Правила). В соответствии с требованиями п. 10 Правил в инвестиционную программу включены мероприятия по строительству, а также мероприятия, целесообразность реализации которых обоснована в схеме водоснабжения и водоотведения   
г. Прокопьевска. В качестве подтверждения предприятием представлены соответствующие выписки из схем водоснабжения.

В качестве обосновывающих материалов представлены: локальные сметные расчеты, техническое задание на разработку инвестиционной программы.

Инвестиционная программа согласована администрацией Прокопьевского городского округа.

Состав инвестиционной программы представлен в приложении к экспертному заключению.

Согласно представленным обосновывающим документам, предприятие предлагает внести в утвержденную инвестиционную программу следующие изменения:

* Увеличить стоимость выполнения мероприятия «Реконструкция магистрального водовода от Гидроузла до узла 1а Д=630мм, L=185 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 6435 м)» в соответствии с актуализированным сметным расчетом. До корректировки стоимость мероприятия составляла 15 137,00 тыс. руб., после корректировки стоимость составляет 21 237,95 тыс. руб.
* Уменьшить стоимость выполнения мероприятия «Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до перекрестка ГПТУ № 16 Д=400мм L=608 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 1025 м)». До корректировки стоимость мероприятия составляла 13 930,00 тыс. руб., после корректировки стоимость составляет 8 930,00 тыс. руб.
* Уменьшить стоимость выполнения мероприятия «Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до автодороги в р-не ул. Водоснаб Д=500мм L=335 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 7065 м)». До корректировки стоимость мероприятия составляла 25 216,00 тыс. руб., после корректировки стоимость составляет 24 279,05 тыс. руб.
* Исключить из инвестиционной программы мероприятия «Реконструкция Новокузнецкого водовода (от ул. Осиновская 26   
  до ул. Площадка Мясокомбината 20) Д=400мм L=170 м замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 1628 м)». Данное мероприятие было запланировано на 2024 год на сумму 5 164,00 тыс. руб.
* Включить в инвестиционную программу мероприятие «Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до котельной № 5 Ду400 мм протяженностью 570 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяженность 3624 м)». Мероприятие запланировано на 2024 год   
  на сумму 5 000,00 тыс. руб.

Обоснованность стоимостных показателей (сметных расчетов), включаемых экспертами в инвестиционную программу, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Таким образом, рассмотрев представленные обосновывающие материалы, учитывая их объем и качество, предлагается внести в инвестиционную программу АО «ПО Водоканал» заявленные изменения, согласно приложению к данному заключению, и принять к утверждению измененную инвестиционную программу на 2022-2028 годы в размере **140 232,89 тыс. руб**. за счет прибыли (Таблица 2).

Таблица 2

**Финансовый план инвестиционной программы АО ПО «Водоканал» в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа на 2022-2028 годы (по предложению РЭК Кузбасса)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятий | Объем финансирования | Потребность в финансировании по годам (тыс. руб.) | | | | | | |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Итого по программе в сфере водоснабжения | 140 232,89 | 34093,05 | 15 141,30 | 15 164,00 | 16 930,00 | 17 137,00 | 18 216,00 | 23 551,54 |
| итого прибыль | 140 232,89 | 34093,05 | 15 141,30 | 15 164,00 | 16 930,00 | 17 137,00 | 18 216,00 | 23 551,54 |
| итого амортизация | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Приложение**

**Справка об изменении мероприятий утвержденной инвестиционной программы в сфере холодного водоснабжения АО «ПО Водоканал» на территории Прокопьевского городского округа на 2022-2028 годы**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование стройки, объекта | Объем финансирования утвержденной программы, тыс. руб. | Объем финансирования изменённой программы, тыс. руб. | Год исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Проектирование и строительство водопроводных сетей для переключения потребителей скважины "Ваничева гора" Ду110 мм протяженностью 586 м | 3810,50 | 3810,50 | 2022 |
| 2 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла до узла 1а (L=1140 м Ду 630 мм) | 18639,40 | 18639,40 | 2022 |
| 3 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла №10 до гидроузла №31(L=300м Д 400мм) | 2061,45 | 2061,45 | 2022 |
| 4 | Реконструкция магистрального водопровода от гидроузла №31 до п. Северный Маганак Д=400 мм L=400м | 2678,70 | 2678,70 | 2022 |
| 5 | Приобретение и установка насоса ANDRITZ ASP 300-600R на второй новый подъем гидроузла | 6903,00 | 6903,00 | 2022 |
| 6 | Внедрение автоматизированной системы контроля параметров работы водопроводной сети | 3000,00 | 3000,00 | 2025 |
| 7 | Реконструкция магистрального водовода Ду630 мм, протяженностью 960 м от дома № 20 10 микрорайона до ул. Есенина, 74 | 15141,30 | 15141,30 | 2023 |
| 8 | Реконструкция магистрального водовода от Гидроузла до узла 1а Д=630мм, L=185 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 6435 м) | 15137,00 | 21237,95 | 2024-2028 |
| 9 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до перекрестка ГПТУ №16 Д=400мм L=608 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 1025 м) | 13930,00 | 8930,00 | 2025 |
| 10 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до автодороги в р-не ул. Водоснаб Д=500мм L=335 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 7065 м) | 25216,00 | 24279,05 | 2024-2027 |
| 11 | Реконструкция Новокузнецкого водовода (от ул. Осиновская 26 до ул. Площадка Мясокомбината 20) Д=400мм L=170 м замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 1628 м) | 5164,00 | 0,00 | 2024 |
| 12 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла №10 до гидроузла №31 Д=630 мм, L=135 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 7646 м) | 11637,54 | 11637,54 | 2028 |
| 13 | Реконструкция магистрального водопровода от гидроузла №31 до п. Северный Маганак Д=400мм L=670 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 4032 м) | 16914,00 | 16914,00 | 2026-2028 |
| 14 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до котельной № 5 Ду400 мм протяженностью 570 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяженность 3624 м) | 0,00 | 5000,00 | 2024 |
| Х | итого, в сфере водоснабжения | 140232,89 | 140232,89 | Х |

**Инвестиционная программа АО «ПО Водоканал» в сфере холодного водоснабжения на территории Прокопьевского городского округа на 2022-2028 годы**

без НДС, тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий | Объем финансирования | Потребность в финансировании по годам | | | | | | | Срок реализации, год |
| 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Мероприятия инвестиционной программы, реализуемые в сфере холодного водоснабжения | 140232,89 | 34093,05 | 15141,30 | 15164,00 | 16930,00 | 17137,00 | 18216,00 | 23551,54 | 2022-2028 |
| 1.1 | Строительство, модернизация и (или) реконструкция объектов централизованных систем водоснабжения и в целях подключения объектов капитального строительства абонентов | 3810,50 | 3810,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.1.1 | Строительство новых сетей водоснабжения | 3810,50 | 3810,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.1.1.1 | Проектирование и строительство водопроводных сетей для переключения потребителей скважины «Ваничева гора» Ду110 мм протяженностью 586 м | 3810,50 | 3810,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.1.2 | Строительство иных объектов централизованных систем водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.1.3 | Увеличение пропускной способности существующих сетей водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.1.4 | Увеличение мощности и производительности существующих объектов централизованных систем водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.2 | Строительство новых объектов централизованных систем водоснабжения, не связанных с подключением (технологическим присоединением) новых объектов капитального строительства абонентов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.2.1 | Строительство новых сетей водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.2.2 | Строительство иных объектов централизованных систем водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.3 | Модернизация или реконструкция существующих объектов централизованных систем водоснабжения в целях снижения уровня износа существующих объектов | 136422,39 | 30282,55 | 15141,30 | 15164,00 | 16930,00 | 17137,00 | 18216,00 | 23551,54 | 2022-2023 |
| 1.3.1 | Модернизация или реконструкция существующих сетей водоснабжения | 136422,39 | 30282,55 | 15141,30 | 15164,00 | 16930,00 | 17137,00 | 18216,00 | 23551,54 |  |
| 1.3.1.1 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла до узла 1а (L=1140 м Ду630 мм) | 18639,40 | 18639,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.3.1.2 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла №10 до гидроузла №31 (L=300 м Д 400 мм) | 2061,45 | 2061,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.3.1.3 | Реконструкция магистрального водопровода от гидроузла №31 до п. Северный Маганак Д=400 мм L=400 м | 2678,70 | 2678,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1.3.1.4 | Приобретение и установка насоса ANDRITZ ASP 300-600R на второй новый подъем гидроузла | 6903,00 | 6903,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2022 |
| 1.3.1.5 | Внедрение автоматизированной системы контроля параметров работы водопроводной сети | 3000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 1.3.1.6 | Реконструкция магистрального водовода Ду630 мм, протяженностью 960 м от дома № 20 10 микрорайона до ул. Есенина, 74 | 15141,30 | 0,00 | 15141,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2023 |
| 1.3.1.7 | Реконструкция магистрального водовода от Гидроузла до узла 1а Д=630мм, L=185 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 6435 м) | 21237,95 | 0,00 | 0,00 | 6100,95 | 0,00 | 5137,00 | 5000,00 | 5000,00 | 2026-2028 |
| 1.3.1.8 | Реконструкция магистрального водовода  от гидроузла № 10 до перекрестка ГПТУ №16 Д=400мм L=608 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 1025 м) | 8930,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8930,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024-2025 |
| 1.3.1.9 | Реконструкция магистрального водовода  от гидроузла № 10 до автодороги в р-не ул. Водоснаб Д=500мм L=335 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 7065 м) | 24279,05 | 0,00 | 0,00 | 4063,05 | 5000,00 | 7000,00 | 8216,00 | 0,00 | 2024-2027 |
| 1.3.1.10 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла №10 до гидроузла №31 Д=630 мм, L=135 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 7646 м) | 11637,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11637,54 | 2028 |
| 1.3.1.11 | Реконструкция магистрального водопровода от гидроузла №31 до п. Северный Маганак Д=400мм L=670 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяжённость 4032 м) | 16914,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5000,00 | 5000,00 | 6914,00 | 2026-2028 |
| 1.3.1.12 | Реконструкция магистрального водовода от гидроузла № 10 до котельной № 5 Ду400 мм L=570 м (замена материала труб сталь на ПЭ, общая протяженность 3624 м) | 5000,00 | 0,00 | 0,00 | 5000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| 1.3.2 | Модернизация или реконструкция существующих объектов централизованных систем водоснабжения (за исключением сетей водоснабжения) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.4 | Мероприятия, направленные на повышение экологической эффективности | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.5 | Вывод из эксплуатации, консервация и демонтаж объектов централизованных систем водоснабжения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1.6 | Реализация мероприятий, по защите централизованных систем водоснабжения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций, а также мероприятий предусматривающих капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальные активы регулируемой организации, обусловленные необходимостью соблюдения регулируемыми организациями обязательных требований, установленных законодательством Российской Федерации и связанных с обеспечением деятельности в сфере горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения с использованием централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Итого в сфере водоснабжения, в т.ч. | 140232,89 | 34093,05 | 15141,30 | 15164,00 | 16930,00 | 17137,00 | 18216,00 | 23551,54 |  |
| 2.1 | Амортизация | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.2 | Прибыль, направленная на инвестиции | 140232,89 | 34093,05 | 15141,30 | 15164,00 | 16930,00 | 17137,00 | 18216,00 | 23551,54 | 2022-2028 |
| 2.3 | Средства, полученные за счет платы за подключение | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.4 | Экономия расходов | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.5 | Расходы на оплату лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.6 | Иные собственные средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.7 | Привлеченные средства на возвратной основе | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.8 | Бюджетные средства | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2.9 | Прочие источники финансирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |