Приложение № 41 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

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. Абагур-Лесной ПМС-2 для корректировки НВВ и уровня тарифов   
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
Новокузнецкого 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. Абагур-Лесной ПМС-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.

Для производства тепловой энергии используется уголь бурый марки   
3 БОМ, необогащенный, рассортированный, расфасованный в мягкие разовые контейнеры.

Поставщиком угля для предприятия является ООО «МТК».

Предприятие находится на общей системе налогообложения, в связи   
с этим экономически обоснованные расходы предприятия, включаемые   
в состав НВВ, указаны без учета НДС.

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 на ст. Абагур-Лесной ПМС-2(DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Абагур-Лесной 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. Абагур-Лесной ПМС-2 на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Физические показатели Абагур-Лесной на 2025).

Договор на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании) № СГ-13-19 от 11.03.2020, заключенный   
с ООО «СибЭнерго», действующий на период действия тарифа, утвержденного РЭК Кузбасса, с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Договор СибЭнерго).

Дополнительное соглашение № 4045944 от 25.08.2020 к договору   
№ СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго от 25.08.2020).

Дополнительное соглашение б/н от 02.12.2022 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго от 02.12.2022).

Дополнительное соглашение б/н от 09.01.2024 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС новое).

Дополнительное соглашение б/н от 28.02.2024 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго юзэдо от 28.02.2024).

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 2021 – 2025 годы,   
с указанием операционных расходов, необходимых для расчета плановых операционных расходов 2023 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2020 № 625 «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. Абагур-Лесной ПМС-2 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2021-2025 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. Абагур-Лесной ПМС-2 по расчету тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2021-2025 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. Абагур-Лесной ПМС-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 на ст. Абагур-Лесной ПМС-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 в административных границах города Новокузнецка на период до 2032 года (актуализация на 2025 год) утверждена Приказом Министерства энергетики РФ от 11.09.2024 № 235 тд (https://www.admnkz.info/for-citizens/jkh/teplosnabzhenie.php).

Экспертами отмечается, что данные по объему полезного отпуска   
на потребительский рынок ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная   
на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 отсутствуют в актуализированной схеме теплоснабжения в административных границах города Новокузнецка 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 | 1,109 | - | - |
| 2022 | 1,076 | 0,970 | -3,02 |
| 2023 | 1,151 | 1,070 | 7,01 |
| 2025 | **0,174** | 1,020 | 1,99 в среднем |

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 | 1,109 | - | - |
| 2022 | 1,076 | 0,970 | -3,02 |
| 2023 | 1,151 | 1,070 | 7,01 |
| 2025 | **1,174** | 1,020 | 1,99 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 | 0,080 | - | - |
| 2022 | 0,170 | 2,130 | 113,05 |
| 2023 | 0,231 | 1,363 | 36,27 |
| 2025 | **0,403** | 1,747 | 74,66 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 2021 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:

0,537 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 0,614 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
1,151 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,47 % (1 полугодие) = 0,537 тыс. Гкал. ÷ 1,151 тыс. Гкал.

0,53 % (2 полугодие) = 0,614 тыс. Гкал. ÷ 1,151 тыс. Гкал.

**На основании шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT.2023 эксперты рассчитали долю объема полезного отпуска на потребительский рынок в общем объеме полезного отпуска в 2023 году**: **1,151 тыс. Гкал (объем полезного отпуска на потребительский рынок в 2023 году) ÷ 1,382001 тыс. Гкал (объем полезного отпуска всего в 2023 году) =** 0,83285

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Абагур-Лесной ПМС-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. | 1,577 | 0,741 | 0,836 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 1,577 | 0,741 | 0,836 |
| 3.1 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 0,403 | 0,189 | 0,214 |
| 3.2. | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 1,174 | 0,552 | 0,622 |

**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 Абагур-Лесной за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 11. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду. Декларация НВОС Часть 4, стр. 19-22).

Согласно декларации, сумма платы за выбросы и сбросы в пределах установленных нормативов и (или) лимитов составляет **1 тыс. руб.**

Размер экономически обоснованных расходов предприятия по данной статье составляет: 1 тыс. руб. (плата за выбросы и сбросы, согласно декларации) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) =   
**1 тыс. руб.** и предлагается к включению в НВВ предприятия на 2023 год.

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 расходы не планируются.

**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 203 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:   
638 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 1 739 тыс. руб. (операционные расходы   
на 2024 год) × 1 820 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) =   
668 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год:   
668 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **169 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 34 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2022 год,   
как экономически необоснованные.

**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   
111 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов представлены:

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

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

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 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. |
| Блочно-модульная котельная, Кем. Обл. ст. Абагур-Лесной | 5 | 120 | 10 725 000,00 | 3 217 500,00 | 1 072 500,00 |
| Тепловая сеть | 5 | 120 | 47 826,98 | 37 464,47 | 4 782,70 |
| Итого, тыс. руб | | | | | **1 077** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2025 год составляет:1 077 тыс. руб.×   
0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **897 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 **111 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 в размере   
3 540 тыс. руб.

Для выработки тепловой энергии на котельной применяют уголь бурый сортомарки 3 БОМ (бурый орех мелкий), рассортированный в мягкие разовые контейнеры. Добыча угля осуществляется на Большесырском угольном месторождении в Балахтинском районе Красноярского края.

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 поставки № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23/1/1 б/д, заключенный между ОАО «РЖД» (в лице заместителя начальника Центральной дирекции закупок и снабжения - филиала ОАО «РЖД» Терентьевой С.А.) и ООО «МТК» (в лице генерального директора Дмитренко А.Ю.) на поставку бурого угля, действующий по 30.05.2025, с приложениями, без автопролонгации (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. Договор 4816-ЗКТЭ-ЦДЗС).

Договор заключен с соблюдением конкурсной процедуры, опубликованной на портале http://www.rts-tender.ru, следовательно, данный договор принимается в расчет экспертами.

Спецификация - приложение № 5 к договору поставки № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23/1/1, заключенному между ОАО «РЖД» и ООО «МТК» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. Прил 5 к договору 4816), согласно которой срок поставки январь-декабрь 2024 год.

График поставки товара - Приложение № 1.1.2 к техническому заданию (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. График поставки товара).

Извещение об осуществлении запроса котировок в электронной форме № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23 на право заключения договора поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. Извещение об осуществлении запроса).

Приложение № 1 к извещению о проведении запроса котировок   
в электронной форме № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23 на право заключения договора поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. Приложение к извещению часть 1 и 2).

Приложение № 3 к извещению о проведении запроса котировок   
в электронной форме № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23 на право заключения договора поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 15. Расходы на топливо. Уголь бурый. Приложение к извещению часть 3).

Протокол № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23/1 от 13.12.2023 рассмотрения   
и оценки котировочных заявок, поступивших для участия в запросе котировок в электронной форме № 4816/ЗКТЭ ЦДЗС/23 на право заключения договора поставки угля (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол рассмотрения   
на право заключения дог. поставки угля 4816).

Протокол № 01/1412 от 14.12.2023 заочного заседания Конкурсной комиссии Центральной дирекции закупок и снабжения - филиала ОАО «РЖД» (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Протокол заочного заседания конк. комиссии).

Счета-фактуры ООО «Сибуголь» за январь-март 2023 года по бурому углю (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД № 185, 252, 253, 254, 983, 984, 1927, 1966, 2782, 3186, 3187, 3188, 3332).

Счета-фактуры ООО «МТК» за январь, март, апрель 2024 года   
по бурому углю (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД № 2401043, 2403084, 2404023).

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 211,5 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.

В соответствии с пп. б) пункта 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов», договор на поставку угля должен быть заключен с помощью торгов.

При определении плановой цены на уголь бурый сортомарки 3 БОМ   
на 2025 год экспертами исследован представленный обществом договор   
на поставку угля № 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23/1/1 б/д, заключенный   
с ООО «МТК», спецификация к данному договору, а также конкурсная документация.

Эксперты отмечают, что договор заключен по результатам конкурса   
и отвечает требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

По данным спецификации - приложения № 5 к договору поставки   
№ 4816/ЗКТЭ-ЦДЗС/23/1/1 б/д, заключенному между ОАО «РЖД»   
и ООО «МТК» цена натурального топлива с учетом доставки составила 9 370,00 руб./т. (без НДС).

Согласно п. 2.1. договора, цена товара не подлежит изменению в течение всего срока действия настоящего Договора, за исключением случаев, предусмотренных настоящим договором.

Согласно п. 2.2. договора, цена товара включает все налоги, стоимость его доставки до Получателя, в том числе железнодорожный тариф, стоимость услуг по транспортно-экспедиционному обслуживанию и предоставлению   
в пользование контейнеров и вагонов при доставке товара железнодорожным транспортом или иным видом транспорта, стоимость погрузочно-разгрузочных работ, запорных устройств, защитной упаковки, необоротной тары и прочие расходы, связанные с доставкой товара в адрес получателей.

Согласно вышеуказанной спецификации, товар должен соответствовать следующим техническим характеристикам: теплота сгорания низшая не ниже 4 800 ккал/кг.

Эксперты рассчитали фактическую калорийность топлива:   
0,61 (переводной коэффициент из условного топлива в натуральное   
(по данным отчётной формы шаблона WARM.TOPL.Q2.2024)) × 7 000 (теплота сгорания условного топлива) = 4 270 ккал/кг.

Эксперты пересчитали цену угля на фактическую калорийность:   
4 270 ккал/кг (фактическая калорийность) × 9 370 руб./т. (цена по договору) ÷ 4 800 ккал/кг (калорийность по договору) = **8 335,40 руб./т.**

По расчету экспертов цена натурального топлива на 2025 год, принимаемая в расчет, составляет **8 335,40 руб./т.**

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

ООО «МТК» доставляет уголь до станции назначения, а затем организацией материально-технического снабжения филиалов и дочерних   
и зависимых обществ (ОМТО) ОАО «РЖД» осуществляются процедуры транспортировки 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. Абагур-Лесной 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Абагур-Лесной).

В соответствии с вышеуказанной оборотно-сальдовой ведомостью, стоимость ТЗР в 2023 году составила 157 062,61 руб. В соответствии   
с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 486,35 т.

Эксперты рассчитали цену ТЗР ОМТО на 2025 год с учетом инфляции: (157 062,61 руб. (стоимость ТЗР в 2023 году) ÷ 486,35 т. (количество натурального топлива в 2023 году)) × 1,230 (ИЦП на транспорт 2024/2023) × 1,043 (ИЦП на транспорт 2025/2024) = **414,30 руб./т.**

**Автодоставка и разгрузка краном**

Со складов ОМТО топливо доставляется автотранспортом до котельной и разгружается. В разрезе автодоставки и разгрузки топлива ОАО «РЖД» представило следующий пакет документов:

Расчет затрат по доставке угля на котельные с угольных складов   
на 2025 год по договору 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 Абагур-Лесной).

Планируемые расходы на буртовку угля по договору аутсорсинга   
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).

При определении расходов на доставку угля от поставщика   
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.

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).

Плановая стоимость автомобиля КАМАЗ Кран-манипулятор 6 т за 2023 год определена согласно данным каталога, в размере   
1 131,69 руб./м-ч. (без НДС). С учетом изменения индексов цен производителей Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Транспорт» (исключая трубопроводный) составила:

1 131,69 руб./м-ч. × 1,230 (ИЦП на транспорт (2024/2023)) ×   
1,043 (ИЦП на транспорт (2025/2024)) = 1 451,83 руб./м.-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 84 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля на 2025 год представлен в таблице 6.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 42 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, КАМАЗ Кран-манипулятор, 6 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 6 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 84 | 486 | 81 | 45 | 1,12 | 2,00 | 3,12 | 253 | 1 451,83 | 367 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

367 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 486 т (расход натурального топлива) = 755,14 руб./т.

Цена доставки угля на 2025 год, заявленная ООО «РЖД» составляет 1 051,36 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2024 году составляла 1 012,67 руб./т.

Эксперты рассчитали цену доставки автотранспортом на 2025 год: 1 012,67 руб./т. (цена автодоставки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 1 056,21 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2025, рассчитанная   
на основе сборника информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве». Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **755,14 руб./т.**

**Разгрузка**

После доставки топлива в мягких разовых контейнерах на котельную, оно разгружается краном-манипулятором КАМАЗ 6 т.

Цена разгрузки на 2025 год по предложению предприятия составляет 335,54 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (разгрузка) в 2024 году составила 319,26 руб./т.

Эксперты рассчитали цену разгрузки на 2025 год: 319,26 руб./т. (цена разгрузки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 332,99 руб./т.

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

Плановая стоимость автомобиля КАМАЗ Кран-манипулятор 6 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 131,69 руб./м-ч.   
(без НДС).

В соответствии с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 486 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления разгрузки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 154,2.

Расчет затрат на разгрузку угля на 2023 год представлен в таблице 7.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм. | Значение |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1. | Годовая потребность в угле | т | 486,00 |
| 2 | Разгрузка угля краном-манипулятором КАМАЗ 6 т | маш. x час | 154,20 |
| 3 | Стоимость маш x час | руб./м x ч | 1 131,69 |
| 4 | Расчёт тарифа на транспорт | руб./т | 359,07 |

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

359,07 руб./т × 1,230 (индекс 2024/2023) × 1,043 (индекс 2025/2024) = 460,64 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 – **332,99 руб./т.**

**Цена угля с учетом доставки на 2025 год составит:** 8 335,40 руб./т (цена топлива на 2025 год) + 414,30 руб./т (цена транспортно-заготовительных расходов ОМТО ОАО «РЖД») + 755,14 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 332,99 руб./т (цена разгрузки) = **9 837,83 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии   
в сеть составляет 1,577 тыс. Гкал.

Коэффициент перевода условного топлива в натуральное принимается на уровне 0,61, в соответствии с шаблоном WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS.

Количество натурального топлива при этом составляет: 1,577 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 211,5 кг у.т./Гкал (удельный расход условного топлива) ÷ 0,61 (коэффициент перевода условного топлива в натуральное) = **547 т** (натурального топлива).

Эксперты рассчитали экономически обоснованные затраты   
на приобретение топлива: 547 т (количество натурального топлива) ×   
9 837,83 руб./т (цена натурального топлива на 2025 год) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **4 482 тыс. руб.**

В связи с тем, что предложение предприятия на 2025 год по статье «Расходы на топливо» составляет **3 540 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.

**6.2. Расходы на электрическую энергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
555 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 2021 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**130,79 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) × 130,79 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = 553 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**

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

Предприятие осуществляет водоподъем собственными силами.

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:

Калькуляция стоимости 1 куб. м воды скважины на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Калькуляция стоимости 1 куб. м воды), в соответствии с которой цена 1 куб. м воды составляет **70,6 руб./куб. м.**

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем потребления холодной воды принят экспертами на уровне плана 2021 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет **2,17 тыс. куб. м.**

Расходы на приобретение холодной воды на 2025 год составляют:   
2,17 тыс. куб. м. (плановый объем потребления холодной воды 2021 года) × 70,60 руб./куб. м. (стоимость 1 куб. м воды на 2025 год) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **128 тыс. руб.** и предлагаются   
к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 7 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   
**47 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 47 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   
107 тыс. руб.

Эксперты рассчитали экономически обоснованную величину расчетной предпринимательской прибыли:

(1 820 тыс. руб. (операционные расходы) + 1 тыс. руб. (расходы   
на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей) +   
169 тыс. руб. (отчисления на социальные нужды) +   
111 тыс. руб. (амортизация) + 553 тыс. руб. (расходы на электрическую энергию) + 128 тыс. руб. (расходы на холодную воду)) × 5% = **139 тыс. руб.**

В связи с тем, что предложение предприятия на 2025 год по статье «Расчетная предпринимательская прибыль» составляет **107 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.

**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. Абагур-Лесной ПМС-2  
в 2023 году относительно 2022 года не изменились. Таким образом, индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0.

Базовый уровень операционных расходов утвержден на 2021 год постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса   
от 17.12.2020 № 625 «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. Абагур-Лесной ПМС-2 долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2021-2025 годы» в размере   
1 519 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 1 794 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на тепловую энергию приведен   
в таблице 8.

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2021\* | 2022 | 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | - | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1% | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 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 | 0,77 | 0,77 | 0,77 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 519 | 1 711 | 1 794 |

\* – 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 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. Абагур-Лесной (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная ст. Абагур-Лесной за 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) × 0,42 % (процент отчислений   
на котельную на ст. Абагур-Лесной ПМС-2) + 459 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала по котельной на ст. Абагур-Лесной ПМС-2)) × 30,40 % (ставка ЕСН ) × 0,83285 (отнесение расходов   
на потребительский рынок) = **144 тыс. руб.**

Данные расходы признаются экспертами документально подтвержденными и экономически обоснованными.

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

Ведомость амортизационных начислений по котельной ст. Абагур-Лесной за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных начислений Абагур-Лесной за 2023 г).

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

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. |
| Блочно-модульная котельная, Кем. Обл. ст. Абагур-Лесной | 5 | 120 | 10 725 000,00 | 5 362 500,00 | 1 072 500,00 |
| Тепловая сеть | 5 | 120 | 47 826,98 | 47 029,86 | 4 782,70 |
| Итого, тыс. руб | | | | | **1 077** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2023 год составляет:1 077 тыс. руб.×   
0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **897 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 | 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: | 0 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 144 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 897 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 1 041 |
| 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 | 1 041 |

**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 № 5349/ОАЭ-ЦДЗС/21/1/1 б/д, заключенный   
с ООО «Сибуголь» на поставку бурого угля, действующий по 30.05.2023,   
с приложениями, без автопролонгации. Договор заверен электронно-цифровой подписью (DOCS.FORM.6.42. Часть 1.17. Том 15. Расходы   
на топливо. Сибуголь. Договор 5349).

Протокол № 5349/ОАЭ-ЦДЗС/21/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 5349/ОАЭ-ЦДЗС/21 на право заключения договора поставки угля бурого   
от 15.11.2021 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1.17. Том 15. Расходы на топливо. Протокол рассмотрения ООО Сибуголь).

Счета-фактуры ООО «Сибуголь» за январь-март 2023 года по бурому углю (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. УПД № 185, 252, 253, 254, 983, 984, 1927, 1966, 2782, 3186, 3187, 3188, 3332).

Договор № 3994/ОАЭ-ЦДЗС/22/1/1, от ноября 2022, заключенный   
с ООО «Сибуголь» на поставку бурого угля, действующий   
по 30.05.2024, без приложений, без автопролонгации. Договор подписан   
на ЭП «РТС-тендер» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1.17. Том 15. Расходы   
на топливо. Договор Сибуголь № 3994).

Извещение об осуществлении открытого аукциона в электронной форме № 3994/ОАЭ-ЦДЗС/22 на право заключения договора поставки угля бурого (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. 17. Том 15. расходы на топливо. Конкурсная документация к договору поставки № 3994ОАЭ-ЦДЗС2211 с ООО Сибуголь).

Информация о внесении изменений в извещение о проведении аукциона (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. 17. Том 15. расходы на топливо. Конкурсная документация к договору поставки № 3994ОАЭ-ЦДЗС2211 с ООО Сибуголь).

Протокол № 3994/ОАЭ-ЦДЗС/22/1 рассмотрения аукционных заявок, поступивших для участия в открытом аукционе в электронной форме   
№ 3994/ОАЭ-ЦДЗС/22 на право заключения договора поставки угля бурого   
от 17.10.2022 (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. 17. Том 15. расходы на топливо. Конкурсная документация к договору поставки № 3994ОАЭ-ЦДЗС2211   
с ООО Сибуголь).

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.

Эксперты проанализировали представленный договор   
№ 5349/ОАЭ-ЦДЗС/21/1 б/д, заключенный с ООО «Сибуголь» на поставку бурого угля и протокол рассмотрения аукционных заявок № 5349/ОАЭ-ЦДЗС/21/1, и отмечают, что договор был заключен с единственным участником аукциона в электронной форме. Следовательно, конкурсная процедура не была соблюдена, договор не отвечает требованиям пп. б) п 29 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных   
в результате проведения торгов».

Также эксперты проанализировали представленный договор   
№ 3994/ОАЭ-ЦДЗС/22/1/1, от ноября 2022, заключенный с ООО «Сибуголь» на поставку бурого угля конкурсную документацию к нему и отмечают,   
что договор был заключен с единственным участником аукциона   
в электронной форме. Следовательно, конкурсная процедура не была соблюдена, договор не отвечает требованиям пп. б) п 29 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных   
в результате проведения торгов».

В связи с ограниченностью рынка угля марки 3БОМ, и ввиду отсутствия данной марки на Санкт-Петербургской Международной товарно-сырьевой бирже, эксперты не имеют возможности использовать в расчете рыночную цену, сложившуюся на бирже.

При определении плановой цены на уголь бурый сортомарки 3 БОМ   
на 2023 год экспертами использовалась официальная форма отчетности, шаблон WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, согласно которому цена натурального топлива без учета доставки в 2023 году составляла **2 354,15 руб./т.,** данная цена принимается в расчет экспертами.

**Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР)**

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

Цена ТЗР ОМТО на 2023 год принята экспертами по данным шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS **322,94 руб./т. (без НДС)**

**Автодоставка**

Со складов ОМТО топливо доставляется автотранспортом до котельной и разгружается. В разрезе автодоставки и разгрузки топлива 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).

Плановая стоимость автомобиля КАМАЗ Кран-манипулятор 6 т за 2023 год определена согласно данным каталога, в размере   
1 131,69 руб./м-ч. (без НДС).

Дальность возки угля принята экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым плечо доставки составляет 84 км. Средняя скорость движения принимается равной 45 км/ч. Расчет стоимости доставки угля за 2023 год представлен в таблице 11.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| км. (туда-обратно) 42 км\*2 | Расход натураль-ного топлива по факту 2023 года | кол-во рейсов, КАМАЗ Кран-манипулятор, 6 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 6 т | Расходы на доставку, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=1/4 | 6 | 7=5+6 | 8 | 9 | 10=8\*9 |
| 84 | 486 | 81 | 45 | 1,12 | 2,00 | 3,12 | 253 | 1 131,69 | 286 |

Согласно расчету, стоимость доставки одной тонны угля составляет:

286 тыс. руб. (расходы на доставку) ÷ 486 т (расход натурального топлива) = 588,48 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена доставки автотранспортом в 2023 году составляла 943,91 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена автодоставки угля на 2023 год, рассчитанная   
по данным сборника информационно-аналитических материалов «Цены   
в строительстве». Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **588,48 руб./т.**

**Разгрузка**

После доставки топлива в мягких разовых контейнерах на котельную, оно разгружается краном-манипулятором КАМАЗ 6 т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (разгрузка) в 2023 году составила 287,36 руб./т.

Экспертами, в соответствии с пунктом 29 (г) Основ ценообразования, произведен альтернативный расчет стоимости разгрузки угля. При расчете обоснованности расходов по разгрузке 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 автомобиля КАМАЗ Кран-манипулятор 6 т за 2023 год, определена согласно данным каталога, в размере 1 131,69 руб./м-ч.   
(без НДС).

Расчет затрат на разгрузку угля представлен в таблице 7 данного ЭЗ. Цена разгрузки угля на 2023 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов составит **359,07 руб./т.**

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена разгрузки угля за 2023 год по данным шаблона WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат   
на топливо принимается цена – **287,36 руб./т.**

**Цена натурального топлива с учетом доставки на 2023 год составит:**   
2 354,15 руб./т (цена топлива на 2023 год) + 322,94 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 588,48 руб./т (цена транспортировки автотранспортом) + 287,36 руб./т (цена разгрузки) = **3 552,93 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 – 211,5 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 – 1,382 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT),

- фактическая цена на условное топливо – 5 824,48 руб./т.у.т. = 3 552,93 руб./т.н.т. (цена натурального топлива) / 0,61 (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 211,5 кг у.т. / Гкал × 1,382 тыс. Гкал × 5 824,48 руб./т. у.т. × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = **1 418 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 2021 год составляет 130,79 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 1,382 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,023 тыс. Гкал.

Эксперты рассчитали экономически обоснованные расходы по статье «Расходы на электрическую энергию» за 2023 год: 130,79 тыс. кВтч. × 1,382 тыс. Гкал ÷ 1,023 тыс. Гкал × 4,40215 руб./кВтч. × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) = 648 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия по факту 2023 года   
по статье «Расходы на электрическую энергию» составляют **259 тыс. руб.,**   
данная величина признается экспертами экономически обоснованной

Расходы на холодную воду.

В 2023 году предприятие осуществляло водоподъем собственными силами.

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:

Калькуляция стоимости 1 куб. м воды скважины на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 на 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Калькуляция стоимости 1 м. куб. воды скважины на ст. Абагур-Лесной), в соответствии   
с которой цена 1 куб. м воды составляет **67,90 руб./куб. м.**

Плановый объем потребления холодной воды на 2023 год составляет 2,170 тыс. куб. м.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 1,382 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 1,023 тыс. Гкал.

Расходы на приобретение холодной воды за 2023 год составляют:   
2,170 тыс. куб. м. (плановый объем потребления холодной воды 2021 года) × 1,382 тыс. Гкал ÷ 1,023 тыс. Гкал × 67,90 руб./куб. м. (стоимость 1 куб. м воды на 2023 год) × 0,83285 (отнесение расходов на потребительский рынок) =   
166 тыс. руб.

В связи с тем, что предложение предприятия по факту 2023 года   
по статье «Расходы на холодную воду» составляют **147 тыс. руб.,**   
данная величина признается экспертами экономически обоснованной.

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 | 1 418 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 259 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 147 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 1 824 |

4. Фактическая прибыль.

Затраты по статье «Нормативная прибыль» за 2023 год принимаются экспертами в нулевой оценке (см. стр. 25-26 экспертного заключения).

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

Фактическая предпринимательская прибыль за 2023 год составила **173 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 | 1 794 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 041 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 824 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 173 |
| 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 | 4 832 |

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.

**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. | 4 832 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 2 757 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 1,151 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 702) | руб./Гкал | 2 395,53 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | 2 075 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, составляет 2 075 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 **2 371 тыс. руб.**

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия 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. Абагур-Лесной ПМС-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) |  | 1,072 | 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. | 5,79 | 5,79 | 5,79 | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 0,77 | 0,77 | 0,77 | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 739 | 1 821 | 1 820 | -1 |

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

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
1 739 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,058 ×   
(1 + 0,75×0) = **1 820 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 | 203 | 169 | -34 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 111 | 111 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 315 | 281 | -34 |
| 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 | 315 | 281 | -34 |

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 | 3 540 | 3 540 | 0 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 555 | 553 | -2 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 135 | 128 | -7 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 4 230 | 4 221 | -9 |

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 | 1 821 | 1 820 | -1 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 315 | 281 | -34 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 4 230 | 4 221 | -9 |
| 4 | Прибыль | 47 | 0 | -47 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 107 | 107 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 5 812 | 2 371 | -3 441 |
| 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 НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» | 0 | -5 525 | -5 525 |
| 12 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 12 330 | 3 275 | -9 055 |



**11.** **Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению)   
по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Абагур-Лесной ПМС-2   
на тепловую энергию, приобретаемую теплосетевыми организациями   
с целью компенсации потерь, на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 0,552 | 2 625,51 | 0,0% | 1 449 |
| июль - декабрь | 0,622 | 2 935,33 | 11,8% | 1 826 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **1,174** | **2 789,42** | **11,1%** | **3 275** |

**12. Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению)   
по узлу теплоснабжения – котельная на ст. Абагур-Лесной ПМС-2   
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2025 год**

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок   
Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 реализует тепловую энергию потребителям Новокузнецкого городского округа, присоединенным   
к тепловым сетям ООО «СибЭнерго».

Тарифы ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче тепловой энергии   
на 2024-2028 годы установлены постановлением РЭК Кузбасса от 21.11.2023 № 334 «Об установлении ООО «СибЭнерго» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2024-2028 годы» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2024 № 551) в размере:

с 01.01.2025 – 943,38 руб./Гкал;

с 01.07.2025 – 1 056,76 руб./Гкал.

Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2025 год составят:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Тарифы ОАО «РЖД» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, руб./Гкал | Тарифы  ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче тепловой энергии  в контуре теплоснабжения  ОАО «РЖД», руб./Гкал | Тарифы для потребителей  ОАО «РЖД», присоединенных  к тепловым сетям  ООО «СибЭнерго», руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 |
| с 01.01.2025 | 2 625,51 | 943,38 | 3 568,89 |
| с 01.07.2025 | 2 935,33 | 1 056,76 | 3 992,09 |

**13. 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 | 322 | | 337 | | 15 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 638 | | 668 | | 30 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 723 | | 757 | | 34 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 47 | | 49 | | 2 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 5 | | 5 | | 0 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 4 | | 4 | | 0 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 1 739 | | 1 820 | | 81 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 168 | | 169 | | 1 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 930 | | 111 | | -819 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 1 099 | | 281 | | -818 | |
| 2 | Налог на прибыль | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Итого неподконтрольных расходов | 1 099 | | 281 | | -818 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 242 | | 3 540 | | 2 298 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 534 | | 553 | | 19 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 127 | | 128 | | 1 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 1 903 | | 4 221 | | 2 318 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 1 739 | | 1 820 | | 81 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 1 099 | | 281 | | -818 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 1 903 | | 4 221 | | 2 318 | |
| 4 | Прибыль | 22 | | 0 | | -22 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 175 | | 107 | | -68 | |
| 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 | 1 295 | | 2 371 | | 1 076 | |
| 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 НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190  «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | -3 530 | | -5 525 | | -1 996 | |
| 12 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 2 704 | | 3 275 | | 571 | |

Приложение № 42 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**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. Абагур-Лесной ПМС-2 на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на период   
с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 тепловодо-снабжению –структурное подразделение Центральной дирекции  по тепловодо-снабжению)  по узлу теплоснабжения – котельная  на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | 2 741,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 840,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 840,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 953,65 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 3 256,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 3 256,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 256,48 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 568,89 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 568,89 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 992,09 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за  тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2021 | 3 289,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3 408,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3 408,00 | x | x | x | x | x |
|  | с 01.07.2022 | 3 544,38 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 3 907,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 3 907,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 907,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 282,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 282,67 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 790,51 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
|  | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 43 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 на тепловую энергию, приобретаемую теплосетевыми организациями с целью компенсации потерь, на период   
с 01.01.2021 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  реду-цирован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции  по тепло-  водоснабжению –структурное подразделение Центральной дирекции  по тепло-водоснабжению)  по узлу теплоснабжения – котельная  на ст. Абагур-Лесной ПМС-2 | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2021 | 2 041,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2 115,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 2 115,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 2 197,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022  по 31.12.2022 | 2 395,53 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023  по 31.12.2023 | 2 395,53 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 395,53 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 625,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 625,51 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 935,33 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс.руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 | 8 | | 9 | |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | x | | | x | 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 |

».

Приложение № 44 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

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   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию и горячую воду, реализуемые   
на потребительском рынке Новокузнецкого 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   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный.

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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный предприятие эксплуатирует 1 котельную с установленной тепловой мощностью 12,68 Гкал/час.

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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочныйосуществляет 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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный(DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. Смета Новокузнецк   
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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на 2025 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 16. Физические показатели котельная Новокузнецк-Сортировочный на 2025 г).

Договор на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании) № СГ-13-19 от 11.03.2020, заключенный   
с ООО «СибЭнерго», действующий на период действия тарифа, утвержденного РЭК Кузбасса, с приложениями (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности. Договор СибЭнерго).

Дополнительное соглашение № 4045944 от 25.08.2020 к договору   
№ СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго от 25.08.2020).

Дополнительное соглашение б/н от 02.12.2022 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго от 02.12.2022).

Дополнительное соглашение б/н от 09.01.2024 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС новое).

Дополнительное соглашение б/н от 28.02.2024 к договору № СГ-13-19 от 11.03.2020 на оказание услуг по передаче тепловой энергии   
и теплоносителя и поставки тепловой энергии и теплоносителя (в целях компенсации потерь тепловой энергии и теплоносителя в тепловых сетях   
и энергетическом оборудовании), заключенному с ООО «СибЭнерго» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности.   
ДС Сибэнерго юзэдо от 28.02.2024).

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 № 361  
«Об установлении ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов   
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого 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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный   
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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный 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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный**

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 в административных границах города Новокузнецка на период до 2032 года (актуализация на 2025 год) утверждена Приказом Министерства энергетики РФ от 11.09.2024 № 235 тд (https://www.admnkz.info/for-citizens/jkh/teplosnabzhenie.php).

Экспертами отмечается, что данные по объему полезного отпуска   
на потребительский рынок ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный отсутствуют в актуализированной схеме теплоснабжения в административных границах города Новокузнецка 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 | 5,856 | - | - |
| 2022 | 5,420 | 0,926 | -7,44 |
| 2023 | 5,182 | 0,956 | -4,40 |
| 2025 | **4,875** | 0,941 | -5,92 в среднем |

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 | 2,975 | - | - |
| 2022 | 2,664 | 0,895 | -10,46 |
| 2023 | 2,917 | 1,095 | 9,50 |
| 2025 | **2,903** | 0,995 | -0,48 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 | 19,980 | - | - |
| 2022 | 21,415 | 1,072 | 7,18 |
| 2023 | 16,500 | 0,770 | -22,95 |
| 2025 | **15,199** | 0,921 | -7,88 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:

2,787 тыс. Гкал. (1 полугодие) + 2,395 тыс. Гкал. (2 полугодие) =   
5,182 тыс. Гкал.

Доля отпуска тепловой энергии по полугодиям составила:

0,54 % (1 полугодие) = 2,787 тыс. Гкал. ÷ 5,182 тыс. Гкал.

0,46 % (2 полугодие) = 2,395 тыс. Гкал. ÷ 5,182 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

**Баланс тепловой энергии ОАО «РЖД» по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный** **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. | 20,074 | 10,840 | 9,234 |
| 2 | Потери тепловой энергии в сетях | тыс. Гкал. | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии, в том числе: | тыс. Гкал. | 20,074 | 10,840 | 9,234 |
| 4 | Производственные нужды | тыс. Гкал. | 15,199 | 8,207 | 6,992 |
| 5 | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | тыс. Гкал. | 4,875 | 2,633 | 2,243 |

**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   
3 790 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 № 145   
от 01.12.2017, заключенный с ООО «Водоканал», действующий   
по 31.12.2018, с приложениями, с ежегодной автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение б/н от 20.08.2018 к договору № 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному   
с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3452554 от 28.11.2018 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3817046 от 29.10.2019 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Согласно п. 50 Методических указаний, необходимый объем стоков принят экспертами на уровне плана 2024 года   
(в течение долгосрочного периода не меняется) и составляет   
**32,615 тыс. куб. м.**

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

Объем стоков в 1 полугодии составляет:   
32,615 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,54 (доля первого полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**17,61 тыс. куб. м.**

Объем стоков во 2 полугодии составляет:   
32,615 тыс. куб. м (общий объем водоотведения) × 0,46 (доля второго полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**15,00 тыс. куб. м.**

Тарифы на водоотведение для ООО «Водоканал» установлены Постановлением РЭК Кузбасса от 19.12.2023 № 683 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (Новокузнецкий городской округ, Новокузнецкий муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 10.12.2024 № 507). Согласно данному постановлению, предприятию установлены тарифы на водоотведение в размере   
22,98 руб./куб. м с 01.01.2025, 29,55 руб./куб. м с 01.07.2025.

Таким образом, экономически обоснованные расходы   
на водоотведение на 2025 год составят: 17,61 тыс. куб. м (плановый объем стоков в 1 полугодии 2025 года) × 22,98 руб./куб. м (плановый тариф   
на водоотведение в 1 полугодии 2025 года) +   
15,00 тыс. куб. м (плановый объем стоков во 2 полугодии 2025 года) ×   
29,55 руб./куб. м (плановый тариф на водоотведение во 2 полугодии 2025 года) = **848 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 2 942 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   
8 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 Новокузнецк-Сортировочный   
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. 324-328).

Согласно декларации, сумма платы за выбросы и сбросы в пределах установленных нормативов и (или) лимитов составляет **8 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  
164 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 Новокузнецк ТЧ 2023 г. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог на имущество котельная Новокузнецк ТЧ 2023 г).

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

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

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 котельной ТЧ-15   
на ст. Новокузнецк-Сортировочный на сумму 143 тыс. руб., и согласились   
с её достоверностью. Налог на имущество на 2025 год принимается по факту 2023 года и составляет **143 тыс. руб.**

Данная величина признается экспертами экономически обоснованной   
и предлагается для включения в НВВ предприятия на 2025 год.

Расходы в размере 21 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 6 031 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:   
18 938 тыс. руб. (ФОТ на 2024 год) ÷ 32 779 тыс. руб. (операционные расходы на 2024 год) × 34 333 тыс. руб. (операционные расходы на 2025 год) = 19 836 тыс. руб.

Эксперты рассчитали отчисления на социальные нужды на 2025 год:   
19 836 тыс. руб. (ФОТ на 2025 год) × 30,40 % (размер социальных отчислений) = **6 030 тыс. руб.**

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

Расходы в размере 1 тыс. руб., не подтвержденные предприятием документально, подлежат исключению из НВВ на 2025 год,   
как экономически необоснованные.

**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   
1 028 тыс. руб.

В составе обосновывающих документов представлены:

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

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

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 представленную ведомость амортизационных отчислений и инвентарные карточки.

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. |
| Здание котельной ТЧ-15 г. Новокузнецк 375 км | 10 | 508 | 4 506 312,41 | 2 244 285,51 | 106 448,32 |
| Гараж котельная ТЧ-15 ст. Новокузнецк | 7 | 240 | 2 150 399,00 | - | 107 519,95 |
| Автоматическое пожаротушение котельная ТЧ-15 ст. Новокузнецк | 6 | 180 | 1 366 000,00 | 1 085 211,11 | 91 066,67 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 398 000,00 | 99 500,00 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная 5ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 398 000,00 | 99 500,00 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 398 000,00 | 99 500,00 |
| Насос ВШН-150/30 | 5 | 120 | 159 171,00 | 79 585,50 | 15 917,10 |
| Итого, тыс. руб. | | | | | **619** |

В соответствии с расчетами, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2025 год составляет **619 тыс. руб.**,   
и предлагается экспертами для включения в НВВ предприятия.

Расходы в размере 409 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 14.

**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   
17 247 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 174,3 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. Новокузнецк-Сортировочный 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. Новокузнецк-Сортировочный 2023 г (DOCS.FORM.6.42. Часть 3. Том 18. ОСВ уголь 2023 котельная ст. Новокузнецк-Сортировочный).

В соответствии с вышеуказанной оборотно-сальдовой ведомостью, стоимость ТЗР в 2023 году составила 1 856 038,80 руб. В соответствии   
с шаблоном WARM TOPL.Q4.2023. количество натурального топлива в 2023 году составило 6 075 т.

Эксперты рассчитали цену ТЗР ОМТО на 2025 год с учетом инфляции: (1 856 038,80 руб. (стоимость доставки топлива в 2023 году) ÷ 6 075 т. (количество ТЗР в 2023 году)) × 1,230 (ИЦП на транспорт 2024/2023) × 1,043 (ИЦП на транспорт 2025/2024) = **391,95 руб./т.**

**Буртовка**

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

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

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).

При определении расходов на буртовку угля 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.

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 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 (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 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 6 075 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления буртовки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 2 112.

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 | 6 075,00 |
| 2 | Буртовка угля фронтальным погрузчиком LONG KING | маш. x час | 2 112,00 |
| 3 | Стоимость маш x час | руб./м x ч | 1 174,35 |
| 4 | Расчёт тарифа на транспорт | руб./т | 408,27 |

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

408,27 руб./т × 1,230 (индекс 2024/2023) × 1,043 (индекс 2025/2024) = 523,76 руб./т. (без НДС).

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q2.2024.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2024 году составила 431,06 руб./т.

Эксперты рассчитали цену буртовки на 2025 год: 431,06 руб./т. (цена буртовки в 2024 году) × 1,043 (ИЦП на транспорт,   
за исключением трубопроводного (2025/2024)) = 449,60 руб./т.

Цена буртовки на 2025 год по предложению предприятия составляет 457,27 руб./т.

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 – **449,60 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) + 391,95 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 449,60 руб./т (цена буртовки) = **3 236,95 руб./т.**

В соответствии с балансом тепловой энергии отпуск тепловой энергии   
в сеть составляет 20,074 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: 20,074 тыс. Гкал (отпуск в сеть) × 174,3 кг у.т./Гкал (удельный расход условного топлива) ÷ 0,77 (коэффициент перевода условного топлива в натуральное) = **4 544 т** (натурального топлива).

Эксперты рассчитали затраты на приобретение топлива:   
4 544 т (количество натурального топлива) × 3 236,95руб./т (цена натурального топлива на 2025 год) = **14 709 тыс. руб.** и предлагают   
их к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 2 538 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   
4 211 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   
**689,41 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) × 689,41 тыс. кВтч (плановый расход электрической энергии) = **3 502 тыс. руб.**

Расходы в размере 709 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   
5 211 тыс. руб.

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

В составе обосновывающих документов представлены:

Договор холодного водоснабжения и водоотведения № 145   
от 01.12.2017, заключенный с ООО «Водоканал», действующий   
по 31.12.2018, с приложениями, с доп. соглашениями, с ежегодной автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение б/н от 20.08.2018 к договору № 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному   
с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3452554 от 28.11.2018 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3817046 от 29.10.2019 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Постановлением РЭК Кузбасса от 19.12.2023 № 683 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (Новокузнецкий городской округ, Новокузнецкий муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 10.12.2024 № 507) предприятию установлены тарифы   
на холодную воду в размере 53,95 руб./куб. м с 01.01.2025, 55,03 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   
60,624 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:   
60,624 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,54 (доля первого полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**32,74 тыс. куб. м.**

Объем потребления холодной воды во 2 полугодии составляет:   
60,624 тыс. куб. м (общий объем потребления) × 0,46 (доля второго полугодия в общем объеме полезного отпуска в 2025 году) =   
**27,89 тыс. куб. м.**

Расходы на приобретение холодной воды на 2025 год составляют:   
32,74 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды в 1 полугодии 2025 года) × 53,95 руб./куб. м (тариф на холодную воду в 1 полугодии 2025 года) + 27,89 тыс. куб. м (плановый объем потребления холодной воды во 2 полугодии 2025 года) × 55,03 руб./куб. м (тариф   
на холодную воду во 2 полугодии 2025 года) = **3 301 тыс. руб.**   
и предлагаются к включению в НВВ предприятия на 2025 год в качестве экономически обоснованных расходов.

Расходы в размере 1 910 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 15.

**7. Нормативная прибыль**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
**1 938 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 1 938 тыс. руб.   
и принимаются в нулевой оценке.

**8. Расчетная предпринимательская прибыль**

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных   
в подпунктах 2 – 8 пункта 33 настоящего документа, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг   
по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Плановый размер расчетной предпринимательской прибыли заявлен предприятием на уровне 2 550 тыс. руб.

При установлении долгосрочных тарифов на 2024 – 2028 годы экспертами была рассчитана величина расчетной предпринимательской прибыли на 2025 год в размере 2 414 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 48(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075, расчетная предпринимательская прибыль включается   
в состав валовой выручки регулируемой организации на весь срок долгосрочного периода регулирования, в течение которого   
не корректируется (письмо ФАС России от 18.07.2018 № ВК/55514/18).

В связи с вышеуказанным, экономически обоснованный размер расчетной предпринимательской прибыли на 2025 год составляет   
**2 414 тыс. руб.**

Расходы в размере 136 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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный 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 № 693 «Об установлении ОАО «РЖД» филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельные   
на ст. Новокузнецк долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на 2019-2023 годы» в размере 5 160 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 6 590 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 |
| 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 | 12,68 | 12,68 | 12,68 | 12,68 | 12,68 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 5 160 | 5 282 | 5 580 | 6 286 | 6 590 |

\* – 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. Новокузнецк-Сортировочный за 2023 г. (в том числе ПДК) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка стоков и ПДК котельная ст. Новокузнецк-Сортировочный).

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

Эксперты проанализировали оборотно-сальдовую ведомость   
по расходам на водоотведение по котельной ст. Новокузнецк-Сортировочный   
за 2023 г. Сумма затрат по факту 2023 года, по данным ОСВ, составляет   
**732 тыс. руб.** Эксперты признают данные расходы экономически обоснованными.

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 Новокузнецк-Сортировочный 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. 324-328). Сумма платы за выбросы,   
в пределах ПДВсоставила **8 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 Новокузнецк ТЧ 2023 на сумму 143 тыс. руб. (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 12. Налог на имущество. ОСВ налог   
на имущество котельная Новокузнецк ТЧ 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. Новокузнецк-Сортировочный (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Амортизация. Инвентарные карточки. Новокузнецк).

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 котельной ТЧ-15   
на ст. Новокузнецк-Сортировочный на сумму 143 тыс. руб., и согласились   
с её достоверностью. Налог на имущество на 2023 год принимается по факту 2023 года и составляет **143 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. Новокузнецк-Сортировочный (только ремонтный персонал) (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ по заработной плате котельная   
ст. Новокузнецк-Сортировочный 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) × 16,50 % (процент отчислений   
на котельную ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный) + 18 238 тыс. руб. (фактический ФОТ за 2023 год ремонтного персонала по котельной ТЧ-15   
на ст. Новокузнецк-Сортировочный)) × 30,40 % (ставка ЕСН ) = **6 832 тыс. руб.**

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

Ведомость амортизационных начислений по котельной   
ст. Новокузнецк-Сортировочный за 2023 год (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. Ведомость амортизационных отчислений Новокузнецк ТЧ 2023 г)

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

Эксперты проанализировали представленную ведомость 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 ТЧ-15 г. Новокузнецк 375 км | 10 | 508 | 4 506 312,41 | 2 457 182,16 | 106 448,32 |
| Гараж котельная ТЧ-15 ст. Новокузнецк | 7 | 240 | 2 150 399,00 | - | 107 519,95 |
| Эжекторный пароводяной теплообменник котельная ТЧ-15 Новокузнецк | 6 | 180 | 7 313 249,00 | - | 243 774,97 |
| Автоматическое пожаротушение котельная ТЧ-15 ст. Новокузнецк | 6 | 180 | 1 366 000,00 | 1 267 344,44 | 91 066,67 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 597 000,00 | 99 500,00 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная 5ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 597 000,00 | 99 500,00 |
| Циклон БЦ 259 (4х5) котельная ТЧ-15, г. Новокузнецк | 5 | 120 | 995 000,00 | 59 7000,00 | 99 500,00 |
| Насос ВШН-150/30 | 5 | 120 | 159 171,00 | 111 419,70 | 15 917,10 |
| Итого, тыс. руб | | | | | **863** |

В соответствии с расчетом, экономически обоснованный размер амортизационных отчислений на 2023 год составляет **863 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 | 732 |
| 1.2 | Арендная плата | 0 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 151 |
| 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 | 8 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 143 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 832 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 863 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 |
|  | ИТОГО | 8 578 |
| 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 | 8 578 |

**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 **305,52 руб./т. (без НДС)**

**Буртовка**

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

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

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).

При определении расходов на буртовку угля 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.

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 29 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов».

Ввиду отсутствия договора на поставку угля на 2023 год, заключенного с помощью проведенных торгов, 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 (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 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 6 075 т.

Количество машино-часов работы автотранспорта, необходимых   
для осуществления буртовки, принято экспертами из данных, представленных предприятием, согласно которым количество машино-часов в год составляет 2 112.

Расчет затрат на буртовку угля представлен в таблице 6 данного ЭЗ. Цена буртовки угля на 2023 год в соответствии с альтернативным расчетом экспертов составит 408,27 руб./т.

Согласно официальной форме отчетности, шаблону WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS, цена транспортировки топлива иными видами перевозок (буртовка) в 2023 году составила 245,18 руб./т.

На основании проведенных расчетов эксперты делают вывод,   
что наименьшей является цена буртовки угля на 2023 год, представленная   
в официальной форме отчетности, шаблоне WARM.TOPL.Q4.2023.EIAS. Следовательно, в расчет стоимости затрат на топливо принимается цена – **245,18 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) + 305,52 руб./т (цена ТЗР ОМТО ОАО «РЖД») + 245,18 руб./т (цена буртовки) = **2 312,05 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 – 174,3 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 – 21,682 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT),

- фактическая цена на условное топливо (цена угля с учетом всех составляющих) – 3 706,45 руб./т.у.т. = 2 853,97 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 174,3 кг у.т. / Гкал × 21,682 тыс. Гкал × 3 706,45 руб./т. у.т. = **14 007 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 900,030 тыс. кВтч.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 21,682 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 24,803 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на электрическую энергию» за 2023 год, принимаются экспертами в размере   
**3 079 тыс. руб.** = 800,030 тыс. кВтч. × 21,682 тыс. Гкал ÷ 24,803 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 № 145   
от 01.12.2017, заключенный с ООО «Водоканал», действующий   
по 31.12.2018, с приложениями, с доп. соглашениями, с ежегодной автопролонгацией (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение б/н от 20.08.2018 к договору № 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному   
с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3452554 от 28.11.2018 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

Дополнительное соглашение № 3817046 от 29.10.2019 к договору   
№ 145 холодного водоснабжения и водоотведения от 01.12.2017, заключенному с ООО «Водоканал» (DOCS.FORM.6.42. Часть 1. Том 10. Договор 145 Новокузнецк часть 1, часть 2).

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

Оборотно-сальдовая ведомость расходы по котельной   
ст. Новокузнецк-Сортировочный покупка воды за 2023 г на сумму   
**2 382 тыс. руб.** (DOCS.FORM.6.42. Часть 2. Том 17. ОСВ покупка воды Новокузнецк Сортировка 2023).

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2018 № 602 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения   
и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение   
ООО «Водоканал» (Новокузнецкий городской округ, Новокузнецкий муниципальный округ)» (в редакции постановления РЭК Кемеровской области от 17.12.2019 № 605, РЭК Кузбасса от 17.12.2020   
№ 596, от 02.12.2021 № 607, от 09.12.2021 № 656, от 25.11.2022 № 607) предприятию был установлен тариф на 2023 год   
на холодную воду в размере 48,81 руб./куб. м.

Плановый объем потребления холодной воды на 2023 год составляет 67,303 тыс. куб. м.

Фактический объем полезного отпуска тепловой энергии за 2023 год составил 21,682 тыс. Гкал (отчётная форма шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT).

Плановый объем полезного отпуска тепловой энергии   
при установлении тарифов на 2023 год составил 24,803 тыс. Гкал.

Экономически обоснованные расходы по статье «Расходы   
на холодную воду» за 2023 год, принимаются экспертами в размере:   
67,303 тыс. куб. м × 21,682 тыс. Гкал ÷ 24,803 тыс. Гкал × 48,81 руб. / куб. м. = **2 872 тыс. руб.**

Так как предложение предприятия по данной статье по факту 2023 года составляет 2 382 тыс. руб., что также соответствует данным   
из оборотно-сальдовой ведомости по расходам на покупку воды   
по котельной ст. Новокузнецк-Сортировочный за 2023 г, эксперты принимают величину фактических затрат по статье «Расходы на холодную воду» в размере **2 382 тыс. руб.**

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 10.

**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 | 14 007 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 079 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2 382 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 |
| 6 | ИТОГО:  (Стр. 6 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5.) | 19 468 |

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   
**1 734 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 11.

**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 | 6 590 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 8 578 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 19 468 |
| 4 | Прибыль | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 1 734 |
| 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 | 36 370 |

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: 36 370 тыс. руб. (итого необходимая валовая выручка на 2023 год) × 0,239 (доля объема полезного отпуска на потребительский рынок) = 8 693 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. | 8 693 |
| Выручка от реализации тепловой энергии | тыс. руб. | 10 675 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок (шаблон BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT) | тыс. Гкал | 5,182 |
| Тариф с 1 января по 31 декабря 2023 года (постановление РЭК Кузбасса от 25.11.2022  № 703) | руб./Гкал | 2 059,94 |
| Дельта НВВ (стр. 1 – стр. 2) | тыс. руб. | -1 982 |

Размер корректировки с целью учета отклонений фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных   
при установлении тарифов, составляет -1 982 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 **-2 265 тыс. руб.**

Эксперты признают получившуюся величину затрат экономически обоснованной и предлагают её к исключению из НВВ предприятия на 2025 год.

**Корректировка в связи с неисполнением ремонтной   
программы за 2022-2023 годы**

Федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, предполагал, что сохранение сэкономленных средств   
в распоряжении регулируемой организации подвигнет последнюю   
к стимулированию роста эффективности работы предприятия.   
ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный, по итогу 2022 и 2023 года не освоило ремонтный фонд в полном объеме, тем самыми   
не подтвердило экономическую обоснованность и целесообразность заявленных ремонтов.

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.

Предприятием по итогу 2022 года не произведены мероприятия   
по ремонту основных средств на сумму **1 846 тыс. руб.** (1 846 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2022 год) – 0 тыс. руб. (согласно бухгалтерской отчетности предприятия за 2022 год).

Предприятием по итогу 2023 года не произведены мероприятия   
по ремонту основных средств на сумму **835 тыс. руб.** (1 937 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2023 год) – 1 102 тыс. руб. (согласно бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 год).

Таким образом, расходы за неиспользование средств ремонтной программы за 2022 год в размере **1 846 тыс. руб.,** за 2023 год в размере   
**835 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 ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный**

**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 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 10,41 | 10,41 | 10,41 | - |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 12,68 | 12,68 | 12,68 | - |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 32 779 | 34 340 | 34 333 | -7 |

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

 (10)

Операционные расходы 2025 года натепловую энергию =   
32 779 тыс. руб. (операционные расходы 2024 года) × (1 – 1%÷100%) × 1,058 × (1 + 0,75×0) = **34 333 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 | 3 790 | 848 | -2 942 |
| 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: | 172 | 151 | -21 |
| 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 | 8 | 8 | 0 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | 0 | 0 |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 164 | 143 | -21 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 6 031 | 6 030 | -1 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 028 | 619 | -409 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 |
|  | ИТОГО | 11 021 | 7 648 | -3 373 |
| 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 | 11 021 | 7 648 | -3 373 |

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 | 17 247 | 14 709 | -2 538 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 4 211 | 3 502 | -709 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 5 211 | 3 301 | -1 910 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 26 669 | 21 512 | -5 157 |

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 16.

**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 | 34 340 | 34 333 | -7 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 11 021 | 7 648 | -3 373 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 26 669 | 21 512 | -5 157 |
| 4 | Прибыль | 1 938 | 0 | -1 938 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 2 550 | 2 414 | -136 |
| 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 | 9 473 | 0 | -9 473 |
| 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 | -1 846 | -1 846 |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | -835 | -835 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 85 990 | 63 226 | -22 764 |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | 2 264 | -2 265 | 0 |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | -1 239 | 0 |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 20 552 | 11 607 | -8 945 |

**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   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025 год** | Полезный отпуск | Тариф | Рост | НВВ |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| январь - июнь | 2,633 | 2 258,02 | 0,0% | 5 945 |
| июль - декабрь | 2,243 | 2 524,30 | 11,8% | 5 662 |
|  |  |  |  |  |
| **Год** | **4,876** | **2 380,43** | **10,6%** | **11 607** |

**13. Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный, на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа через сети ООО «СибЭнерго»**

ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный реализует тепловую энергию потребителям Новокузнецкого городского округа, присоединенным к тепловым сетям ООО «СибЭнерго».

Тарифы ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче тепловой энергии   
на 2024-2028 годы установлены постановлением РЭК Кузбасса от 21.11.2023 № 334 «Об установлении ООО «СибЭнерго» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя на 2024-2028 годы» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2024 № 551) в размере:

с 01.01.2025 – 943,38 руб./Гкал;

с 01.07.2025 – 1 056,76 руб./Гкал;

Тарифы на тепловую энергию ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный, с учетом передачи тепловой энергии по тепловым сетям ООО «СибЭнерго» на 2025 год составят:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Тарифы ОАО «РЖД» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, руб./Гкал | Тарифы  ООО «СибЭнерго» на услуги по передаче тепловой энергии  в контуре теплоснабжения  ОАО «РЖД», руб./Гкал | Тарифы для потребителей  ОАО «РЖД», присоединенных  к тепловым сетям  ООО «СибЭнерго», руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4=2+3 |
| с 01.01.2025 | 2 258,02 | 943,38 | 3 201,40 |
| с 01.07.2025 | 2 524,30 | 1 056,76 | 3 581,06 |

**14. Тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению)   
по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год**

Предприятие ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный предоставляет коммунальную услугу по горячему водоснабжению   
на территории Новокузнецкого городского округав открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения).

Согласно п. 87 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075   
«О ценообразовании в сфере теплоснабжения», органы регулирования устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения), который состоит   
из компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Так как затраты на химводоочистку учтены при расчёте тарифа   
на тепловую энергию, тарифы на теплоноситель принимаются экспертами   
на уровне тарифов на холодную воду, установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2023 № 683   
«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (Новокузнецкий городской округ, Новокузнецкий муниципальный округ)».

В целях расчета тарифов на горячую воду принять тариф   
на теплоноситель (стр. 26-27 ЭЗ):

с 01.01.2025 – **53,95 руб./** **куб. м.**

с 01.07.2025 – **55,03 руб./** **куб. м.**

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой   
для осуществления горячего водоснабжения ОАО «РЖД» приняты   
в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.11.2019 № 410 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды   
для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению   
на территории Беловского, Кемеровского, Новокузнецкого, Мысковского, Полысаевского, Тайгинского городских округов»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя | с  полотенцесушителем | без полотенцесушителя |
| 0,0603 | 0,0553 | 0,0647 | 0,0598 |

Компонент на тепловую энергию для ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа через сети ООО «СибЭнерго», установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 361 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2024 № 553).

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять, тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год для ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на следующем уровне:



**Тарифы на горячую воду ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельные на ст. Новокузнецк, реализуемую в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа на 2025 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ОАО «РЖД» | с 01.01.2025 | 296,39 | 277,19 | 313,30 | 294,47 | 246,99 | 230,99 | 261,08 | 245,39 | 53,95 | 3 201,40 | х | х |
| с 01.07.2025 | 325,16 | 303,67 | 344,06 | 323,02 | 270,97 | 253,06 | 286,72 | 269,18 | 55,03 | 3 581,06 | х | х |

**15. 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 | 3 615 | | 3 786 | | 171 | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 7 621 | | 7 982 | | 361 | |
| 3 | Расходы на оплату труда | 18 938 | | 19 836 | | 898 | |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 869 | | 910 | | 41 | |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 619 | | 648 | | 29 | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 53 | | 56 | | 3 | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 54 | | 57 | | 3 | |
| 8 | Лизинговый платеж | 0 | | 0 | | 0 | |
| 9 | Арендная плата | 0 | | 0 | | 0 | |
| 10 | Другие расходы | 1 010 | | 1 058 | | 48 | |
|  | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | 32 779 | | 34 333 | | 1 554 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 660 | | 848 | | 188 | |
| 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: | 153 | | 151 | | -2 | |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 4 | | 8 | | 4 | |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.4.3 | иные расходы (налог на имущество) | 149 | | 143 | | -6 | |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 5 757 | | 6 030 | | 273 | |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 1 107 | | 619 | | -488 | |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | | 0 | | 0 | |
|  | ИТОГО | 7 677 | | 7 648 | | -29 | |
| 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 | 7 677 | | 7 648 | | -29 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 14 027 | | 14 709 | | 682 | |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 3 211 | | 3 502 | | 291 | |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4 | Расходы на холодную воду | 3 020 | | 3 301 | | 281 | |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | | 0 | | 0 | |
| 6 | ИТОГО | 20 258 | | 21 512 | | 1 254 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 32 779 | | 34 333 | | 1 554 | |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 7 677 | | 7 648 | | -29 | |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 20 258 | | 21 512 | | 1 254 | |
| 4 | Прибыль | 700 | | 0 | | -700 | |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 2 334 | | 2 414 | | 80 | |
| 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 | | -1 846 | | -1 846 | |
| 12 | Корректировка расходов за неиспользование средств ремонтной программы за 2023 год | 0 | | -835 | | -835 | |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 63 748 | | 63 226 | | -522 | |
| 14 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (на потребительский рынок) | -1 743 | | -2 265 | | -522 | |
| 15 | Корректировка НВВ, связанная с соблюдением ст. 3 ФЗ от 27.07.2010 № 190 «О теплоснабжении» (на потребительский рынок) | 0 | | -1 239 | | -1 239 | |
| 16 | Необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 11 133 | | 11 607 | | 474 | |

Приложение № 45 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого 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 террито-риальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодо-снабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодо-снабжению)  по узлу теплоснабжения - котельная  ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 2 059,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 258,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 258,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 524,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 540,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 707,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 707,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 775,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 2 775,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 2 880,25 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 2 471,93 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 709,62 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 709,62 | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.07.2025 | 3 029,16 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 048,89 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 248,40 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 248,40 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2027 | 3 330,37 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2028 | 3 330,37 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2028 | 3 456,30 | 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 |

Приложение № 46 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим организациям, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, 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 террито-риальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодо-снабжению - структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодо-снабжению)  по узлу теплоснабжения - котельная  ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 2 059,94 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 258,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 258,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 524,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 540,74 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 707,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 707,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 775,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 2 775,31 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 2 880,25 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | x | x | 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

Приложение № 47 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции   
по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения - котельная   
ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа через сети ООО «СибЭнерго», на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и реду-циро-ванный 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 |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориаль- ный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснаб-жению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснаб-жению) по узлу теплоснабжения - котельная ТЧ-15 на ст. Новокуз-нецк-Сортиро-вочный | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2024 | 2 920,89 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 201,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 201,40 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 581,06 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 602,92 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 921,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 3 921,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 161,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4 161,56 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 370,64 | 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 | 3 505,07 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 841,68 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 841,68 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 297,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 323,50 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 705,63 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 705,63 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 993,87 | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.01.2028 | 4 993,87 | x | | | x | х | x | x |
| с 01.07.2028 | 5 244,77 | 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 № 48 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы** **ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) узел теплоснабжения – котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую   
на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции | с 01.01.2024 | 269,93 | 252,41 | 285,35 | 268,18 | 224,94 | 210,34 | 237,79 | 223,48 | 48,81 | 2 920,89 | х | х |
| с 01.07.2024 | 292,80 | 273,60 | 309,71 | 290,88 | 244,00 | 228,00 | 258,09 | 242,40 | 50,96 | 3 201,40 | х | х |
| с 01.01.2025 | 296,39 | 277,19 | 313,30 | 294,47 | 246,99 | 230,99 | 261,08 | 245,39 | 53,95 | 3 201,40 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| по тепловодо-снабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснаб-жению) по узлу теплоснабжения – котельная  ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный | с 01.07.2025 | 325,16 | 303,67 | 344,06 | 323,02 | 270,97 | 253,06 | 286,72 | 269,18 | 55,03 | 3 581,06 | х | х |
| с 01.01.2026 | 325,54 | 303,91 | 344,56 | 323,36 | 271,28 | 253,26 | 287,13 | 269,47 | 54,02 | 3 602,92 | х | х |
| с 01.07.2026 | 351,49 | 327,96 | 372,19 | 349,14 | 292,91 | 273,30 | 310,16 | 290,95 | 56,45 | 3 921,36 | х | х |
| с 01.01.2027 | 351,49 | 327,96 | 372,19 | 349,14 | 292,91 | 273,30 | 310,16 | 290,95 | 56,45 | 3 921,36 | х | х |
| с 01.07.2027 | 371,92 | 346,94 | 393,89 | 369,42 | 309,93 | 289,12 | 328,24 | 307,85 | 58,99 | 4 161,56 | х | х |
| с 01.01.2028 | 371,92 | 346,94 | 393,89 | 369,42 | 309,93 | 289,12 | 328,24 | 307,85 | 58,99 | 4 161,56 | х | х |
| с 01.07.2028 | 390,66 | 364,44 | 413,74 | 388,03 | 325,55 | 303,70 | 344,78 | 323,36 | 62,00 | 4 370,64 | х | х |

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

\*\* Компонент на тепловую энергию для ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению - структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный, реализуемую на потребительском рынке Новокузнецкого городского округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 23.11.2023 № 361 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2024 № 553).

\*\*\* Компонент на теплоноситель для ОАО «РЖД» (филиал Кузбасский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции   
по тепловодоснабжению) по узлу теплоснабжения – котельная ТЧ-15 на ст. Новокузнецк-Сортировочный установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2023 № 683 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2024 № 507).

».

Приложение № 49 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «КОТК» для корректировки тарифов на тепловую энергию, горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке Киселевского городского округа, в части 2025 года,

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

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

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

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

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

Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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»;

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

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

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

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

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (ООО «КОТК») (далее предприятие) ИНН 4211023156, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию и ГВС в закрытой системе на 2025 год (исх. от 23.04.2024 № 510 (вх. № 2855 от 24.04.2024), от 23.04.2024 № 511 (вх. № 2856 от 24.04.2024)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/32-КОТК-2025 от 25.04.2024 методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2025 год в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

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

Полное наименование организации – ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания».

Сокращенное наименование организации – ООО «КОТК».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 652 704 г. Киселевск, ул. Лутугина, 10.

Фактический адрес: 652 704 г. Киселевск, ул. Лутугина, 10.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон – Директор Огарков Вячеслав Викторович, 8 - (384-64) – 3-44-26.

У ООО «КОТК» производство и реализация тепловой энергии и горячего водоснабжения является основным видом деятельности предприятия. Иногда предприятие устанавливает приборы учета или осуществляет ремонт участков тепловых сетей по обращениям потребителей.

ООО «КОТК» обслуживает 12 котельных (в т.ч. 1 паровую) установленной мощностью 90,43 Гкал/ч и 1 ЦТП.

Предприятие арендует котельную №15а у ООО «ТЭК Киселевска». Здания котельных № 1, 2, 5, 8, 9, 10, 30, 36, 37, 38, 46а находятся в собственности ООО «КОТК».

Топливом является каменный уголь марки ССр. Поставщиком угля являются ОАО «УК «Кузбассразрезуголь».

Доставка осуществляется наёмным автотранспортом.

Электроснабжение осуществляет ОАО «Кузбассэнергосбыт» (копия договора № 661766 от 01.06.2021г.) по уровню напряжения СН2 и НН.

Система теплоснабжения закрытая, отопительный период 242 дня, температурный график работы тепловых сетей 95\70ºС. Горячее водоснабжение осуществляется в летний период в течение 105 дней. Учёт тепловой энергии по жилищным организациям ведётся расчётным методом на основании договоров.

Система налогообложения – общая. Расчёт НВВ предприятия выполнен без учёта НДС.

На предприятии ведётся раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности. Информация о способах и методах ведения бухгалтерского учёта отражена в положении об учётной политике предприятия, утверждённой приказом № 882 от 31.12.2021г. (п. 22 шаблона DOCS.FORM.6.42.).

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

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

Материалы ООО «КОТК» по расчету тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений второго года третьего долгосрочного периода регулирования 2019 – 2023 годов, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

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

1. **Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
    об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «КОТК» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2025 год.

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

1. **Анализ расходов ООО «КОТК» на 2025 год**

**5.1. Тепловой баланс на второй год третьего долгосрочного периода регулирования (2025 год)**

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

На 2025 год схема теплоснабжения Киселевского городского округа актуализирована постановлением администрации Киселевского городского округа от 27.06.2024 № 120 (постановление http://gkhkis.ru/asts\_2025\_kiselevsk). Экспертами отмечается отсутствие в актуализированной схеме теплоснабжения информации о полезном отпуске тепловой энергии потребителям.

Так как в актуализированной на 2025 год схеме теплоснабжения отсутствует данные об объеме полезного отпуска от котельных ООО «КОТК», эксперты, руководствуясь п. 22 Основ ценообразования, рассмотрели и проанализировали фактические значения полезного отпуска тепловой энергии за 2020-2023 годы, а также их динамику (таблицы 1, 2, 3) (информация по факту 2020-2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.ХХХ.FACT).

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.

Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ООО «КОТК» г. Киселевск

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2021 | 81472,86 |  |
| 2022 | 85084,73 | 4,43 |
| 2023 | 83039,49 | -2,40 |
| план 2025 | 83601,24 | -0,68 в среднем |

Потери тепловой энергии при передаче принимаются в соответствии   
с постановлением РЭК Кузбасса от 30.11.2023 № 419 в размере 15 152 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
2,47 % или 3 309 Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «КОТК» г. Киселевск на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 133 751 | 71 401 | 62 350 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 130 442 | 69 635 | 60 807 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 115 290 | 61 546 | 53 744 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 115 290 | 61 546 | 53 744 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 83 601 | 44 629 | 38 972 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 21 415 | 11 432 | 9 983 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 10 274 | 5 485 | 4 789 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 18 461 | 9 855 | 8 606 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 3 309 | 1 766 | 1 543 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 15 152 | 8 089 | 7 063 |

* 1. **Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

Величина уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом индексации) составила 276 723,35 тыс. руб. На 2023 год второй год третьего долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 3).



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2025 год составил 105,8 %.

На 2025 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии изменились по сравнению с планом 2024 года поэтому индекс изменения количества активов равен 0,00132. (Куплена тепловая сеть 22.01.2024 у ООО «Интерстрой-Н» от вновь построенного дома, для дальнейшей экплуатации (договор купли-продажи от 22.01.2024 № б/н по ул. Большевистская, 4/1 L=0,091км п. 9 шаблона DOCS.FORM.6.42).

Индекс изменения количества активов (ИКА) рассчитывается по формуле 11 Методических указаний.

В плане 2024 года количество условных единиц было 681,06. На 2025 год УЕ составят 681,15.

, (11)

ИКА = (681,15-681,06)/681,06 = 0,00132.

Таблица 3

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,042 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00132 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 681,06 | 681,15 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 90,43 | 90,43 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы теплоэнергия | тыс. руб. | 276 723,35 | 290 132,52 |
| 6 | ИОР |  |  | 1,0485 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 = 276 723,35 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,00132) = 290 132,52 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 4,85 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблице 5 экспертного заключения.

Таблица 5

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

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверж-дено на 2024 год | Предложе-ния предприятия на 2025 | Предложе-ния экспертов на 2025 | Отклоне-ние от предложе-ний предприя-тия, +/-, 6-5 | Динами-ка измене-ния расходов 2025/2023, 6/4 (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний) | | | | | | | |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.реагенты) | т.р. | 13 676,13 | 14 109,50 | 14 338,84 | 229,34 | 4,85 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 23 019,95 | 23 749,40 | 24 135,43 | 386,03 | 4,85 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 211 469,65 | 218 170,64 | 221 716,83 | 3 546,19 | 4,85 |
| 3.1 | в том числе ППП | т.р. | 172 130,50 | 177 584,92 | 180 471,42 | 2 886,50 | 4,85 |
| 3.2 | численность, всего | чел. | 386,50 | 386,50 | 386,50 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | в том числе ППП | чел. | 329,00 | 329,00 | 329,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | средняя зарплата всего | руб./  чел. | 45 595,01 | 47 039,81 | 47 804,40 | 764,60 | 4,85 |
| 3.6 | в том числе ППП | руб./  чел. | 43 599,42 | 44 980,98 | 45 712,11 | 731,13 | 4,85 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 4 529,45 | 4 673,00 | 4 748,93 | 75,93 | 4,85 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 17 827,34 | 25 821,53 | 18 691,19 | -7 130,34 | 4,85 |
| 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 2409,83 | 2486,19 | 2526,60 | 40,41 | 4,85 |
| 6.1 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 2698,48 | 2783,99 | 2829,24 | 45,25 | 4,85 |
| 6.2 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 841,84 | 868,52 | 882,63 | 14,12 | 4,85 |
| 6.3 | - расходы на охрану труда | -"- | 5736,87 | 5918,66 | 6014,87 | 96,21 | 4,85 |
| 6.4 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- | 5457,91 | 5630,86 | 5722,39 | 91,53 | 4,85 |
| 6.5 | - расходы по устранению нарушений по предписанию МЧС (обработка кот 15а и 46а огнепожарным средством) | -"- | 682,40 | 704,02 | 715,47 | 11,44 | 4,85 |
| 7 | Расходы на служебные командировки | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расходы на обучение персонала | -"- | 459,62 | 474,18 | 481,89 | 7,71 | 4,85 |
| 9 | Лизинговый платёж | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Арендная плата | -"- | 2 878,48 | 2 969,69 | 3 017,96 | 48,27 | 4,85 |
| 11 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 2 862,73 | 4 076,40 | 3 001,45 | -1 074,96 | 4,85 |
| 12 | Общехозяйственные |  | 2 552,64 | 3 772,97 | 2 676,34 | -1 096,63 | 4,85 |
| 12.1 | услуги банка | т.р. | 310,08 | 303,43 | 325,11 | 21,68 | 4,85 |
| 13 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 276 723,35 | 285 492,08 | 290 132,52 | 4 640,44 | 4,85 |

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на уровне 285 492,08 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила 4 640,44 тыс. руб., в связи с применением ИПЦ, отличного от предложений предприятия.

* 1. **Неподконтрольные расходы на 2025 год**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

* + 1. **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение, покупная тепловая энергия (за исключением покупки потерь при передаче тепловой энергии)**

**Водоотведение на 2025 год**

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год составили 411,64 тыс. руб. при объеме водоотведения 13,98 тыс. м³ и цене 29,44 руб./м³.

Предприятием представлен сводный расчёт по стокам, счёт фактуры за 2023 год, договор № 333 от 03.06.2019, постановление РЭК Кузбасса № 406 от 28.11.2023 (Стр. 117-135 п. 11 шаблона DOCS.FORM.6.42). Услугу по водоотведению оказывает МП «Кристалл». Тариф за водоотведение МП «Кристалл» на 2025 год установлен постановлением РЭК Кузбасса № 406 от 28.11.2023 ( в редакции постановления № 260 от 22.10.2024).

Экспертами приняты в расчёт стоки в объёме 13,98 тыс. м3. Объём услуг по водоотведению, согласно п. 50 Методических указаний, принят по фактическому объёму услуг в 2023 году. Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Стоимость водоотведения на 2025 год принята по вышеназванному постановлению для МП «Кристалл» на средневзвешенном уровне 29,85 руб./м³, исходя из тарифов с 01.01.2025 - 28,64 руб./м³, с 01.07.2025 – 31,25 руб./м³

Всего расходы на водоотведение составят, по расчёту экспертов, 417,36 тыс. руб.

* + 1. **Арендная плата на 2025 год**

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

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

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье в сумме 13 930,13 тыс. руб., в том числе аренда муниципального имущества 28,30 тыс. руб., аренда земли 531,04 тыс. руб., аренда прочего имущества – 13 370,79 тыс. руб. Представлены на электронном носителе: расчеты, копии договоров аренды земли и имущества КУМИ и ООО «ТЭК Киселевска», копии дополнительных соглашений (п. 12 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 136-189).

**5.3.2.1 Аренда КУМИ на 2025 год.**

По аренде имущества КУМИ предприятие представило договоры аренды муниципального имущества: № 115-22 от 31.12.2021, № 116-22 от 21.01.2022, № 113-21 от 31.12.2021, № 8-22 от 28.02.2022, расчет амортизации и налога на недвижимое имущество дополнительно в электронном виде. Расходы на аренду производственного оборудования приняты на уровне, соответствующем размеру амортизационных отчислений и налогу на имущество и составили 28,3 тыс. руб. (приложение № 5 к заключению).

По аренде земли КУМИ предприятие представило договоры аренды: № 17965 от 21.02.2022, № 17988 от 04.03.2022, № 18963 от 13.02.2023, № 19111 от 30.04.2023, № 201141 от 26.03.2024.

Расходы по аренде земельных участков у КУМИ, в размере налога на землю 0,3% от кадастровой стоимости, приняты по вышеназванным договорам на уровне 188,91 тыс. руб.

**5.3.2.2 Аренда ООО «ТЭК Киселевска» на 2025 год.**

По аренде (субаренде) имущества и земельных участков предприятие представило договоры: № 01-10/2015 от 01.10.2015, № 123-10/2015 от 01.10.2015, № 01-10/2015 от 01.10.2015 и дополнительные соглашения, заключенные с ООО «ТЭК Киселёвска».

Расходы по аренде земельных участков, в размере налога на землю 3% от кадастровой стоимости, приняты по договору № 01-10/2015 от 01.10.2015 на уровне 5,35 тыс. руб.

Расходы на аренду производственного оборудования ООО «ТЭК Киселевска» приняты на уровне, соответствующем размеру амортизационных отчислений и налогу на имущество (представлен расчет амортизации и расчёт налога на имущество по арендованному имуществу в электронном виде) и составят 13370,79,15 тыс. руб. Расчёт экономически обоснованного уровня арендной платы по имуществу ООО «ТЭК Киселевска» приведён в приложении № 6.

Итого расходы по статье составили 13 568,38 тыс. руб.

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

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

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 44,6 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду В качестве подтверждающих документов представлена ОСВ по счету 68.10 за 2023 год, (п. 15 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 205).

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованным принять расходы на 2025 год на уровне факта 2023 года в размере 44,60 тыс. руб. (уровень предложений предприятия на 2025 год).

* + 1. **Расходы на обязательное страхование на 2025 год**

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 54,31 тыс. руб. по страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств и владельца опасного производственного объекта.

В качестве обоснования представлены: копии страховых полисов АО «СОГАЗ» по ОСАГО и владельца опасного производственного объекта (п. 10 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 206-222).

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

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

Эксперты предлагают принять расходы по факту 2023 года в сумме 45,54 тыс. руб., с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 годы 108,0% и 105,8%, соответственно, что составит 52,04 тыс. руб.

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

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составили 2,27тыс. руб., в связи с применением ИПЦ (согласно прогнозу Минэкономразвития России от 30.09.2024), отличных от предложений предприятия.

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

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

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

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2025 год в сумме 2381,30 тыс. руб., на уровне факта 2023 года, согласно представленному предприятием за 2023 год анализу счета 68.08 за 2023 год (п. 15 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 224).

Экспертами приняты расходы по статье на уровне предложений предприятия, в размере 2381,30 тыс. руб.

* + 1. **Транспортный налог**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3,13 тыс. руб.

На основании закона Кемеровской области от 28.11.2002 № 95-ОЗ «О транспортном налоге» (в редакции Закона Кемеровской области от 24.12.2018 № 116-ОЗ) предприятия, владельцы транспортных средств, обязаны исчислять и уплачивать транспортный налог.

Согласно пп. 1) п. 1 Статья 264 Налогового кодекса предусматривает, что суммы налогов и сборов включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, т.е. такие расходы включаются в себестоимость продукции и признаются экономически обоснованными.

В качестве обоснования представлены: анализ счета 68.07 за 2023 год в электронном виде (п. 15 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 223). Фактические расходы за 2023 год по данной статье составили 3,13 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить в НВВ 2025 года расходы в размере 3,13 тыс. руб., на уровне фактических расходов за 2023 год.

* + 1. **Отчисления на социальные нужды на 2025 год**

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 68 382,96 тыс. руб.

Представлены расчеты предприятия, уведомление о страховом тарифе на обязательное страхование от несчастных случаев, копия ведомостей результатов специальной оценки условий труда, анализ счета 69 за 2023 год, полный свод начислений ООО «КОТК» за 2023 год (п. 16 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 225 - 239).

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

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

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»). Предприятием представлено «Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (п. 16 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 228), размер страхового тарифа составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах (221 716,83 тыс. руб.), или 66 958,48 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения на 2025 год составила 1 424,48 тыс. руб., в связи с корректировкой ФОТ в сторону снижения.

Расходы по статье на 2025 отражены в приложении 2 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* + 1. **Амортизация основных средств**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с 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.

Предложения предприятия на 2025 год по величине амортизационных отчислений на производство тепловой энергии составляют 12 623,36 тыс. руб. с учетом реализации мероприятий инвестиционной программы в части 2025 года (ввод новой котельной в 2025 году). Постановлением РЭК Кузбасса № 360 от 19.11.2024 «О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 31.10.2022 № 345 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» на 2023 - 2027 годы»» на 2025 год зафиксирована величина амортизационных отчислений, как источника финансирования инвестиционной программы, в размере 12 623,36 тыс. руб.

Представлена ведомость амортизации за февраль 2024 года, расчеты амортизационных отчислений на 2025 год (п. 13 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 190-204и в дополнительных документах).

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 12 623,36 тыс. руб.

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

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 7 241,29 тыс. руб.

В качестве обоснования расходов представлена расшифровка дебиторской задолженности, оборотно-сальдовые ведомости по счетам 62.01, 76.09, 63 за 2023 год, в соответствии с которыми, сформирован резерв по сомнительным долгам за 2023 год в сумме 31 906,61 тыс. руб., постановление администрации Киселёвского городского округа от 07.02.2014 № 13-н «Об утверждении схемы теплоснабжения» (статус единой теплоснабжающей организации), приказы о проведении инвентаризации дебиторской задолженности, акты инвентаризации, приказы о списании безнадежной дебиторской задолженности (п. 17 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 стр. 240 - 244, п. 20 стр. 291 -365). Эксперты, изучив обосновывающие материалы, предлагают включить расходы в размере 7 241,29 тыс. руб., на уровне не более 2 процентов необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования.

(4 014,37 руб./Гкал\*0,53\* 85,15 тыс. Гкал. + 4 520,18 руб./Гкал \*0,47\* 85, 15 тыс. Гкал)\*0,02/1000 = 7 241,29 тыс. руб.

* + 1. **Налог на прибыль**

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

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями.

Налог на прибыль в соответствии со статьей 284 главы 25, части второй Налогового кодекса Российской Федерации с 01.01.2025 составляет 25 % от денежного выражения прибыли, определяемой в соответствии со статьей 247 настоящего Налогового кодекса, подлежащей налогообложению.

Экспертами принята величина налога на прибыль на нулевом уровне в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Корректировка плановых расходов по данному разделу в 2025 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составили 1 000,00 тыс. руб., в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 103 314,91 тыс. руб. (таблица 6), предприятием заявлено 106 072,72 тыс. руб.

Таблица 6

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

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.  изм. | Утверж-дено на 2024 год | Пред-ложения предприятия на 2025 | Предложе-ния экспертов на 2025 | Откло-нение от предложе-ний предп-риятия, +/-, 6-5 | Динами-ка измене-ния расходов 2025/2024, 6/4 (%) |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 502,96 | 411,64 | 417,36 | 5,72 | -17,02 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 13 593,35 | 13 930,13 | 13 593,35 | -336,78 | 0,00 |
| 2.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. | 28,30 | 28,30 | 28,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | - аренда земли (КУМИ -188,91 т.р, ТЭК Кис-ка - 5,325 т.р.) | т.р. | 194,26 | 531,04 | 194,26 | -336,78 | 0,00 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | т.р. | 13 370,79 | 13 370,79 | 13 370,79 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Концессионная плата | т.р. | 0,00 |  |  |  |  |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 2 481,07 | 2 483,34 | 2 481,07 | -2,27 | 0,00 |
| 4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 44,60 | 44,60 | 44,60 | 0,00 | 0,00 |
|
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 52,04 | 54,31 | 52,04 | -2,27 | 0,00 |
| 4.3 | - налог на имущество организации | т.р. | 2 381,30 | 2381,30 | 2 381,30 | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 4.5 | - земельный налог | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.6 | -транспортный налог | т.р. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 66 958,48 | 68 382,96 | 66 958,48 | -1 424,48 | 0,00 |
| 5.1 | - отчисления ППП | -"- | 54 502,37 | 55 661,85 | 54 502,37 | -1 159,48 | 0,00 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | -"- | 7 241,29 | 7 241,29 | 7 241,29 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. | 9 221,68 | 12 623,36 | 12 623,36 | 0,00 | 36,89 |
| 8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Налог на прибыль | т.р. | 7 821,37 | 1 000,00 | 0,00 | -1 000,00 | -100,00 |
| 12 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 103 308,72 | 106 072,72 | 103 314,91 | -2 757,82 | 0,01 |

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

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

* 1. **Расходы на топливо на 2025 год**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье в сумме 75 708,27 тыс. руб. и общее потребление котельного топлива, в количестве 34 496,47 т и цене 1 899,51 руб./т. (уголь каменный ССр).

Предприятием представлены обосновывающие материалы: расчеты, договоры, заключенные с поставщиком (АО «УК «Кузбассразрезуголь» №4/2-24 от 25.12.2023) и перевозчиком (ИП П.А. Агарин № 01/10/23 от 01.10.2023 и с ИП М.В. Курганов № 3/10/23 от 01.10.2023), расчеты предприятия, постановления РЭК Кузбасса по утверждению технических нормативов, выдержки из экспертных заключений по техническим нормативам, информация о конкурсных процедурах и другие документы (п. 6 стр. 49 - 75 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Объем потребления котельного топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2025 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), в размере: уголь – 215,6 кг.у.т./Гкал.

Топливом является каменный уголь марок ССр. Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет 34 338,58 тонн. Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,819 (низшая теплотворная способность 5733 ккал/кг принята по факту 2023 года (угля сортомарки ССр).

Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Поставщиком угля является ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» (ссылка на закупку № 32313040569, закупка у единственного поставщика).

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования стоимость топлива принимается по договорам, заключенным в результате проведения торгов. Конкурс по углю признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки. В соответствии с позицией ФАС РФ данный конкурс (п. 28 Основ ценообразования) признается несостоявшимся. Поэтому стоимость угля необходимо принимать в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, а именно исходя из фактически сложившейся цены по углю сортомарки ССр на бирже в 2023 году приведенной к 2025 году.

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

Средняя цена угля «марка СС» за 2023 год по бирже составила 3 054,65 руб./т. (без НДС), исходя из базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка СС» на 2024 и 2025 год при базовой калорийности, с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития от 30.09.2024 «Уголь энергетический каменный» на 2024 и 2025 годы с ИПЦ – 101,4% и 1,04%, составит 3 221,31 руб./т (без НДС) = 3054,65 руб./т х 1,014 х 1,04.

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

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

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

Экономически обоснованная биржевая цена угля «марки ССр», с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5 733 ккал/кг от поставщика ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», составит 2 638,25 руб./т. (без НДС) = 3 221,31 руб./т (без НДС) \* 5 733 / 7000.

Таким образом, цена по углю сортомарки ССр по предложению предприятия 1 899,51 руб./т (согласно действующему договору на 2024 год с индексацией на 2025 год) не превышает фактическую биржевую цену за 2023 год, приведенную к 2025 году (марка ССр – 2 638,25 руб./т), и по оценке экспертов является экономически обоснованной и подлежит учету в НВВ 2025 года.

Всего расходы на уголь составили 65 226,33 тыс. руб.

Стоимость транспортировки угля до котельных в соответствии с договорами, заключенные с ИП П.А. Агарин № 01/10/23 от 01.10.2023 (закупка № [32312746865](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=15658887)) и с ИП М.В. Курганов № 3/10/23 от 01.10.2023 (закупка № [32312746951](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=15719920)) на 2024 год с учетом инфляционных показателей на 2025 год составила 234,39 руб./т.

Конкурсы по данным договорам признаны несостоявшимися по причине подачи одной заявки, поэтому договоры не отвечают требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, в связи с чем экспертами проведен сравнительный анализ цен по автотранспортировке.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива от поставщика до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива.

В соответствии с пп. г п. 29 Основ ценообразования для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области). Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства, согласно каталогу «Цены в строительстве Июль 2023 Часть 3 Книга 1» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622). С учетом ИЦП по транспорту Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024-2025 год 123,0% и 104,3%, стоимость машино-часа в 2025 году составит 2 625,14 руб./маш.-ч = 2 046,27\*1,23\*1,043.

ИП П.А. Агарин и ИП М.В. Курганов эксплуатируют автомобили грузоподьемностью 10 т (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес каменного угля в самосвале. Одна тонна угля имеет насыпной вес 1,2-1,5 т/м3.

6,6 м3 \* 1,5 т/м3 = 9,9 т

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 7. Средняя скорость движения автомобиля 70 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут. Объем топливо развозимого по котельным определен по факту предыдущих периодов с учетом расчетного объема топлива и отражен в таблице 7.

Таблица 7

Перевозка угля привлеченным транспортом автотранспортом

ООО "КОТК" на 2025 год.



Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (318,33 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (234,39 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем цену доставки по предложению предприятия 234,39 руб./т.

Расходы на автотранспортировку составили 8 048,67 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы на гуртовку угля на котельных в размере 60,77 руб./т. Экспертами был выполнен сравнительный анализ величины цены погрузки и гуртовки угля сортомарки ССр, выполняемых ООО «КОТК», по факту 2022 года по Кемеровской области – Кузбассу (иные виды транспортировки), приведенный в цены 2025 года через ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2023, 2024, 2025 год 110,5%, 123,0%, 104,3%, что составило 274,81 руб./т = 193,86 руб./т Х 110,5% Х 123,0% Х 104,3%

Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2022, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Цена гуртовки котельного топлива по сравнительному расчету экспертов (274,81 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (60,77 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия 60,77 руб./т.

Итого расходы на гуртовку угля сортомарки Др составили 2 086,75 тыс. руб.

Всего расходы по статье топливо с расходами по транспортировке составили 75 361,75 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 65 226,33 тыс. руб., перевозка 8 048,67 тыс. руб., гуртовка 2 086,75 (приложение 1 и 2 к экспертному заключению).

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

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 40 494,19 тыс. руб. на объем электроэнергии 6 863,42 тыс. кВт\*ч (СН II и НН), в том числе СН II 6 863,42 тыс. кВт\*ч., и цену 5,9 руб./кВт\*ч.

Электроснабжение осуществляет ОАО «Кузбассэнергосбыт».

Представлены расчеты предприятия, анализ счета 60 за 2023 год, договор № 661766 от 01.06.2021, (п. 7 стр. 77 - 90 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2024) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2025 году, всего в количестве 6 960,52 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Цена электроэнергии на 2025 год, принята по факту 2023 года 4,96 руб./кВт\*ч (СН2 и НН). К цене электроэнергии за 2023 год применены ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1 % и 109,8 % и составила 5,72 руб./кВт\*ч.

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

Всего расходы приняты в сумме 39 258,77тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении 1 и 2 к данному экспертному заключению.

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

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год составили 5 551,01 тыс. руб., при объеме воды 114,39 тыс. м3 и ценой воды от МП «ИСТОК» 57,28 руб./м3 и от ООО «Киселёвский водоснаб» 39,75 руб./м3 Представлен расчет потребления воды, расчет теплоносителя.

Водоснабжение осуществляет ООО «Киселевский водоснаб» (копия дополнительного соглашения о замене стороны поставщика по договору холодного водоснабжения от 10.11.2016, Копия договора № 149 холодного водоснабжения от 01.04.2015) и МП «Исток» (договор холодного (питьевого) водоснабжения № 09/2016 от 01.01.2016).

Представлены расчеты предприятия, договоры водоснабжения, постановления РЭК КО, анализ счета 60 за 2023 год (п. 8 стр. 91 - 106 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2024) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2025 году, всего в количестве 115,11 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний), в том числе от ООО «Киселевский водоснаб» 85,76 тыс. м³, от МП «Исток» 29,35 тыс. м³.

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за воду ООО «Киселевский водоснаб» и МП «Исток», установленных постановлениями региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 05.12.2024 № 324 и от 12.11.2024 № 343, соответственно.

Стоимость воды на 2025 год по МП «Исток» принята по вышеназванному постановлению исходя из тарифа с 01.01.2025 – 61,20 руб./м³, с 01.07.202 - 61,20 руб./м³, на уровне 61,20 руб./м³

Стоимость воды на 2025 год по ООО «Киселевский водоснаб» принята по вышеназванному постановлению исходя из тарифа с 01.01.2025 – 42,77 руб./м³, с 01.07.2025 – 45,65 руб./м³, на уровне 44,12 руб./м³

Всего расходы на воду покупную составили 5 580,10тыс. руб.

Информация отражена в приложении 1 и 2 к экспертному заключению.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 8.

Таблица 8

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

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Отклонение от плана,+/- |
| 1 | Расходы на топливо | 72 223,23 | 75 708,27 | 76 304,05 | 5,65 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 35 668,61 | 40 494,19 | 39 258,77 | 10,07 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 4 | Расходы на холодную воду | 5 364,18 | 5 551,01 | 5 580,10 | 4,03 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 7 | ИТОГО | 113 256,01 | 121 753,47 | 120 122,79 | 6,06 |

1. **Нормативная прибыль на 2025 год**

Согласно п. 28 Методических указаний расходы, относимые на прибыль после налогообложения, включают в себя следующие основные группы расходов:

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

2) расходы на погашение и обслуживание заемных средств, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами;

3) экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами.

Предприятием заявлены расходы из прибыли в сумме 3 000,00 тыс. руб., (выплаты социального характера).

**7.1. Выплаты социального характера на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статьям в сумме 3 000,00 тыс. руб., в соответствии с программой социального развития и коллективным договором ООО «КОТК» с 10.09.2022 до 10.09.2025 (уведомление департамента труда и занятости населения Кемеровской области о государственной регистрации коллективного договора).

Согласно данной программе предприятие на 2025 год предусматривает:

* Поощрение к праздничным датам;
* Приобретение санаторно-курортных путевок работникам;
* Поддержка молодежи в сфере получения образования;
* Новогодние подарки детям;
* Детские путевки в оздоровительный лагерь;
* Взносы за участие в культурных мероприятиях, а также участие в летних и зимних спартакиадах.

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

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

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

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

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

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

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

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

* 1. **Инвестиционная программа на 2025 год**

Предприятием заявлены затраты по статье на 2025 год, в части расходов из прибыли, в сумме 0,00 тыс. руб.

Инвестиционная программа предприятия на 2023-2027 гг. утверждена постановлением РЭК Кузбасса от 31.10.2022 № 345.

Постановлением РЭК Кузбасса от 19.11.2024 № 360 «О внесении изменений в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 31.10.2022 № 345 «Об утверждении инвестиционной программы в сфере теплоснабжения ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» на 2023 - 2027 годы»» внесены изменения в вышеназванное постановление.

На 2025 год величина финансовых средств на выполнение инвестиционной программы (ИП) составила 124 157,13 тыс. руб., в том числе по источникам финансирования ИП:

**Собственные средства, в том числе:**

Амортизационные отчисления – 12 623,36 тыс. руб.

Расходы на капитальные вложения (инвестиции), финансируемые за счет нормативной прибыли – 0,00 тыс. руб.

**Средства, привлеченные на возвратной основе:**

Кредиты - 111 533,77.

Экспертами расходы по статье на 2025 год приняты на нулевом уровне.

По мере освоения и оплаты мероприятий инвестиционной программы за счет кредитных источников, заемные средства, включая тело кредита и % за пользование кредитом, будут учтены в последующих периодах регулирования в размере фактически понесенных расходов.

Проценты за пользования кредитом будут приняты в размере, не превышающем величину [ставк](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=12453&dst=100002)и рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 4 процентных пункта (п. 13 Основ ценообразования).

1. **Предпринимательская прибыль на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 21 945,80 тыс. руб. Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется на расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема, включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на топливо. Величина расчётной предпринимательской прибыли составила 21 910,42 тыс. руб.

438 208,46 тыс. руб. \* 5% = 21 910,42 тыс. руб.

438 208,46 тыс. руб. = 120 122,79 (ресурсы) - 75 361,75 (топливо) + 290 132,52 (ОР) + 103 314,91 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

**9.Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2023 год (∆НВВ2023)**

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 предприятия;

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль;

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

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

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

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

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

Протяженность тепловых сетей в 2023 году и присоединенная тепловая нагрузка для расчета УЕ, относительно 2022 года изменилась, в связи со сносом аварийного жилья (от кот. № 1) снос аварийного здания школы № 15 декабрь 2022 года (от кот. № 5), закрытие котельную в ноябре 2022г., нагрузки перенесены на котельную № 15а и соответственно подключение потребителей от кот.11 (ноябрь 2022г.) и строительство тепловой сети от котельной 15 а, перенос транзитного трубопровода в подвале ж.д. ул. Унжакова,3, в связи с реконструкцией транзитного трубопровода по отоплению (от кот. № 15 а).

Индекс изменения количества активов (ИКА) рассчитывается по формуле 11 Методических указаний.

УЕ=11+0,06\*(Ду-100 мм)= 90,7/1000х11+0,06+1=1

В 2022 году количество условных единиц было 692,97. На 2023 год УЕ состав 681,06.

, (11)

ИКА = (681,06-692,97)/692,97 = - 0,0172

Таким образом индекс изменения операционных расходов (далее ОР) по факту 2023 года составил 3,49 %. Таким образом фактические операционные расходы в 2023 году будут равны фактическому уровню ОР за 2022 год (четвертый год второго долгосрочного периода) с применением индекса изменения фактических операционных расходов на 2023 год.

212 715,17 тыс. руб. х 103,49 % = 220 135,85тыс. руб. Расчет операционных расходов приведен в таблице 9.

Таблица 9

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| Факт 2022 | Факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,0138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,0014 | -0,0172 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 692,97 | 681,06 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 90,43 | 90,43 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. |  |  |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 212 715,17 | 220 135,85 |

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

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

2.1. Расходы на водоотведение, оказываемое с МП «Кристалл», приняты по факту 2023 года согласно вышеназванному шаблону, в сумме 337,34 тыс. руб., при объеме 13,98 тыс. м³ и цене 24,13 руб./м³;

2.2. Арендная плата подтверждена анализом счета 60, 76.07.5 и 26 за 2023 год (п. 20 стр. 267 - 271 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42) в размере 19 798,72 тыс. руб. Экспертами расходы за 2023 год по статье относительно аренды земли и аренды КУМИ приняты на плановом уровне 388,05 тыс. руб. и 220,39 тыс. руб., в связи с тем, что они были приняты в размере амортизации, налога на имущество и налога на землю.

Аренда ООО «ТЭК Киселевска» принята согласно бухгалтерской отчетности на уровне 17 131,39 тыс. руб. На 2023 год аренда имущества по ООО «ТЭК Киселевска» принята в размере амортизации на уровне 20 503,48 тыс. руб.

Всего расходы по статье составили 17 739,83 тыс. руб.

2.3. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ принята на уровне 44,6 тыс. руб. Представлена декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год, согласно вышеназванному шаблону;

2.4. Расходы на обязательное страхование приняты на уровне 45,54 тыс. руб., согласно вышеназванному шаблону;

2.5. Налог на имущество принят на уровне 2 381,30 тыс. руб., согласно вышеназванному шаблону;

2.6. Транспортный налог принят на уровне 3,13 тыс. руб., согласно вышеназванному шаблону;

2.7. ЕСН по факту 2023 года составил 55 875,26 тыс. руб., согласно вышеназванному шаблону;

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

2.8. Расходы по сомнительным долгам (непогашенная задолженность за тепловую энергию) по фактическому списанию в 2023 году безнадежной и невозможной к взысканию дебиторской задолженности в сумме составили 8 533,50 тыс. руб., согласно ежемесячным приказам по предприятию о списании дебиторской задолженности. Также представлены: правовое заключение по результатам инвентаризации дебиторской задолженности (завершение конкурсного производства, истечение срока исковой давности, невозможность взыскания), пояснительная записка о списании нереальной к взысканию дебиторской задолженности, копии приказов о проведении инвентаризации дебиторской задолженности и актов инвентаризации задолженности с покупателями, ОСВ по счетам 62.01, 76.09, 63 (п.17 стр. 240 – 244, п. 20 стр. 291 - 365 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42);

В НВВ 2023 года расходы по сомнительным долгам учтены в размере 5 827,62 тыс. руб. (2% от НВВ по населению, согласно пункту 25 Методических указаний).

Таким образом для включения в НВВ 2023 года эксперты предлагают величину 5 827,62 тыс. руб. (уровень, учтенный в НВВ 2023 года).

2.9. Амортизация ОС за 2023 год принята в сумме 10 946,39 тыс. руб., согласно вышеназванному шаблону;

2.10. Налог на прибыль принят по факту 2023 года в размере 10 798,88 тыс. руб. согласно вышеназванному шаблону, анализу счета 68.04 (п. 20 стр. 276 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 10.

Таблица 10

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии**

**за 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт по оценке экспер-тов за 2023 год | Отклонение от предложе-ний предприя-тия +/-, 6-5 |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | | |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 488,54 | 337,38 | 337,38 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 21 111,91 | 19 798,72 | 17 739,83 | -2 058,89 |
| 2.1 | -аренда имущества КУМИ | т.р. | 388,05 | 2 124,92 | 388,05 | -1 736,87 |
| 2.2 | - аренда земли | т.р. | 220,39 | 542,41 | 220,39 | -322,02 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | т.р. | 20 503,48 | 17 131,39 | 17 131,39 | 0,00 |
| 3 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  |  |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 208,35 | 2 474,57 | 2 474,57 | 0,00 |
| 4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 53,20 | 44,60 | 44,60 | 0,00 |
|
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 69,97 | 45,54 | 45,54 | 0,00 |
| 4.3 | - налог на имущество организации | т.р. | 82,05 | 2381,30 | 2 381,30 | 0,00 |
| 4.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  | 0,00 |  |  |
| 4.5 | - земельный налог | т.р. |  | 0,00 |  |  |
| 4.6 | -транспортный налог | т.р. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 45 559,58 | 55 874,77 | 55 875,26 | 0,49 |
| 5.1 | - отчисления ППП | -"- | 38 462,12 | 43 640,92 |  | -43 640,92 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | -"- | 5 827,62 | 8 533,50 | 8 533,50 | 0,00 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. | 2 131,55 | 10 092,72 | 10 092,72 | 0,00 |
| 8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей | т.р. |  | 0,00 |  |  |
| 10 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. |  | 0,00 |  |  |
| 11 | Налог на прибыль | т.р. | 7 929,92 | 10 809,33 | 10 798,88 | -10,45 |
| 12 | Выпадающие доходы/экономия средств | т.р. |  |  |  |  |
| 13 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 83 257,47 | 107 920,99 | 105 852,14 | -2 068,85 |

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

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

Полезный отпуск на потребительский ранок принят экспертами по форме 46-ТЭ, что составило 118 779,14 Гкал. Потери принимаются на уровне, утвержденном на 2023 год 16 069,00 Гкал., потери на собственные нужды составили 2,9 % или 4 027,26 Гкал.

Количество угля определим через удельный расход условного топлива на 2023 год 35 668,66 т =215,84 кг у.т./Гкал/0,816\*(118 779,14 Гкал + 16 069,00 Гкал.)/1000.

0,816 – средневзвешенный калорийный эквивалент по углю сортомарок Др и ССр по факту 2023 года ((6 196,94 т (Др) х 0,802 + 29 216,08 т (ССр) х 0,819) / = 0,816).

35 668,66 т т расчетное количество угля за 2023 год: в том числе по сортомаркам Др и ССр составило 6241,67 т и 29426,98 т.

Цена угля сортомарок ССр и Др по заключенным на 2023 год договорам (конкурсы не состоялись, один заявитель, закупка № [32211875242](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=14644261)) составила 1 718,54 руб./т и 1 491,57 руб./т, соответственно. Средневзвешенная цена по предложению предприятия за 2023 год составила 1 678,82 руб./т.

Автоперевозка по факту предприятия в 2023 году составила 231,84 руб./т.

В соответствии с п. 28 Основ ценообразования стоимость топлива принимается по договорам, заключенным в результате проведения торгов. Конкурс по углю признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки. В соответствии с позицией ФАС РФ данный конкурс (п. 28 Основ ценообразования) признается несостоявшимся. Поэтому стоимость угля необходимо принимать в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, а именно исходя из фактически сложившейся цены по углю сортомарки Др и ССр на бирже в 2023 году.

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

Средняя цена угля «марка Др и СС» за 2023 год по бирже составила 1 915,73 руб./т. и 3 054,65 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг).

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

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

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

Экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др и ССр», с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5 614 ккал/кг и 5 733 ккал/кг, соответственно, от поставщика ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», и составит:

1 536,42 руб./т. (без НДС) = 1 915,73 руб./т (без НДС) \* 5 614 / 7 000 (Др).

2 501,76 руб./т. (без НДС) = 3 054,65 руб./т (без НДС) \* 5 733 / 7 000 (ССр).

Таким образом, цена по углю сортомарки Др и ССр по предложению предприятия 1 491,57 руб./т и 1 718,54 руб./т (согласно действующим договорам на 2023 год) не превышает фактических биржевых цен за 2023 год, (марка Др – 1 536,42 руб./т и марка ССр – 2 501,76 руб./т), и по оценке экспертов является экономически обоснованной и подлежит учету в НВВ по факту 2023 года. Средневзвешенная цена угля марок Др и ССр составила 1678,82 руб./т как по предложению предприятия.

Всего расходы на уголь составили 59 881,34тыс. руб.

Стоимость транспортировки угля до котельных в соответствии с договорами с ИП Агарин П.А. (договор № 01/10/2023 от 01.10.2023 на перевозку груза автомобильным транспортом), с ИП Курганов М.В. (договор № 06-09/2 от 06.09.2022) на 2023 год составила 231,84 руб./т.

Конкурс по данному договору признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки, поэтому договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, поэтому экспертами проведен сравнительный анализ цен по автотранспортировке.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива от поставщика до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 за 1 полугодие 2023 года (№ 7 Июль 2023) (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе.

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства, согласно каталогу «Цены в строительстве Июль 2023 Часть 3 Книга 1» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622).

Определим вес каменного угля в самосвале. Одна тонна угля имеет насыпной вес 1,2-1,5 т/м3.

6,6 м3 \* 1,5 т/м3 = 9,9 т.

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 12 Средняя скорость движения автомобиля 70 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут. Объем топливо развозимого по котельным определен по факту предыдущих периодов и отражен в таблице 12.

Таблица 12

Перевозка угля привлеченным транспортом автотранспортом

ООО "КОТК" на 2023 год.



Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (248,13 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (231,84 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем цену доставки по предложению предприятия 231,84 руб./т.

Расходы на автотранспортировку составили 8 269,32 тыс. руб.

Итого расходы на топливо с транспортировкой составили 68 150,65 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 59 881,34 тыс. руб., автотранспортировка 8 269,32 тыс. руб.

Информация отражена в приложении 3, 4 к экспертному заключению.

При расчете количества электроэнергии на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2023 году, всего в количестве 7 235,18 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии принята по факту 2023 года в размере 4,89 руб./кВт\*ч (СН2 и НН).

Всего расходы приняты в сумме 35 413,64 тыс. руб.

Водоснабжение осуществляет ООО «Киселевский водоснаб» и МП «Исток». При расчете количества воды на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2023 году, всего в количестве 157,81 тыс. м³. (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость воды принята по факту 2023 года в размере 44,97 руб./м³.

Всего расходы на воду покупную составили 6 717,84 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии представлен в таблице 13.

Таблица 13

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | 2023 год утверж-дено | Предложение предприятия на 2023 год | Предложе-ние экспер-тов на 2023 год | Отклонение от предложений предприятия |
|
| Производство и отпуск тепловой энергии | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 16,00 | 13,00 | 13,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 137 487,00 | 145 910,07 | 138 875,40 | -7 034,67 |
| Полезный отпуск | Гкал | 117 431,00 | 118 779,13 | 118 779,14 | 0,01 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 80 331,00 | 83 039,49 | 83 039,49 | 0,00 |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 25 366,00 | 24 152,09 | 24 152,10 | 0,01 |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 11 734,00 | 11 587,55 | 11 587,55 | 0,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 126 338,41 | 27 130,94 | 20 096,26 | -7 034,68 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 3 987,00 | 3 846,48 | 4 027,26 | 180,78 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 069,00 | 23 284,46 | 16 069,00 | -7 215,46 |
| Топливо | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 215,84 | 215,84 | 215,84 | 0,00 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 215,84 | 215,84 | 215,84 | 0,00 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,821 | 0,814 | 0,816 | 0,002 |
| - уголь каменный |  | 0,821 | 0,814 | 0,816 | 0,002 |
| Расход условного топлива, в т. ч. | тут/Гкал | 262,90 | 265,16 | 264,51 | -0,65 |
| -уголь каменный | тут/Гкал | 262,90 | 265,16 | 264,51 | -0,65 |
| Расход условного топлива, в т.ч. | тут |  | 28 897,92 | 29 105,62 |  |
| -уголь ДР | тут |  | 4 969,95 | 29 105,62 |  |
| -уголь СС |  |  | 23 927,97 | 0,00 |  |
| Цена условного топлива | рут./тут |  | 2 341,42 | 2 341,49 |  |
| Расходы на условное топливо по п 29 МУ | тыс.руб. |  | 67 662,22 | 68 150,65 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
| -уголь каменный | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
| -уголь каменный | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
| - мазут топочный | т |  |  |  | 0,00 |
| - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Цена натурального топлива кру | руб./т | 1 746,20 | 1 678,82 | 1 678,82 | 0,00 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 746,20 | 1 678,82 | 1 678,82 | 0,00 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 61 286,39 | 59 452,25 | 59 881,34 | 429,09 |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 61 286,39 | 59 452,25 | 59 881,34 | 429,09 |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 8 061,53 | 8 210,05 | 8 269,32 | 59,27 |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 8 061,53 | 8 210,05 | 8 269,32 | 59,27 |
|  | руб. /т. |  | 231,84 | 231,84 |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | руб. т. |  |  |  |  |
| *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | тыс. руб. | 69 347,92 | 67 662,30 | 68 150,65 | 488,35 |
| *Цена топлива с расходами по транспортировке* |  | 1 975,89 | 1 910,66 | 1 910,66 |  |
| Электроэнергия | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 153,06 | 6 917,00 | 7 235,18 | 318,18 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 7 072,52 | 6 666,00 | 6 972,64 | 306,64 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 80,55 | 66,48 | 69,54 | 3,06 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,51 | 4,89 | 4,89 | 0,00 |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  | 0,00 |
| -по СН I | руб. |  |  |  | 0,00 |
| -по СН II | руб. |  | 4,96 |  | -4,96 |
| -по низкому напряжению | руб. |  | 5,94 |  | -5,94 |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  | 0,00 |
| Удельный расход на ПО | кВт\*ч/Гкал | 60,91 | 60,91 | 60,91 | 0,00 |
| *Стоимость электроэнергии* | тыс. руб. | 32 291,79 | 32 953,09 | 35 413,64 | 2 460,55 |
| Вода и канализация | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 156,02 | 103,96 | 157,81 | 53,85 |
| -ООО "Киселёвский водоснаб" | тыс. м4 | 109,04 |  |  | 0,00 |
| - МП "Исток" | тыс. м5 | 46,97 |  |  | 0,00 |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 22,19 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
| -МП "Кристалл" | тыс. м3 | 22,19 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
| Тариф на воду ООО "Киселёвский водоснаб" | руб./м3 | 32,84 | 42,57 | 42,57 | 0,00 |
| Тариф на воду МП "Исток" | руб./м3 | 50,73 | 0,00 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 22,47 | 24,13 | 24,13 | 0,00 |
| Стоимость канализации | руб./м3 | 488,54 | 337,38 | 337,38 | 0,00 |
| *Стоимость воды* | тыс. руб. | 5 963,90 | 4 425,50 | 6 717,84 | 2 292,34 |

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 67 662,22 тыс. руб. при цене 2 341,42 руб./тут и объеме 28 897,92 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 68 150,65 тыс. руб. при цене 2 341,49 руб./тут и объеме 29 105,62 тут.

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.), (29)

где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов на 2023 год – 215,84 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году - 118 779,14 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку и хранение) – 2 341,49 руб./т. у.т. = 67 662,22 тыс. руб. (факт расходы на уголь и доставку ООО «КОТК» за 2023) / 28 897,92 т.у.т. (по факту предприятия)

29 105,62 т.у.т. = 118 779,14 (отпуск ТЭ в сеть по расчету ООО «КОТК» за 2023) / 215,84 кг у.т./Гкал

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме 68 150,65 тыс. руб. = 215,84 кг у.т./Гкал \* 118 779,14 Гкал \* 2 341,49 руб./т. у.т. / 1000.

4. Величина прибыли на социальное развитие и прочие цели (пени, штрафы, отложенные обязательства) приняты на нулевом уровне. Прибыль на социальное развитие не учитывалась с учетом положений п.74 Методических указаний № 760-э и в статьи 270 НК РФ (подробные причины указаны в разделе 7.1 «Прибыль на социальное развитие»). Штрафные санкции не включаются в регулируемый вид деятельности.

5. Величина фактического выполнения инвестиционной программы за 2023 год за счет прибыли составила 31 719,68 тыс. руб. (утверждено на 2023 год за счет прибыли 31 719,68 тыс. руб. – постановление РЭК Кузбасса от 16.11.2023 № 301).

6. Величина предпринимательской прибыли принимается на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 15 625,51 тыс. руб.

7. Величина корректировки НВВ с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2021 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 34 278,17 тыс. руб.

8. Величина корректировки НВВ с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год. В 2023 году в тарифе на ГВС не учли утвержденную по поставщикам стоимость холодной воды. Экспертами проведен расчет ценовой разницы межу ценой воды, Утвержденной РЭК Кузбасса на 2023 год и ценой теплоносителя равной цене покупной воды от МП «Исток» и ООО «Киселевский водоснаб». Предложения предприятия 1 819,09 тыс. руб.

Таблица 14

**Ценовая разница по компоненту - холодная вода и ценой холодной воды, неучтенная при тарифном регулировании на ГВС в 2023 году для ООО «КОТК»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед.изм. | Фактический объем теплоносителя за 2023 год | Принятые тарифы на теплоноситель на 2023 год ООО "КОТК" (Постановление РЭК № 530 от 24.11.2022) | Утвердил РЭК Кузбасса по поставшикам воду на 2023 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общее количество теплоносителя, в т.ч.: | тыс.м3 | 302,911 |  |  |  |
| ООО «Киселевский водоснаб» | тыс.м3 | 230,632 |  |  |  |
| МП «Исток» | тыс.м3 | 72,279 |  |  |  |
| Тариф на воду | руб/м3 |  |  |  |  |
| ООО «Киселевский водоснаб» (Постановле-ние РЭК № 768 от 28.11.2022), столбец 5 | руб/м3 |  | 36,44 | 39,01 |  |
| МП «Исток» (Постановление РЭК № 601 от 25.11.2022), столбец 5 | руб/м3 |  | 36,44 | 56,21 |  |
| Стоимость воды | тыс. руб. |  | 11038,08 | 13059,76 | 2021,68 |
| ООО «Киселевский водоснаб» | тыс. руб. |  | 8404,23 | 8996,95 | 592,72 |
| МП «Исток» | тыс. руб. |  | 2633,85 | 4062,80 | 1428,96 |

Ценовая разница в ценах на воду и компоненту – холодная вода за 2023 год, по альтернативному расчету экспертов (2 021,68 тыс. руб.) сложилась выше чем по расчету предприятия (1 819,09 тыс. руб.), соответственно к дальнейшему учету в НВВ за 2023 год принимаем цену доставки по предложению предприятия 1 819,09 тыс. руб.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 15.

Таблица 15

**Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии за 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предлжения предприятия на 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов,  тыс. руб. | Отклонение, +/- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 230 480,97 | 220 135,85 | -10 345,12 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 107 920,99 | 105 852,14 | -2 068,85 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 105 040,89 | 110 282,14 | 5 241,25 |
| 4 | Прибыль | 14 412,34 | 31 719,68 | 17 307,34 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 17 289,60 | 15 625,51 | -1 664,09 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год ∆НВВ2021 год | 0,00 | 34 278,17 | 34 278,17 |
| 8 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 (Ценовая разница по стоимости холодной воды и компонентом – холодная вода | 1 823,32 | 1 819,09 | -4,23 |
| 9 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  (Стр. 11 = стр. 1 + стр.2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10.) | 496 015,62 | 519 712,57 | 23 696,95 |
| 9.1 | в том числе на потребительский рынок | 496 015,62 | 519 712,57 | 23 696,95 |
| 10 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. | 0,00 | 476 823,29 | 0,00 |
| 11 | ∆НВВ 2023 | 0,00 | 42 889,27 | 0,00 |
| 11.1 | ∆НВВ2023 год с учетом ИПЦ 2024-2025, 108,%, 105,8% | 0,00 | 49 007,00 | 0,00 |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 476 823,29 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (118,779 тыс. Гкал), утвержденного тарифа на 2023 год (постановление РЭК Кузбасса № 530 от 24.11.2022 – 4 014,37 руб./Гкал.

Рассчитанный размер корректировки 42 889,27тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,059 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

42 889,27 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,059 (ИПЦ) = 49 007,00 тыс. руб. (∆НВВ2023).

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

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, не производился, в связи с тем, что предприятием выполнены инвестиционные обязательства по факту 2023 года за счет прибыли и амортизации. Выполнение составило 100,4%, мероприятия выполнены в полном объеме.

**11. НВВ на тепловую энергию на 2025 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 16.

Таблица 16

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

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 285 492,08 | 290 132,52 | 4 640,44 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 106 072,72 | 103 314,91 | -2 757,82 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 121 753,47 | 120 122,79 | -1 630,68 |
| 4 | Нормативная прибыль | 3 000,00 | 0,00 | -3 000,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 21 945,80 | 21 910,42 | -35,38 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2022 | 32 087,14 | 24 301,09 | -7 786,05 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2023 | 37 107,89 | 0,00 | -37 107,89 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Ценовая разница в цене компонента - холодная вода и холодной воды в 2024 году | 1 803,17 | 0,00 | - 1 803,17 |
| 11 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ №190-ФЗ «О теплоснабжении» в 2022 году | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 652 375,47 | 559 781,73 | -92 593,74 |

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

По п. 10 таблицы 16 расходы, связанные с ценовой разницей утвержденных тарифов на холодную воду, приобретаемую ООО «КОТК» от МП «ИСТОК» и ООО «Киселевский водоснаб» и тарифов на компонент – холодная вода на 2024 год, эксперты считают возможным рассмотреть по факту 2024 года при государственном регулировании тарифов на тепловую энергию на 2026 год. На 2025 год расходы приняты на нулевом уровне.

Эксперты отмечают, что часть ∆НВВ 2022 в размере 32 087,15 тыс. руб. (в ценах 2024 года) не была учтена в НВВ на 2024 год. В ценах 2025 года данная величина с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 105,8% составит 33948,19 тыс. руб. = 32 087,15 тыс. руб. х 105,8%. Эксперты предлагают учесть величину ∆НВВ 2022 в размере 33948,19 тыс. руб. не в полном объеме, а на уровне 27 289,26 тыс. руб. Оставшуюся разницу (6 658,93 тыс. руб.), в ценах соответствующего года, учесть в последующих периодах регулирования.

∆НВВ 2023 в ценах 2025 года составила 49 007,00 тыс. руб. (раздел 11 заключения). Эксперты предлагают величину ∆НВВ 2023 в размере 49 007,00 тыс. руб. учесть в полном объеме, в ценах соответствующего года, в последующих периодах регулирования. На 2025 год расходы приняты на нулевом уровне.

**12.Тарифы на тепловую энергию ООО «КОТК» реализуемую на потребительский рынок Киселевского городского округа на 2025 год**

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

Таблица 17

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025 | 61 103,70 | 4 520,18 | 0,00 | 276 199,69 |
| с 01.07.2025 | 54 186,30 | 5 288,61 | 17,00 | 286 570,21 |
| год | 115 290,00 | 4 881,34 |  | 562 769,90 |

Таблица 18

**Тарифы на 2025-2028 годы подлежащие корректировке**

| **2025-2028** | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост |
| --- | --- | --- |
| руб./Гкал | % |
| 1 | 2 | 3 |
| **с 01.01.2025** | **4 520,18** | **0,00** |
| **с 01.07.2025** | **5 288,61** | **17,00** |
| с 01.01.2026 | 5 058,45 | -4,60 |
| с 01.07.2026 | 5 058,45 | 0,00 |
| с 01.01.2027 | 5 058,45 | 0,00 |
| с 01.07.2027 | 5 361,28 | 5,99 |
| с 01.01.2028 | 4 927,87 | -8,08 |
| с 01.07.2028 | 4 927,87 | 0,00 |

**13.** **Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения на 2025 год**

Представленные предприятием материалы для корректировки тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ (ред. от 23.07.2013) «О водоснабжении и водоотведении», Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённых Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э.

ООО «КОТК» (г. Киселёвск) отпускает горячую воду потребителям г. Киселёвска, используя закрытую схему теплоснабжения. Подпитка сети ГВС производится водой питьевого качества, которая приобретается у двух поставщиков: МП «ИСТОК» и ООО «Киселевский водоснаб».

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

**13.1 Компонент на холодную воду**

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по формуле:

,

где:

 - компонент на холодную воду i-той регулируемой организации, руб./куб. м;

 - тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение), рассчитанный в соответствии с [главами VIII](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFG4I), [VIII.I](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFGFI) настоящих Методических указаний, руб./куб. м.

В случае если регулируемая организация самостоятельно осуществляет забор воды и водоподготовку, компонент на питьевую воду устанавливается исходя из расходов регулируемой организации на осуществление этой деятельности, определенных в соответствии с [разделом IV](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DE7BNFG7I) настоящих Методических указаний, но не выше тарифа гарантирующей организации на питьевую воду (питьевое водоснабжение).

Водоснабжение осуществляет ООО «Киселевский водоснаб» (копия дополнительного соглашения о замене стороны поставщика по договору холодного водоснабжения от 10.11.2016, Копия договора № 149 холодного водоснабжения от 01.04.2015) и МП «Исток» (договор холодного (питьевого) водоснабжения № 09/2016 от 01.01.2016).

Предприятие приобретенную воду подогревает и поставляет на потребительский рынок в виде горячей воды. Уровень планируемого объема воды на нужды ГВС на 2025 год составил 302,911 тыс. м³, в том числе МП «Исток» 72,279 тыс. м³, ООО «Киселевский водоснаб» 230,632 тыс. м³.

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за воду ООО «Киселевский водоснаб» и МП «Исток», установленных постановлениями региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 05.12.2024 № 324 и от 12.11.2024 № 343, соответственно.

Стоимость воды на 2025 год по МП «Исток» и по ООО «Киселевский водоснаб» принята по вышеназванным постановлениям.

Расчет компонента холодная вода приведен в таблице 19.

Таблица 19

Расчет компонента холодная вода на 2025 год



Всего расходы на воду покупную составили 14 617,55 тыс. руб.

С учетом стоимости единицы приобретаемой воды, объема реализации горячей воды (302,911 тыс. м³) стоимость компонента холодная вода на 2025 годы составит:

с 01.01.2025 - 47,17 руб./ м³ (без НДС).

с 01.07.2025 - 49,36 руб./ м³ (рост 4,65%).

На 2025 год тарифы на компонент – холодная вода, устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря. (п. 9 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения).

В соответствии с вышесказанным эксперты предлагают ограничить уровень тарифа на компонент холодная вода с 01.01.2025 года величиной 41,03 руб./м³, с 01.07.2025 – 48,01 руб./ м³ (рост 17,00 %).

**13.2. Компонент на тепловую энергию**

Значение компонента на тепловую энергию при использовании одноставочного тарифа на тепловую энергию определяется по формулам:

,

где:  - компонент на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - тариф на тепловую энергию, руб./Гкал.

При применении двухставочных тарифов на тепловую энергию значение компонента на тепловую энергию рассчитывается по формулам:

,

,

где:

 - компонент на тепловую энергию в части условно переменных расходов, руб./Гкал;

 - ставка тарифа на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - компонент на тепловую энергию в части условно постоянных расходов, тыс. руб./Гкал в час;

 - ставка тарифа на содержание централизованной системы теплоснабжения (горячего водоснабжения), тыс. руб./Гкал в час.

В случае, если при установлении тарифов на тепловую энергию не были учтены расходы регулируемой организации, предусмотренные [пунктами «б](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFG0I)», «в», «[г» пункта 92](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFGEI) Основ ценообразования, такие расходы учитываются при расчете компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию рассчитан согласно п. 12 заключения.

Следовательно, тарифы на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения равны:

Таблица 20

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Период | Компонент на холодную воду,  руб./ м3(без НДС) | Компонент на тепловую энергию |
| Одноставочный, руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2025 | 41,03 | 4 520,18 |
| с 01.07.2025 | 48,01 | 5 288,61 |

Рост с 01.01.2025 по ТЭ – 17,00 %

Рост с 01.01.2025 по компоненту холодная вода и ГВС 17,00 %.

**Приложения:**

1. Плановые физические показатели ООО "КОТК", г. Киселёвск на 2025 год.
2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "КОТК" на 2025 год.
3. Плановые и фактические физические показатели ООО "КОТК", г. Киселёвск за 2023 год.
4. Сводная информация и фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "КОТК" за 2023 год.
5. Расчет амортизации по арендованному имуществу ООО "КОТК" в КУМИ на 2025 год.
6. Расчет арендной платы ООО "ТЭК Киселевска" на 2025 год.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 1 к заключению   |  | | --- | |  | |  |  |  |
|  | **Плановые физические показатели ООО "КОТК", г. Киселёвск на 2025 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2024 год утверждено** | **Предложение предприятия на 2025 год** | **Предложение экспертов на 2025 год** | **Отклонение от предложений предприятия** |
|  |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | 12,00 | 12,00 | 12,00 |  |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 134 959,00 | 134 059,00 | 133 751,00 | -308,00 |
|  | Полезный отпуск | Гкал | 116 190,00 | 115 290,00 | 115 290,00 | 0,00 |
|  | Отпуск жилищным | Гкал | 85 149,57 | 82 367,29 | 83 601,00 | 1 233,71 |
|  | Отпуск бюджетным | Гкал | 24 643,00 | 24 152,09 | 21 415,00 | -2 737,09 |
|  | Отпуск иным организациям | Гкал | 6 397,43 | 8 770,62 | 10 274,00 | 1 503,38 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 18 769,00 | 18 769,00 | 18 461,00 | -308,00 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 3 617,00 | 3 617,00 | 3 309,00 | -308,00 |
|  | Потери в сетях предприятия | Гкал | 15 152,00 | 15 152,00 | 15 152,00 | 0,00 |
|  | **Топливо** | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 215,60 | 215,60 | 215,60 | 0,00 |
|  | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 215,60 | 215,60 | 215,60 | 0,00 |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,840 | 0,819 | 0,819 | 0,000 |
|  | - уголь каменный |  | 0,840 | 0,819 | 0,819 | 0,000 |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 256,67 | 263,25 | 263,25 | 0,00 |
|  | -уголь каменный | кг/Гкал | 256,67 | 263,25 | 263,25 | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 33 711,11 | 34 496,47 | 34 338,58 | -157,89 |
|  | -уголь каменный | т | 33 711,11 | 34 496,47 | 34 338,58 | -157,89 |
|  | Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 | 157,89 | 0,00 | -157,89 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. | т | 33 711,11 | 34 496,47 | 34 338,58 | -157,89 |
|  | -уголь каменный | т | 33 711,11 | 34 496,47 | 34 338,58 | -157,89 |
|  | - мазут топочный | т |  |  |  | 0,00 |
|  | - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Цена натурального топлива кру | руб./т | 1 833,51 | 1 899,51 | 1 899,51 | 0,00 |
|  | -уголь каменный | руб./т | 1 833,51 | 1 899,51 | 1 899,51 | 0,00 |
|  | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **61 809,66** | **65 526,24** | **65 226,33** | **-299,91** |
|  | -уголь каменный | тыс. руб. | 61 809,66 | 65 526,24 | 65 226,33 | -299,91 |
|  | Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 10 413,56 | 10 182,02 | 10 135,42 | -46,60 |
|  | автомобильные перевозки | тыс. руб. | 7 546,36 | 8 085,68 | 8 048,67 | -37,01 |
|  |  | руб. /т. | 223,85 | 234,39 | 234,39 |  |
|  | погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 2867,20 | 2096,34 | 2086,75 | -9,59 |
|  |  | руб. т. | 85,05 | 60,77 | 60,77 |  |
|  | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **72 223,23** | **75 708,27** | **75 361,75** | **-346,51** |
|  | ***Цена топлива с расходами по транспортировке*** |  | **2 142,42** | **2 194,67** | **2 194,67** |  |
|  | **Электроэнергия** | | | | | |
|  | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 6 917,00 | 6 863,42 | 6 863,42 | 0,00 |
|  | -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН II | тыс. кВт\*ч | 6 850,73 | 6 795,65 | 6 795,65 | 0,00 |
|  | -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 66,27 | 67,77 | 67,77 | 0,00 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,16 | 5,90 | 5,72 | -0,18 |
|  | -по высокому напряжению | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН I | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН II | руб. |  | 5,41 |  | -5,41 |
|  | -по низкому напряжению | руб. |  | 7,08 |  | -7,08 |
|  | Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | Удельный расход на ПО | кВт\*ч/Гкал | 59,53 | 60,91 | 59,53 | -1,38 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **35 668,61** | **40 494,19** | **39 258,77** | **-1 235,42** |
|  | **Вода и канализация** | | | | | |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 114,39 | 113,51 | 113,51 | 0,00 |
|  | -ООО "Киселёвский водоснаб" | тыс. м4 | 85,22 | 84,56 | 84,56 | 0,00 |
|  | - МП "Исток" | тыс. м5 | 29,17 | 28,95 | 28,94 | 0,00 |
|  | Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 19,07 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
|  | -МП "Кристалл" | тыс. м3 | 19,07 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
|  | Тариф на воду ООО "Киселёвский водоснаб" | руб./м3 | 42,16 | 43,97 | 44,12 | 0,15 |
|  | Тариф на воду МП "Исток" | руб./м3 | 60,73 | 63,33 | 61,20 | -2,13 |
|  | Тариф на стоки | руб./м3 | 26,38 | 29,44 | 29,85 | 0,41 |
|  | Стоимость канализации | руб./м3 | 502,96 | 411,64 | 417,36 | 5,72 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | 5 364,18 | 5 551,01 | 5 502,26 | -48,75 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | Приложение 2 | |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "КОТК" на 2025 год** | | | | | | | | | | |
|  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 | Предложения экспертов на 2025 | Отклонение от предложений предприятия, +/-, 6-5 | Динамика изменения расходов 2025/2024, 6/4 (%) |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 12 | 12 | 12 |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **134 959,00** | **134 059,00** | **133 751,00** | **-308,00** | **-0,90** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **116 190,00** | **115 290,00** | **115 290,00** | **0,00** | **-0,77** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **116 190,00** | **115 290,00** | **115 290,00** | **0,00** | **-0,77** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 85 149,57 | 82 367,29 | 83 601,00 | 1 233,71 | -1,82 |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 24 643,00 | 24 152,09 | 21 415,00 | -2 737,09 | -13,10 |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 6 397,43 | 8 770,62 | 10 274,00 | 1 503,38 | 60,60 |  |
|  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **18 769,00** | **18 769,00** | **18 461,00** | **-308,00** | **-1,64** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 3 617,00 | 3 617,00 | 3 309,00 | -308,00 | -8,52 |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 15 152,00 | 15 152,00 | 15 152,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **72 223,23** | **75 708,27** | **75 361,75** | **-346,51** | **4,35** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 72 223,23 | 75 708,27 | 75 361,75 | -346,51 | 4,35 |  |
|  | объём угля | | | | тн. | 33 711,11 | 34 496,47 | 34 338,58 | -157,89 | 1,86 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **61 809,66** | **65 526,24** | **65 226,33** | **-299,91** | **5,53** |  |
|  | -уголь каменный | | |  | -"- | 61 809,66 | 65 526,24 | 65 226,33 | -299,91 | 5,53 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **10 413,56** | **10 182,02** | **10 135,42** | **-46,60** | **-2,67** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 10 413,56 | 10 182,02 | 10 135,42 | -46,60 | -2,67 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **35 668,61** | **40 494,19** | **39 258,77** | **-1 235,42** | **10,07** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **5 364,18** | **5 551,01** | **5 502,26** | **-48,75** | **2,57** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 114 392,00 | 113 506,00 | 113 505,93 | -0,07 | -0,77 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 46,89 | 48,91 | 48,48 | -0,43 | 3,37 |  |
|  | **Расходы на энергоресурсы** | | | | т.р. | **113 256,01** | **121 753,47** | **120 122,79** | **-1 630,68** | **6,06** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.реагенты)** | | | | т.р. | **13 676,13** | **14 109,50** | **14 338,84** | **229,34** | **4,85** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **23 019,95** | **23 749,40** | **24 135,43** | **386,03** | **4,85** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **211 469,65** | **218 170,64** | **221 716,83** | **3 546,19** | **4,85** |  |
| 4 | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 172 130,50 | 177 584,92 | 180 471,42 | 2 886,50 | 4,85 |  |
| 5 | численность, всего | | |  | чел. | 386,50 | 386,50 | 386,50 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | в том числе ППП | |  |  | чел. | 329,00 | 329,00 | 329,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 7 | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 45 595,01 | 47 039,81 | 47 804,40 | 764,60 | 4,85 |  |
| 8 | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 43 599,42 | 44 980,98 | 45 712,11 | 731,13 | 4,85 |  |
| 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **4 529,45** | **4 673,00** | **4 748,93** | **75,93** | **4,85** |  |
| **0,00** |  |
| **0,00** |  |
| 10 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **17 827,34** | **25 821,53** | **18 691,19** | **-7 130,34** | **4,85** |  |
| **0,00** |  |
| 11 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 2409,83 | 2486,19 | 2526,60 | 40,41 | 4,85 |  |
| 12 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 2698,48 | 2783,99 | 2829,24 | 45,25 | 4,85 |  |
| 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 841,84 | 868,52 | 882,63 | 14,12 | 4,85 |  |
| 14 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 5736,87 | 5918,66 | 6014,87 | 96,21 | 4,85 |  |
| 15 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 5457,91 | 5630,86 | 5722,39 | 91,53 | 4,85 |  |
| 16 | - расходы по устранению нарушений по предписаниям МЧС | | | | -"- | 682,40 | 704,02 | 715,47 | 11,44 | 4,85 |  |
| 17 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | -"- | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 18 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **459,62** | **474,18** | **481,89** | **7,71** | **4,85** |  |
| 19 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 20 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **2 878,48** | **2 969,69** | **3 017,96** | **48,27** | **4,85** |  |
| 21 | **-автотранспорт** | |  |  | -"- | **2 362,38** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 22 | **- административное здание** | | | | -"- | **516,10** |  | **541,11** | **541,11** |  |  |
| 23 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2 862,73** | **4 076,40** | **3 001,45** | **-1 074,96** | **4,85** |  |
| 24 | Общехозяйственные | | | |  | **2 552,64** | **3 772,97** | **2 676,34** | **-1 096,63** | **4,85** |  |
| 25 | услуги банка | | | | т.р. | 310,08 | 303,43 | 325,11 | 21,68 | 4,85 |  |
| 26 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **276 723,35** | **285 492,08** | **290 132,52** | **4 640,44** | **4,85** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** | **502,96** | **411,64** | **417,36** | **5,72** | **-17,02** |  |
| 2 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | **т.р.** | **13 593,35** | **13 930,13** | **13 593,35** | **-336,78** | **0,00** |  |
| 3 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. | 28,30 | 28,30 | 28,30 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4 | - аренда земли (КУМИ -188,91 т.р, ТЭК Кис-ка - 5,325 т.р.) | | | | т.р. | 194,26 | 531,04 | 194,26 | -336,78 | 0,00 |  |
| 5 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 13 370,79 | 13 370,79 | 13 370,79 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | **Концессионная плата** | | |  | **т.р.** | **0,00** |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **2 481,07** | **2 483,34** | **2 481,07** | **-2,27** | **0,00** |  |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 44,60 | 44,60 | 44,60 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |
| 9 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 52,04 | 54,31 | 52,04 | -2,27 | 0,00 |  |
| 10 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 2 381,30 | 2381,30 | 2 381,30 | 0,00 | 0,00 |  |
| 11 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 12 | - земельный налог | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |
| 13 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 | 0,00 |  |
| 14 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **66 958,48** | **68 382,96** | **66 958,48** | **-1 424,48** | **0,00** |  |
| 15 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 54 502,37 | 55 661,85 | 54 502,37 | -1 159,48 | 0,00 |  |
| 16 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | -"- | 7 241,29 | 7 241,29 | 7 241,29 | 0,00 | 0,00 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | **т.р.** | **9 221,68** | **12 623,36** | **12 623,36** | **0,00** | **36,89** |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| 19 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |
| 20 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** | **7 821,37** | **1 000,00** | **0,00** | **-1 000,00** | **-100,00** |  |
| 22 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | **т.р.** | **0,00** |  |  |  |  |  |
| 23 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **103 308,72** | **106 072,72** | **103 314,91** | **-2 757,82** | **0,01** |  |
| **24** | **Нормативная прибыль** | | | | **т.р.** | **31 285,47** | **3 000,00** | **0,00** | **-3 000,00** | **-100,00** |  |
|  | **Нормативный уровень прибыли** | | | | **%** | **6,44** | **0,59** | **0,00** |  |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | |  |  | **т.р.** | **0,00** | **3 000,00** | **0,00** | **-3 000,00** |  |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | **т.р.** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | **т.р.** | **31 285,47** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,00** |  |
|  | **Предпринимательская прибыль** | | | | **т.р.** | **20 662,17** | **21 945,80** | **21 910,42** | **-35,38** | **6,04** |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2024 год ( ∆НВВ2022) | | | | т.р. | **0,00** | **32 087,14** | **27 289,26** | **-4 797,88** |  |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (∆НВВ2023) | | | | т.р. | **0,00** | **37 107,89** | **0,00** | **-37 107,89** |  |  |
|  | Ценовая разница в цене компонента - холодная вода и холодной воды в 2024 году | | | | т.р. |  | **1 803,17** | **0,00** |  |  |  |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (В 2023г. В тарифе на гвс не учли утвержденную по поставщикам стоимость холодной воды) | | | | т.р. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **26** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **545 235,73** | **652 375,47** | **562 769,90** | **-89 605,57** | **3,22** |  |
|  | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **545 235,73** | **652 375,47** | **562 769,90** | **-89 605,57** | **3,22** |  |
|  | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 ФЗ №190-ФЗ «О теплоснабжении» в 2022 году если отдать всю дельту 2022 | | | | т.р. | **-50 008,84** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
|  | Скорректированная выручка, с учётом положений "Закона о теплоснабжении" Федеральный закон от 27.07.2010 N 190-ФЗ (пп. 5 ст. 3, ст. 7) | | | | т.р. | **495 226,89** | **652 375,47** | **562 769,90** | **-89 605,57** | **13,64** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию** |  |  |  | **руб./Гкал** | **4 262,22** | **5 658,56** | **4 881,34** | **-777,22** | **14,53** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию (среднегодовой)** | | | | **%** | **6,2** | **32,8** | **14,5** | **-18,2** |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.01.** |  |  |  | **руб./Гкал** | **4 014,37** | **4 520,18** | **4 520,18** | **0,00** |  |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07.** |  |  |  | **руб./Гкал** | **4 520,18** | **6 962,01** | **5 288,61** | **-1 673,40** |  |  |
|  | **Рост тарифа** | | | | % | 12,60 | 54,02 | 17,00 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение № 3 к заключению   |  | | --- | |  | |  |  |  |
|  | **Плановые и фактические физические показатели ООО "КОТК", г. Киселёвск за 2023 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **2023 год утверждено** | **Факт предприятия за 2023 год** | **Фактпо оценке экспертов за 2023 год** | **Отклонение от предложений предприятия** |
|  |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | 16,00 | 13,00 | 13,00 |  |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 137 487,00 | 145 910,07 | 138 875,40 | -7 034,67 |
|  | Отпуск в сеть | Гкал |  | 142 063,59 | 134 848,14 |  |
|  | Полезный отпуск | Гкал | 117 431,00 | 118 779,13 | 118 779,14 | 0,01 |
|  | Отпуск жилищным | Гкал | 80 331,00 | 83 039,49 | 83 039,49 | 0,00 |
|  | Отпуск бюджетным | Гкал | 25 366,00 | 24 152,09 | 24 152,10 | 0,01 |
|  | Отпуск иным организациям | Гкал | 11 734,00 | 11 587,55 | 11 587,55 | 0,00 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 126 338,41 | 27 130,94 | 20 096,26 | -7 034,68 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 3 987,00 | 3 846,48 | 4 027,26 | 180,78 |
|  | Потери в сетях предприятия | Гкал | 16 069,00 | 23 284,46 | 16 069,00 | -7 215,46 |
|  | **Топливо** | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 215,84 | 203,42 | 215,84 | 12,42 |
|  | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 215,84 | 203,42 | 215,84 | 12,42 |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,821 | 0,816 | 0,816 | 0,000 |
|  | -уголь ДР |  | 0,821 | 0,802 | 0,816 | 0,014 |
|  | -уголь СС |  |  | 0,819 | 0,816 |  |
|  | Расход условного топлива, в т. ч. | тут/Гкал | 262,90 | 265,16 | 264,51 | -0,65 |
|  | -уголь каменный | тут/Гкал | 262,90 | 265,16 | 264,51 | -0,65 |
|  | **Расход условного топлива, в т.ч.** | тут |  | 28 897,92 | 29 105,62 |  |
|  | **-уголь ДР** | тут |  | 4 969,95 | 29 105,62 |  |
|  | **-уголь СС** | тут |  | 23 927,97 | 0,00 |  |
|  | **Цена условного топлива** | **рут./тут** |  | 2 341,42 | 2 341,49 |  |
|  | **Расходы на условное топливо опо п 29 МУ** | **тыс.руб.** |  | 67 662,22 | 68 150,65 |  |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
|  | -уголь каменный | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
|  | Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. | т | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |
|  | -уголь ДР | т | 35 097,00 | 6 196,94 | 35 668,66 | 29 471,72 |
|  | -уголь СС | т |  | 29 216,08 | 0,00 | -29 216,08 |
|  | Цена натурального топлива кру | руб./т | 1 746,20 | 1 678,82 | 1 678,82 | 0,00 |
|  | -уголь ДР |  |  | 1 491,57 | 1 678,82 |  |
|  | -уголь СС | руб./т | 1 746,20 | 1 718,54 | 1 678,82 | -39,72 |
|  | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **61 286,39** | **59 452,17** | **59 881,34** | **429,17** |
|  | -уголь ДР |  |  | 9 243,17 |  |  |
|  | -уголь СС | тыс. руб. | 61 286,39 | 50 209,00 | 59 881,34 | 9 672,34 |
|  | Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 8 061,53 | 8 210,05 | 8 269,32 | 59,27 |
|  | автомобильные перевозки | тыс. руб. | 8 061,53 | 8 210,05 | 8 269,32 | 59,27 |
|  |  | руб. /т. |  | 231,84 | 231,84 |  |
|  | погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |
|  |  | руб. т. |  |  |  |  |
|  | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **69 347,92** | **67 662,22** | **68 150,65** | **488,43** |
|  | ***Цена топлива с расходами по транспортировке*** |  | **1 975,89** | **1 910,66** | **1 910,66** |  |
|  | **Электроэнергия** | | | | | |
|  | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 153,06 | 6 917,00 | 7 235,18 | 318,18 |
|  | -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН II | тыс. кВт\*ч | 7 072,52 | 6 666,00 | 6 972,64 | 306,64 |
|  | -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 80,55 | 66,48 | 69,54 | 3,06 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,51 | 4,89 | 4,89 | 0,00 |
|  | -по высокому напряжению | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН I | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | -по СН II | руб. |  | 4,96 |  | -4,96 |
|  | -по низкому напряжению | руб. |  | 5,94 |  | -5,94 |
|  | Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  | 0,00 |
|  | Удельный расход на ПО | кВт\*ч/Гкал | 60,91 | 60,91 | 60,91 | 0,00 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **32 291,79** | **32 953,09** | **35 413,64** | **2 460,55** |
|  | **Вода и канализация** | | | | | |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 156,02 | 103,96 | 157,81 | 53,85 |
|  | -ООО "Киселёвский водоснаб" | тыс. м4 | 109,04 |  |  | 0,00 |
|  | - МП "Исток" | тыс. м5 | 46,97 |  |  | 0,00 |
|  | Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 22,19 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
|  | -МП "Кристалл" | тыс. м3 | 22,19 | 13,98 | 13,98 | 0,00 |
|  | Тариф на воду ООО "Киселёвский водоснаб" | руб./м3 | 32,84 | 42,57 | 42,57 | 0,00 |
|  | Тариф на воду МП "Исток" | руб./м3 | 50,73 | 0,00 |
|  | Тариф на стоки | руб./м3 | 22,47 | 24,13 | 24,13 | 0,00 |
|  | Стоимость канализации | руб./м3 | 488,54 | 337,38 | 337,38 | 0,00 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | 5 963,90 | 4 425,50 | 6 717,84 | 2 292,34 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 4 | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  |
| **Сводная информация и фактическая смета расходов** | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "КОТК" за 2023 год** | | | | | | | | | |
|  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год | Факт предприятия за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Отклонение от предложений предприятия, +/-, 6-5 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 16 | 13 | 13 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **137 487,00** | **145 910,07** | **138 875,40** | **-7 034,67** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **117 431,00** | **118 779,13** | **118 779,14** | **0,01** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **117 431,00** | **118 779,13** | **118 779,14** | **0,01** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 80 331,00 | 83 039,49 | 83 039,49 | 0,00 |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 25 366,00 | 24 152,09 | 24 152,10 | 0,01 |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 11 734,00 | 11 587,55 | 11 587,55 | 0,00 |  |
|  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **20 056,00** | **27 130,94** | **20 096,26** | **-7 034,68** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 3 987,00 | 3 846,48 | 4 027,26 | 180,78 |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 16 069,00 | 23 284,46 | 16 069,00 | -7 215,46 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **69 347,92** | **67 662,30** | **68 150,65** | **488,35** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 69 347,92 | 67 662,30 | 68 150,65 | 488,35 |  |
|  | объём угля | | | | тн. | 35 097,00 | 35 413,02 | 35 668,66 | 255,64 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **61 286,39** | **59 452,25** | **59 881,34** | **429,09** |  |
|  | -уголь каменный | | |  | -"- | 61 286,39 |  | 59 881,34 | 59 881,34 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **8 061,53** | **8 210,05** | **8 269,32** | **59,27** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 8 061,53 |  | 8 269,32 | 8 269,32 |  |
|  | - мазут | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **32 291,79** | **32 953,09** | **35 413,64** | **2 460,55** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **5 963,90** | **4 425,50** | **6 717,84** | **2 292,34** |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 156 015,84 | 103 956,00 | 157 806,95 | 53 850,95 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 38,23 | 42,57 | 42,57 | 0,00 |  |
|  | **Расходы на энергоресурсы** | | | | т.р. | **107 603,61** | **105 040,89** | **110 282,14** | **5 241,25** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.реагенты)** | | | | т.р. | **9 564,68** | **9 740,84** | **10 586,08** | **845,24** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **23 070,02** | **17 654,25** | **25 533,63** | **7 879,38** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **144 909,61** | **178 264,61** | **160 384,30** | **-17 880,31** |  |
| 4 | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 122 334,98 | 136 683,04 | 135 398,95 | -1 284,09 |  |
| 5 | численность, всего | | |  | чел. | 456,41 | 346,00 | 456,41 | 110,41 |  |
| 6 | в том числе ППП | |  |  | чел. | 419,49 | 290,00 | 419,49 | 129,49 |  |
| 7 | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 21 037,98 | 42 934,64 | 29 283,68 | -13 650,96 |  |
| 8 | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 18 774,55 | 39 276,74 | 26 897,74 | -12 378,99 |  |
| 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **5 695,18** | **3 692,54** | **6 303,36** | **2 610,82** |  |
|  |
|  |
| 10 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **9 798,92** | **14 447,59** | **10 811,13** | **-3 636,46** |  |
|  |
| 11 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 585,56 | 1355,24 | 646,05 | -709,19 |  |
| 12 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- | 1390,40 | 2383,24 | 1534,03 | -849,21 |  |
| 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 1556,67 | 792,90 | 1717,47 | 924,57 |  |
| 14 | - расходы на охрану труда | | |  |  | 5313,27 | 3978,89 | 5862,13 | 1883,24 |  |
| 15 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 953,01 | 5937,32 | 1051,45 | -4885,87 |  |
| 16 | - расходы по устранению нарушений по предписаниям МЧС | | | | -"- |  |  |  |  |  |
| 17 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | -"- | **198,43** | **0,00** | **219,62** | **219,62** |  |
| 18 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **357,62** | **243,58** | **395,81** | **152,23** |  |
| 19 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 20 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **2 620,25** | **4 185,42** | **2 900,06** | **-1 285,36** |  |
| 21 | **-автотранспорт** | |  |  | -"- |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| 22 | **- административное здание** | | | | -"- |  |  | **2 900,06** | **2 900,06** |  |
| 23 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | **2 712,22** | **2 252,14** | **3 001,85** | **749,71** |  |
| 24 | Общехозяйственные | | | |  | **2 540,00** | **1 956,07** | **2 811,24** | **855,17** |  |
| 25 | услуги банка | | | | т.р. | 172,22 | 296,07 | 190,61 | -105,46 |  |
| 26 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **198 926,92** | **230 480,97** | **220 135,85** | **-10 345,12** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** | **488,54** | **337,38** | **337,38** | **0,00** |  |
| 2 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | **т.р.** | **21 111,91** | **19 798,72** | **17 739,83** | **-2 058,89** |  |
| 3 | - аренда имущества КУМИ | | |  | т.р. | 388,05 | 2 124,92 | 388,05 | -1 736,87 |  |
| 4 | - аренда земли | |  |  | т.р. | 220,39 | 542,41 | 220,39 | -322,02 |  |
| 5 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 20 503,48 | 17 131,39 | 17 131,39 | 0,00 |  |
| 6 | **Концессионная плата** | | |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| 7 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **208,35** | **2 474,57** | **2 474,57** | **0,00** |  |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. | 53,20 | 44,60 | 44,60 | 0,00 |  |
|  |
| 9 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 69,97 | 45,54 | 45,54 | 0,00 |  |
| 10 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 82,05 | 2381,30 | 2 381,30 | 0,00 |  |
| 11 | - налог на загрязнение окружающей среды | | | | т.р. |  | 0,00 |  |  |  |
| 12 | - земельный налог | | |  | т.р. |  | 0,00 |  |  |  |
| 13 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 3,13 | 3,13 | 3,13 | 0,00 |  |
| 14 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **45 559,58** | **55 874,77** | **55 875,26** | **0,49** |  |
| 15 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 38 462,12 | 43 640,92 |  | -43 640,92 |  |
| 16 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | -"- | 5 827,62 | 8 533,50 | 8 533,50 | 0,00 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | **т.р.** | **2 131,55** | **10 092,72** | **10 092,72** | **0,00** |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | **т.р.** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 19 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | **т.р.** |  | **0,00** |  |  |  |
| 20 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | | | | **т.р.** |  | **0,00** |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** | **7 929,92** | **10 809,33** | **10 798,88** | **-10,45** |  |
| 22 | **Выпадающие доходы/экономия средств** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| 23 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **83 257,47** | **107 920,99** | **105 852,14** | **-2 068,85** |  |
| **24** | **Нормативная прибыль** | | | | **т.р.** | **31 719,68** | **33 459,85** | **31 719,68** | **-1 740,17** |  |
|  | **Нормативный уровень прибыли** | | | | **%** | **8,31** | **7,73** | **7,46** |  |  |
|  | **Выплаты социального характера** | |  |  | **т.р.** | **0,00** | **1 740,17** | **0,00** | **-1 740,17** |  |
|  | **Прочие расходы по прибыли** | | | | **т.р.** |  | **-61,60** |  | **61,60** |  |
|  | **Инвестиционная программа** | | | | **т.р.** | **31 719,68** | **31 719,68** | **31 719,68** | **0,00** |  |
| **25** | **Предпринимательская прибыль** | | | | **т.р.** | **15 625,51** | **17 289,60** | **15 625,51** | **-1 664,09** |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ2021 год | | | | т.р. | **34 278,17** |  | **34 278,17** | **34 278,17** |  |
|  | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | | | |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (В 2023г. В тарифе на гвс не учли утвержденную по поставщикам стоимость холодной воды) | | | |  |  | **1 823,32** | **1 819,09** | **-4,23** |  |
| **26** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **471 411,36** | **496 015,62** | **519 712,57** | **23 696,95** |  |
|  | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **471 411,36** | **496 015,62** | **519 712,57** | **23 696,95** |  |
|  | Скорректированная выручка | | | | т.р. | **471 411,36** | **496 015,62** | **519 712,57** | **23 696,95** |  |
| **27** | **Тариф на тепловую энергию** |  |  |  | **р./Гкал** | **4 014,37** | **4 175,95** | **4 375,45** | **199,50** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию (среднегодовой)** | | | | **%** |  | **4,0** |  | **-4,0** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.01.** |  |  |  | **р./Гкал** | **4 014,37** |  |  | **0,00** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с 01.07.** |  |  |  | **р./Гкал** | **4 014,37** |  |  | **0,00** |  |
|  | **Товарная выручка** | | | | **т.р.** | **4 014,37** |  | **476 823,29** |  |  |
|  | **∆НВВ2023 год** | | | | т.р. |  |  | **42 889,27** |  |  |
|  | **∆НВВ2023 год с учетом ИПЦ 2024-2025, 108,%, 105,8%** | | | | т.р. | 13,68 |  | **49 007,00** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 5 | |
| **Расчет амортизации по арендованному имуществу ООО "КОТК" в КУМИ на 2025 год** | | | | | | | | | | | | |
| Имущество | ввод в эксплуатацию | балансовая стоимость, руб | **СПИ по макс.сроку мес.** | амортиз мес | амортизация за год, руб. | Остаточная стоимость **на 31.12.2022г**., руб. | **Амортизация за 2023 год, руб.** | Остаточная стоимость **на 31.12.2023г**., руб. | **Амортизация за 2024 год, руб.** | Остаточная стоимость **на 31.12.2024г**., руб. | **Амортизация за 2025 год, руб.** | Остаточная стоимость **на 31.12.2025г**., руб. |
| Теплотрасса к зданию администрации | 2006 | 421 321,58 | 120 | 3511,01 | 42 132,16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Тепловые сети к общежитию ул. Держинского,1 | 2010 | 65 760,00 | 120 | 548,00 | 6 576,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Теплотрасса от кот. № 15а по ул. Ленина ,46а, 46 | 2006 | 200 000,00 | 120 | 1666,67 | 20 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Водопровод по ул. Прогрессивная от кот №36 | 2005 | 103 433,53 | 120 | 861,95 | 10 343,35 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Тепловая трасса от кот. №5 ул. Больничная 5 | 2011 | 3 157 920,00 | 120 | 26316,00 | 315 792,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание материального склада | 1971 | 715 425,40 | 360 | 1987,29 | 23 847,51 |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ангар | 1994 | 1 695 825,60 | 360 | 4710,63 | 56 527,52 | 113 055,04 | 56 527,52 | 56 527,52 | 56 527,52 | 0,00 | 0 | 0 |
| Ангар | 1993 | 1 288 871,08 | 360 | 3580,20 | 42 962,37 | 42 962,37 | 42 962,37 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание гаража | 1952 | 915 216,76 | 360 | 2542,27 | 30 507,23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание гаража | 1973 | 644 907,04 | 360 | 1791,41 | 21 496,90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание конторы двухэтажное | 1971 | 1 715 194,00 | 360 | 4764,43 | 57 173,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание мехцеха | 1941 | 1 523 525,56 | 360 | 4232,02 | 50 784,19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здание кузницы | 1957 | 520 017,76 | 360 | 1444,49 | 17 333,93 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сварочный трансформатор ТДМ-312 | 1982 | 6 111,36 | 60 | 101,86 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Котел НР 18 | 2003 | 132 536,16 | 120 | 1104,47 | 13 253,62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Конвейер 2 СР-70 | 2003 | 904 320,45 | 120 | 7536,00 | 90 432,05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Конвейер 80 м | 2011 | 604 296,00 | 120 | 5035,80 | 60 429,60 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Теплообменник NT 150SV/CD-10/44 | 2011 | 251 330,56 | 120 | 2094,42 | 25 133,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Теплообменник NT 150SV/CD-10/44 | 2011 | 251 330,56 | 120 | 2094,42 | 25 133,06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Тепловые сети к жилому дому по ул. Большевистская,12/3 | 2021 | 250 000,00 | 120 | 2083,33 | 25000,00 | 225000,00 | 25000,00 | 200000,00 | 25 000 | 175000,00 | 25 000 | 150000,00 |
| **ИТОГО** |  | **15 367 343,40** |  | **78 006,66** | **934 857,66** | **381 017,41** | **124 489,89** | **256 527,52** | **81 527,52** | **175 000,00** | **25 000,00** | **150 000,00** |
| **Налог на имущество** |  |  |  |  |  |  |  | **5 643,61** |  | **3 850,00** |  | **3 300,00** |
| **ВСЕГО амортизация + налог на имущество:** | | | | |  |  |  | **130 133,49** |  | **85 377,52** |  | **28 300,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 6 | |
| **Расчет арендной платы ООО "ТЭК Киселевска" на 2025 год** | | | | | | | | | | | |
| Имущество | Стоимость имущества в ценах 2021 года с учетом износа, без НДС | Срок ПИ максимальный, мес. | **2023 год** | | | **2024 год** | | | **2025 год** | | |
| Амортизация 2023г. | Остаточная стоимость на 31.12.2023г. | Налог на имущество | Амортизация 2024г. | Остаточная стоимость на 31.12.2024г. | Налог на имущество | Амортизация 2025г. | Остаточная стоимость на 31.12.2025г. | Налог на имущество |
| **Договор № 123-10/2015** | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот.№8 | 210000,00 | 120,00 | 21000,00 | 168000,00 |  | 21000,00 | 147000,00 |  | 21000,00 | 126000,00 |  |
| Узел учета сточных вод РСЛ-222 кот.№8 | 122969,70 | 120,00 | 12296,97 | 98375,76 |  | 12296,97 | 86078,79 |  | 12296,97 | 73781,82 |  |
| Сеть электрическая АВБбШв 3\*150+1\*70 (от ТП423 до ВРУ-0,4 кВт) кот.№8 | 101210,08 | 120,00 | 10121,01 | 80968,06 | 1781,30 | 10121,01 | 70847,06 | 1558,64 | 10121,01 | 60726,05 | 1335,97 |
| Сеть электрическая АВБбШв 3\*90+1\*50 (от ТП423 до ВРУ-0,4 кВт) кот.№8 | 101210,08 | 120,00 | 10121,01 | 80968,06 | 1781,30 | 10121,01 | 70847,06 | 1558,64 | 10121,01 | 60726,05 | 1335,97 |
| Дымосос марки ДН-10 №1 с эл.дв. 30 кВт/1500 об.мин кот. №38 | 110733,33 | 120,00 | 11073,33 | 88586,66 |  | 11073,33 | 77513,33 |  | 11073,33 | 66440,00 |  |
| Циклон БЦ-259(4х4) кот. №38 | 343000,00 | 120,00 | 34300,00 | 274400,00 |  | 34300,00 | 240100,00 |  | 34300,00 | 205800,00 |  |
| Узел учета сточных вод РСЛ-222 кот. №37 | 124597,80 | 120,00 | 12459,78 | 99678,24 |  | 12459,78 | 87218,46 |  | 12459,78 | 74758,68 |  |
| Система ОПС кот. №37 | 40500,00 | 120,00 | 4050,00 | 32400,00 |  | 4050,00 | 28350,00 |  | 4050,00 | 24300,00 |  |
| Система ОПС кот. №30 | 51200,00 | 120,00 | 5120,00 | 40960,00 |  | 5120,00 | 35840,00 |  | 5120,00 | 30720,00 |  |
| Узел учета сточных вод марки РСЛ-222 кот. №2 | 112381,86 | 120,00 | 11238,19 | 89905,49 |  | 11238,19 | 78667,30 |  | 11238,19 | 67429,12 |  |
| Узел учета сточных вод РСЛ-222 кот. №46а | 122553,67 | 120,00 | 12255,37 | 98042,94 |  | 12255,37 | 85787,57 |  | 12255,37 | 73532,20 |  |
| ПГОУ кот. №9 | 444035,97 | 120,00 | 44403,60 | 355228,78 |  | 44403,60 | 310825,18 |  | 44403,60 | 266421,58 |  |
| Насос подпиточный марки IL 80/220-22/2 №3 с эл.дв. 22 кВт/2900 об.мин кот.№15а | 122057,25 | 120,00 | 12205,73 | 97645,80 |  | 12205,73 | 85440,08 |  | 12205,73 | 73234,35 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот.№15а | 135032,92 | 120,00 | 13503,29 | 108026,34 |  | 13503,29 | 94523,04 |  | 13503,29 | 81019,75 |  |
| Расходомер «Взлет ЭР» котла №2 кот.№15а | 66686,67 | 120,00 | 6668,67 | 53349,34 |  | 6668,67 | 46680,67 |  | 6668,67 | 40012,00 |  |
| Система ОПС кот.№15а | 53405,56 | 120,00 | 5340,56 | 42724,45 |  | 5340,56 | 37383,89 |  | 5340,56 | 32043,34 |  |
| Тепловая сеть ГВС от котельной №15а до ул. Советская, 3б | 1261016,95 | 120,00 | 126101,70 | 1008813,56 | 22193,90 | 126101,70 | 882711,87 | 19419,66 | 126101,70 | 756610,17 | 16645,42 |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя с/о типа «СПТ-961» кот.№15а ЦТП | 117083,33 | 120,00 | 11708,33 | 93666,66 |  | 11708,33 | 81958,33 |  | 11708,33 | 70250,00 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя ГВС типа «СПТ-961» кот.№15а ЦТП | 117083,33 | 120,00 | 11708,33 | 93666,66 |  | 11708,33 | 81958,33 |  | 11708,33 | 70250,00 |  |
| Погрузчик фронтальный HZM XC36D | 2605181,65 | 120,00 | 260518,17 | 2084145,32 |  | 260518,17 | 1823627,16 |  | 260518,17 | 1563108,99 |  |
| КАМАЗ 43255-6010-69 | 2695766,67 | 84,00 | 385109,52 | 1925547,62 |  | 385109,52 | 1540438,10 |  | 385109,52 | 1155328,57 |  |
| Модульное здание АБК | 1415423,00 | 360,00 | 47180,77 | 1368242,23 |  | 47180,77 | 1321061,47 | 29063,35 | 47180,77 | 1273880,70 | 28025,38 |
| Угольный склад | 2111449,00 | 360,00 | 70381,63 | 2041067,37 |  | 70381,63 | 1970685,73 | 43355,09 | 70381,63 | 1900304,10 | 41806,69 |
| Конвеер ШЗУ 2СР-05 с эл.дв. 11 кВт/1000 об.мин. | 568785,88 | 120,00 | 56878,59 | 511907,29 |  | 56878,59 | 455028,70 |  | 56878,59 | 398150,12 |  |
| Дробилка марки ВДП-15 | 107916,67 | 120,00 | 10791,67 | 97125,00 |  | 10791,67 | 86333,34 |  | 10791,67 | 75541,67 |  |
| Нория цепная | 88982,95 | 120,00 | 8898,30 | 80084,66 |  | 8898,30 | 71186,36 |  | 8898,30 | 62288,07 |  |
| Емкость стальная, цилиндрическая вертикальная V=200 м3 | 1120466,67 | 120,00 | 112046,67 | 1008420,00 |  | 112046,67 | 896373,34 |  | 112046,67 | 784326,67 |  |
| Тепловая сеть от котельной 15-котельной 12 | 7815050,48 | 120,00 | 781505,05 | 7033545,43 |  | 781505,05 | 6252040,38 | 137544,89 | 781505,05 | 5470535,34 | 120351,78 |
| Здание котельной №15а(ЦТП) | 1900868,89 | 360,00 | 63362,30 | 1837506,59 |  | 63362,30 | 1774144,30 | 39031,17 | 63362,30 | 1710782,00 | 37637,20 |
| Емкость запаса воды V=100м3 | 239750,00 | 120,00 | 23975,00 | 215775,00 |  | 23975,00 | 191800,00 |  | 23975,00 | 167825,00 |  |
| Емкость запаса воды V=88м3 | 1180747,75 | 120,00 | 118074,78 | 1062672,98 |  | 118074,78 | 944598,20 |  | 118074,78 | 826523,43 |  |
| Насос сетевой марки Д320/50 №3 с эл.дв. 75кВт/1500 об.мин. | 55066,67 | 120,00 | 5506,67 | 49560,00 |  | 5506,67 | 44053,34 |  | 5506,67 | 38546,67 |  |
| Тепловая сеть от котельной 15а(ЦТП) до ТК10 УВД | 138796,65 | 120,00 | 13879,67 | 124916,99 |  | 13879,67 | 111037,32 | 2442,82 | 13879,67 | 97157,66 | 2137,47 |
| **ИТОГО** | **25801011,43** |  | **2333784,61** | **22445923,28** | **25756,49** | **2333784,61** | **20112138,68** | **273974,25** | **2333784,61** | **17778354,07** | **249275,89** |
| **Договор № 01-10/2015** | | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **Тепловые сети котельной №8** | 1987884,32 | 120,00 | 198788,43 | 1590307,46 | 34986,76 | 198788,43 | 1391519,02 | 30613,42 | 198788,43 | 1192730,59 | 26240,07 |
| Насос сетевой марки IL 80/190-15/2 №1 с эл.дв. 15 кВт/3000 об.мин кот.№5 | 40500,00 | 120,00 | 4050,00 | 32400,00 |  | 4050,00 | 28350,00 |  | 4050,00 | 24300,00 |  |
| Насос сетевой марки IL 80/190-15/2 №2 с эл.дв. 15 кВт/3000 об.мин кот.№5 | 40500,00 | 120,00 | 4050,00 | 32400,00 |  | 4050,00 | 28350,00 |  | 4050,00 | 24300,00 |  |
| **Тепловые сети котельной №5** | 725522,92 | 120,00 | 72552,29 | 580418,34 | 12769,20 | 72552,29 | 507866,04 | 11173,05 | 72552,29 | 435313,75 | 9576,90 |
| Насос подпиточный марки IL 80/190-15/2 №2 с эл.дв. 15 кВт/2900 об.мин кот.№42 | 12845,41 | 120,00 | 1284,54 | 10276,33 |  | 1284,54 | 8991,79 |  | 1284,54 | 7707,25 |  |
| Насос подпиточный марки IL 32/160-2,2/2 №2 с эл.дв. 2,2 кВт/3000 об.мин кот. №38 | 41666,13 | 120,00 | 4166,61 | 33332,90 |  | 4166,61 | 29166,29 |  | 4166,61 | 24999,68 |  |
| Насос подпиточный марки ВL 50/220-22/2 №2 с эл.дв. 22 кВт/3000 об.мин кот. №38 | 44224,87 | 120,00 | 4422,49 | 35379,90 |  | 4422,49 | 30957,41 |  | 4422,49 | 26534,92 |  |
| Насос подпиточный марки ВL 40/160-5,5/2 №2 с эл.дв. 5,5 кВт/3000 об.мин кот. №38 | 42334,78 | 120,00 | 4233,48 | 33867,82 |  | 4233,48 | 29634,35 |  | 4233,48 | 25400,87 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот. №38 | 103883,33 | 120,00 | 10388,33 | 83106,66 |  | 10388,33 | 72718,33 |  | 10388,33 | 62330,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 38** | 1056588,19 | 120,00 | 105658,82 | 845270,55 | 18595,95 | 105658,82 | 739611,73 | 16271,46 | 105658,82 | 633952,91 | 13946,96 |
| Котел марки КВр-1,45 №4 кот. №37 | 325600,00 | 120,00 | 32560,00 | 260480,00 |  | 32560,00 | 227920,00 |  | 32560,00 | 195360,00 |  |
| Насос сетевой марки NL 150/400-75-4-12 №1 с эл.дв. 75 кВт/1500 об.мин кот. №37 | 353750,00 | 120,00 | 35375,00 | 283000,00 |  | 35375,00 | 247625,00 |  | 35375,00 | 212250,00 |  |
| Насос сетевой марки 1Д320/50а №3 с эл.дв. 55 кВт/1500 об.мин кот. №37 | 40931,67 | 120,00 | 4093,17 | 32745,34 |  | 4093,17 | 28652,17 |  | 4093,17 | 24559,00 |  |
| Насос подпиточный марки BL65/210-22/2 №1 с эл.дв. 22 кВт/3000 об.мин кот. №37 | 66385,83 | 120,00 | 6638,58 | 53108,66 |  | 6638,58 | 46470,08 |  | 6638,58 | 39831,50 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот. №37 | 92591,67 | 120,00 | 9259,17 | 74073,34 |  | 9259,17 | 64814,17 |  | 9259,17 | 55555,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 37** | 6030359,54 | 120,00 | 603035,95 | 4824287,63 | 106134,33 | 603035,95 | 4221251,68 | 92867,54 | 603035,95 | 3618215,72 | 79600,75 |
| Здание химводоочистки кот. №36 | 2421149,60 | 360,00 | 80704,99 | 2259739,63 | 49714,27 | 80704,99 | 2179034,64 | 47938,76 | 80704,99 | 2098329,65 | 46163,25 |
| Насос сетевой марки IL100/190-30/2 №2 с эл.дв. 30 кВт/3000 об.мин кот. №36 | 64283,33 | 120,00 | 6428,33 | 51426,66 |  | 6428,33 | 44998,33 |  | 6428,33 | 38570,00 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот. №36 | 90000,00 | 120,00 | 9000,00 | 72000,00 |  | 9000,00 | 63000,00 |  | 9000,00 | 54000,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 36** | 6373803,44 | 120,00 | 637380,34 | 5099042,75 | 112178,94 | 637380,34 | 4461662,41 | 98156,57 | 637380,34 | 3824282,06 | 84134,21 |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот. №30 | 81300,00 | 120,00 | 8130,00 | 65040,00 |  | 8130,00 | 56910,00 |  | 8130,00 | 48780,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 30** | 5364323,42 | 120,00 | 536432,34 | 4291458,74 | 94412,09 | 536432,34 | 3755026,39 | 82610,58 | 536432,34 | 3218594,05 | 70809,07 |
| Насос сетевой марки К 290/30 №1 с эл.дв. 37 кВт/1500 об.мин кот. №2 | 41549,85 | 120,00 | 4154,99 | 33239,88 |  | 4154,99 | 29084,90 |  | 4154,99 | 24929,91 |  |
| Насос ГВС марки К 80-50-200 №1 с эл.дв. 15 кВт/3000 об.мин кот. №2 | 40250,00 | 120,00 | 4025,00 | 32200,00 |  | 4025,00 | 28175,00 |  | 4025,00 | 24150,00 |  |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот. №2 | 103883,33 | 120,00 | 10388,33 | 83106,66 |  | 10388,33 | 72718,33 |  | 10388,33 | 62330,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 2** | 9161069,23 | 120,00 | 916106,92 | 7328855,38 | 161234,82 | 916106,92 | 6412748,46 | 141080,47 | 916106,92 | 5496641,54 | 120926,11 |
| Насос сетевой марки BL 65/190-18,5/2 №1 с эл.дв. 18,5 кВт/3000 об.мин. кот. №11 | 5035,51 | 120,00 | 503,55 | 4028,41 |  | 503,55 | 3524,86 |  | 503,55 | 3021,31 |  |
| Насос сетевой марки BL 65/190-18,5/2 №2 с эл.дв. 18,5 кВт/3000 об.мин. кот. №11 | 5035,51 | 120,00 | 503,55 | 4028,41 |  | 503,55 | 3524,86 |  | 503,55 | 3021,31 |  |
| **Тепловые сети котельной № 11** | 669845,23 | 120,00 | 66984,52 | 535876,18 | 11789,28 | 66984,52 | 468891,66 | 10315,62 | 66984,52 | 401907,14 | 8841,96 |
| Насос сетевой марки IL 80/170-15/2 №1 с эл.дв. 15 кВт/3000 об.мин кот.№10 | 42007,50 | 120,00 | 4200,75 | 33606,00 |  | 4200,75 | 29405,25 |  | 4200,75 | 25204,50 |  |
| **Тепловые сети котельной № 10** | 3910132,13 | 120,00 | 391013,21 | 3128105,70 | 68818,33 | 391013,21 | 2737092,49 | 60216,03 | 391013,21 | 2346079,28 | 51613,74 |
| Узел учета тепловой энергии и теплоносителя кот.№1 | 51941,67 | 120,00 | 5194,17 | 41553,34 |  | 5194,17 | 36359,17 |  | 5194,17 | 31165,00 |  |
| **Тепловые сети котельной № 1** | 587328,92 | 120,00 | 58732,89 | 469863,14 | 10336,99 | 58732,89 | 411130,24 | 9044,87 | 58732,89 | 352397,35 | 7752,74 |
| Насос ГВС марки IL 50/220-15/2 №1 с эл.дв. 15 кВт/2900 об.мин кот. №46а | 51067,50 | 120,00 | 5106,75 | 40854,00 |  | 5106,75 | 35747,25 |  | 5106,75 | 30640,50 |  |
| Насос ГВС марки IL 50/220-15/2 №2 с эл.дв. 15 кВт/2900 об.мин кот. №46а | 51067,50 | 120,00 | 5106,75 | 40854,00 |  | 5106,75 | 35747,25 |  | 5106,75 | 30640,50 |  |
| **Тепловые сети котельной № 46а** | 7951557,70 | 120,00 | 795155,77 | 6361246,16 | 139947,42 | 795155,77 | 5566090,39 | 122453,99 | 795155,77 | 4770934,62 | 104960,56 |
| **Тепловые сети котельной № 9** | 6184203,17 | 120,00 | 618420,32 | 4947362,54 | 108841,98 | 618420,32 | 4328942,22 | 95236,73 | 618420,32 | 3710521,90 | 81631,48 |
| **Здание котельной № 15а Расположено по адресу: г.Киселевск, ул.Курганская, 3а, год постройки - 2011, кадастровый номер - 4225 010800 1563, общая полезная площадь - 456 м2** | 12192000,00 | 360,00 | 406400,00 | 11379200,00 | 250342,40 | 406400,00 | 10972800,00 | 241401,60 | 406400,00 | 10566400,00 | 232460,80 |
| **Дымовая труба кот.№15а** | 1284615,89 | 180,00 | 85641,06 | 1113333,77 | 24493,34 | 85641,06 | 1027692,71 | 22609,24 | 85641,06 | 942051,65 | 20725,14 |
| Котел марки THH-UVe 8000 №1 кот.№15а | 4416666,67 | 120,00 | 441666,67 | 3533333,34 |  | 441666,67 | 3091666,67 |  | 441666,67 | 2650000,00 |  |
| Котел марки THH-UVe 8000 №2 кот.№15а | 4416666,67 | 120,00 | 441666,67 | 3533333,34 |  | 441666,67 | 3091666,67 |  | 441666,67 | 2650000,00 |  |
| Котел марки THH-UVe 8000 №3 кот.№15а | 4416666,67 | 120,00 | 441666,67 | 3533333,34 |  | 441666,67 | 3091666,67 |  | 441666,67 | 2650000,00 |  |
| Тельфер марки ТЭ-320 кот.№15а | 43333,33 | 120,00 | 4333,33 | 34666,66 |  | 4333,33 | 30333,33 |  | 4333,33 | 26000,00 |  |
| Конвейер ленточный первого подъема Л500ОМТ-1-02 с эл.дв. 7,5 Квт/1500 об.мин кот.№15а | 109166,67 | 120,00 | 10916,67 | 87333,34 |  | 10916,67 | 76416,67 |  | 10916,67 | 65500,00 |  |
| Конвейер ленточный второго подъема Л500ОМТ-1-02 с эл.дв. 7,5 Квт/1500 об.мин кот.№15а | 109166,67 | 120,00 | 10916,67 | 87333,34 |  | 10916,67 | 76416,67 |  | 10916,67 | 65500,00 |  |
| Экономайзер №1 кот.№15а | 552685,83 | 120,00 | 55268,58 | 442148,66 |  | 55268,58 | 386880,08 |  | 55268,58 | 331611,50 |  |
| Экономайзер №2 кот.№15а | 552685,83 | 120,00 | 55268,58 | 442148,66 |  | 55268,58 | 386880,08 |  | 55268,58 | 331611,50 |  |
| Экономайзер №3 кот.№15а | 552685,83 | 120,00 | 55268,58 | 442148,66 |  | 55268,58 | 386880,08 |  | 55268,58 | 331611,50 |  |
| Циклон №1 кот.№15а | 202500,00 | 120,00 | 20250,00 | 162000,00 |  | 20250,00 | 141750,00 |  | 20250,00 | 121500,00 |  |
| Циклон №2 кот.№15а | 202500,00 | 120,00 | 20250,00 | 162000,00 |  | 20250,00 | 141750,00 |  | 20250,00 | 121500,00 |  |
| Циклон №3 кот.№15а | 202500,00 | 120,00 | 20250,00 | 162000,00 |  | 20250,00 | 141750,00 |  | 20250,00 | 121500,00 |  |
| Дымосос марки RVP 1250-5N-P90 №1 с эл.дв. 64 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 182416,67 | 120,00 | 18241,67 | 145933,34 |  | 18241,67 | 127691,67 |  | 18241,67 | 109450,00 |  |
| Дымосос марки RVP 1250-5N-P90 №2 с эл.дв. 64 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 182416,67 | 120,00 | 18241,67 | 145933,34 |  | 18241,67 | 127691,67 |  | 18241,67 | 109450,00 |  |
| Дымосос марки RVP 1250-5N-P90 №3 с эл.дв. 64 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 182416,67 | 120,00 | 18241,67 | 145933,34 |  | 18241,67 | 127691,67 |  | 18241,67 | 109450,00 |  |
| Вентилятор марки RVP 1000-6N-P90 №1 с эл.дв. 33 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 41979,58 | 120,00 | 4197,96 | 33583,66 |  | 4197,96 | 29385,71 |  | 4197,96 | 25187,75 |  |
| Вентилятор марки RVP 1000-6N-P90 №2 с эл.дв. 33 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 41979,58 | 120,00 | 4197,96 | 33583,66 |  | 4197,96 | 29385,71 |  | 4197,96 | 25187,75 |  |
| Вентилятор марки RVP 1000-6N-P90 №3 с эл.дв. 33 кВт/1460 об.мин кот.№15а | 41979,58 | 120,00 | 4197,96 | 33583,66 |  | 4197,96 | 29385,71 |  | 4197,96 | 25187,75 |  |
| Насос сетевой марки IL 250/420-110/4 №1 с эл.дв. 110 кВт/1450 об.мин кот.№15а | 775000,00 | 120,00 | 77500,00 | 620000,00 |  | 77500,00 | 542500,00 |  | 77500,00 | 465000,00 |  |
| Насос сетевой марки IL 250/420-110/4 №2 с эл.дв. 110 кВт/1450 об.мин кот.№15а | 775000,00 | 120,00 | 77500,00 | 620000,00 |  | 77500,00 | 542500,00 |  | 77500,00 | 465000,00 |  |
| Насос сетевой котловой марки IL 200/340-55/4 №1 с эл.дв. 55 кВт/1500 об.мин кот.№15а | 330175,00 | 120,00 | 33017,50 | 264140,00 |  | 33017,50 | 231122,50 |  | 33017,50 | 198105,00 |  |
| Насос сетевой котловой марки IL 200/340-55/4 №2 с эл.дв. 55 кВт/1500 об.мин кот.№15а | 330175,00 | 120,00 | 33017,50 | 264140,00 |  | 33017,50 | 231122,50 |  | 33017,50 | 198105,00 |  |
| Насос сетевой котловой марки IL 200/340-55/4 №3 с эл.дв. 55 кВт/1500 об.мин кот.№15а | 330175,00 | 120,00 | 33017,50 | 264140,00 |  | 33017,50 | 231122,50 |  | 33017,50 | 198105,00 |  |
| Насос подпиточный котловой марки MVI 404/PN 163 ~ №1 c эл.дв. 1,1 кВт/2950 об.мин кот.№15а | 40461,30 | 120,00 | 4046,13 | 32369,04 |  | 4046,13 | 28322,91 |  | 4046,13 | 24276,78 |  |
| Насос подпиточный котловой марки MVI 404/PN 163 ~ №2 c эл.дв. 1,1 кВт/2950 об.мин кот.№15а | 40461,30 | 120,00 | 4046,13 | 32369,04 |  | 4046,13 | 28322,91 |  | 4046,13 | 24276,78 |  |
| Насос ГВС марки BL 100/180-4/4 с эл.дв. 4 кВт/2900 об.мин кот.№15а | 61926,67 | 120,00 | 6192,67 | 49541,34 |  | 6192,67 | 43348,67 |  | 6192,67 | 37156,00 |  |
| Теплообменник марки FP 80-109-1-ЕН №1 кот.№15а | 386461,67 | 120,00 | 38646,17 | 309169,34 |  | 38646,17 | 270523,17 |  | 38646,17 | 231877,00 |  |
| Теплообменник марки FP 80-109-1-ЕН №2 кот.№15а | 386461,67 | 120,00 | 38646,17 | 309169,34 |  | 38646,17 | 270523,17 |  | 38646,17 | 231877,00 |  |
| Умягчительная установка HidroTech серии STF-1865 кот.№15а | 147500,00 | 120,00 | 14750,00 | 118000,00 |  | 14750,00 | 103250,00 |  | 14750,00 | 88500,00 |  |
| Расходомер StreаmLux SLS 700-F котла №1 кот.№15а | 40487,50 | 120,00 | 4048,75 | 32390,00 |  | 4048,75 | 28341,25 |  | 4048,75 | 24292,50 |  |
| Расходомер «Взлет ЭР» котла №3 кот.№15а | 66686,67 | 120,00 | 6668,67 | 53349,34 |  | 6668,67 | 46680,67 |  | 6668,67 | 40012,00 |  |
| Площадка для обслуживания котла №1 кот.№15а | 127500,00 | 120,00 | 12750,00 | 102000,00 |  | 12750,00 | 89250,00 |  | 12750,00 | 76500,00 |  |
| Тепловая сеть от котельной №15а(ЦТП) до Унжакова,19, l=1054 м, (в однотрубном исполнении) | 2197658,84 | 120,00 | 219765,88 | 1758127,07 | 38678,80 | 219765,88 | 1538361,19 | 33843,95 | 219765,88 | 1318595,30 | 29009,10 |
| Водовод кот.№15а | 241659,00 | 120,00 | 24165,90 | 193327,20 | 4253,20 | 24165,90 | 169161,30 | 3721,55 | 24165,90 | 144995,40 | 3189,90 |
| Тепловые сети котельной №15а | 6989379,19 | 120,00 | 698937,92 | 5591503,35 | 123013,07 | 698937,92 | 4892565,43 | 107636,44 | 698937,92 | 4193627,51 | 92259,81 |
| Теплообменник с/о марки FP 40-91 №1 кот.№15а ЦТП | 162799,38 | 120,00 | 16279,94 | 130239,50 |  | 16279,94 | 113959,57 |  | 16279,94 | 97679,63 |  |
| Теплообменник с/о марки FP 40-91 №2 кот.№15а ЦТП | 162799,38 | 120,00 | 16279,94 | 130239,50 |  | 16279,94 | 113959,57 |  | 16279,94 | 97679,63 |  |
| Теплообменник с/о марки FP 40-91 №3 кот.№15а ЦТП | 162799,38 | 120,00 | 16279,94 | 130239,50 |  | 16279,94 | 113959,57 |  | 16279,94 | 97679,63 |  |
| Теплообменник ГВС марки FP 14-147-1 ЕН №1 кот.№15а ЦТП | 130827,58 | 120,00 | 13082,76 | 104662,06 |  | 13082,76 | 91579,31 |  | 13082,76 | 78496,55 |  |
| Теплообменник ГВС марки FP 14-147-1 ЕН №2 кот.№15а ЦТП | 130827,58 | 120,00 | 13082,76 | 104662,06 |  | 13082,76 | 91579,31 |  | 13082,76 | 78496,55 |  |
| Теплообменник ГВС марки FP 14-147-1 ЕН №3 кот.№15а ЦТП | 130827,58 | 120,00 | 13082,76 | 104662,06 |  | 13082,76 | 91579,31 |  | 13082,76 | 78496,55 |  |
| Насос сетевой марки Д320/50 №1 с эл.дв. 75 кВт/1500 об.мин кот.№15а ЦТП | 64506,67 | 120,00 | 6450,67 | 51605,34 |  | 6450,67 | 45154,67 |  | 6450,67 | 38704,00 |  |
| Насос ГВС марки IL 80/220-30/2 №2 с эл.дв.30 кВт/2900 об.мин кот.№15а ЦТП | 96030,83 | 120,00 | 9603,08 | 76824,66 |  | 9603,08 | 67221,58 |  | 9603,08 | 57618,50 |  |
| Насос подпиточный марки MVIE 1603/6-1/16/E №1 с эл.дв. 4 кВт/2900 об.мин кот.№15а ЦТП | 94238,75 | 120,00 | 9423,88 | 75391,00 |  | 9423,88 | 65967,13 |  | 9423,88 | 56543,25 |  |
| **Тепловые сети котельной № 15а(ЦТП)** | 3816487,87 | 120,00 | 381648,79 | 3053190,30 | 67170,19 | 381648,79 | 2671541,51 | 58773,91 | 381648,79 | 2289892,72 | 50377,64 |
| Тепловая сеть от котельной №15а (ЦТП) т. Ж до т. Ж' врезка на здание по ул. Коммунальная, 8, l=832 м (в однотрубном исполнении) | 257600,65 | 120,00 | 25760,07 | 206080,52 | 4533,77 | 25760,07 | 180320,46 | 3967,05 | 25760,07 | 154560,39 | 3400,33 |
| Тепловая сеть от котельной №15а (ЦТП) от т. Ж' до зданий по ул. Коммунальная, 15, 17а l=292,4 м (в однотрубном исполнении) | 333520,16 | 120,00 | 33352,02 | 266816,13 | 5869,95 | 33352,02 | 233464,11 | 5136,21 | 33352,02 | 200112,10 | 4402,47 |
| Экскаватор-погрузчик JCB 34-95-КР | 3633475,13 | 120,00 | 363347,51 | 2906780,10 |  | 363347,51 | 2543432,59 |  | 363347,51 | 2180085,08 |  |
| **ИТОГО** | **106627341,76** |  | **9645703,67** | **87335934,41** | **1448115,08** | **9645703,67** | **77690230,74** | **1295069,03** | **9645703,67** | **68044527,07** | **1142022,98** |
| **ВСЕГО по ООО "ТЭК Киселевску"** | **132428353,19** |  | **11979488,28** | **109781857,70** | **1473871,57** | **11979488,28** | **97802369,42** | **1569043,28** | **11979488,28** | **85822881,14** | **1391298,87** |
| **Амортизация и налог на имущество** |  |  |  |  | **13453359,85** |  |  | **13548531,56** |  |  | **13370787,15** |

Приложение № 50 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «КОТК» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Киселевского 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 |
| ООО «КОТК» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
|  | с 01.01.2024 | 4 014,37 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 520,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 520,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 288,61 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 058,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 058,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 058,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 361,28 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 4 927,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 4 927,87 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
|  | с 01.01.2024 | 4 817,24 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 424,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 5 424,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6 346,33 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 070,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 6 070,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 6 070,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 6 433,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 5 913,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 5 913,44 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 51 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Производственная программа ООО «КОТК» в сфере**

**горячего водоснабжения в закрытой системе теплоснабжения,**

**на потребительском рынке Киселевского городского округа,**

**на период 2024-2028 годы**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Лутугина ул., д. 10, Киселевск г., Кемеровская область - Кузбасс, 652704 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, Н. Островского ул., д. 32, Кемерово г., Кемеровская область - Кузбасс |

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

ООО «КОТК» на потребительском рынке

Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.,  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий ООО «КОТК», направленных на улучшение качества горячей воды

на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды в закрытой системе теплоснабжения потребителям

ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед.  изм. | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 151382,9 | 146816,2 | 152443,4 | 150468,1 | 151382,9 | 146816,2 | 151382,9 | 146816,2 | 151382,9 | 146816,2 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 151382,9 | 146816,2 | 152443,4 | 150468,1 | 151382,9 | 146816,2 | 151382,9 | 146816,2 | 151382,9 | 146816,2 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 133822,2 | 129785,3 | 135930,6 | 134055,6 | 133822,2 | 129785,3 | 133822,2 | 129785,3 | 133822,2 | 129785,3 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 13809,6 | 13393,0 | 12686,8 | 12605,3 | 13809,6 | 13393,0 | 13809,6 | 13393,0 | 13809,6 | 13393,0 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 3751,1 | 3638,0 | 3826,0 | 3807,2 | 3751,1 | 3638,0 | 3751,1 | 3638,0 | 3751,1 | 3638,0 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. | 5516,39 | 6023,87 | 6254,75 | 7223,97 | 6110,51 | 6672,64 | 6385,48 | 6972,91 | 6672,83 | 7286,69 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной

программы ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2022 год | Ожидаемые значения 2023 год | План 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2024 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2025 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | x | x | x |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | x | x | x |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | x | x | x |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2023 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ООО «КОТК» на потребительском рынке Киселевского городского округа

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

Приложение № 52 к протоколу № 88

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 17.12.2024

**Долгосрочные тарифы**

**ООО «КОТК» на горячую воду в закрытой системе водоснабжения,**

**реализуемую на потребительском рынке Киселевского городского округа,**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой  организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) \*\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС) \*\*\* |
| ООО «КОТК» | с 01.01.2024 | 43,73 | 36,44 | 4 014,37 | 4 817,24 |
| с 01.07.2024 | 49,24 | 41,03 | 4 520,18 | 5 424,22 |
| с 01.01.2025 | 49,24 | 41,03 | 4 520,18 | 5 424,22 |
| с 01.07.2025 | 57,61 | 48,01 | 5 288,61 | 6 346,33 |
| с 01.01.2026 | 48,43 | 40,36 | 5 058,45 | 6 070,14 |
| с 01.07.2026 | 54,54 | 45,45 | 5 058,45 | 6 070,14 |
| с 01.01.2027 | 50,62 | 42,18 | 5 058,45 | 6 070,14 |
| с 01.07.2027 | 56,99 | 47,49 | 5 361,28 | 6 433,54 |
| с 01.01.2028 | 52,90 | 44,08 | 4 927,87 | 5 913,44 |
| с 01.07.2028 | 59,56 | 49,63 | 4 927,87 | 5 913,44 |

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

\*\* Установлен постановлением РЭК Кузбасса от 19.12.2023 № 661 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 17.12.2024 № 555). ».