Приложение № 22 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. **Общая характеристика предприятия**

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (ОАО «СКЭК») (далее предприятие) ИНН 4205153492, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию на 2025 год от 25.04.2024 № 2024/000222/3-исх (вх. от 26.04.2024 № 2982). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/59-СКЭКч-2025 от 26.04.2024 на седьмой год долгосрочного периода регулирования 2019-2028 гг. методом индексации установленных тарифов. Расчетно-обосновывающие материалы представлены в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

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

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания»

Сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово)

ИНН 4205153492

КПП 420501001

Юридический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6.

Фактический адрес: 650991, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 6.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

ОАО «СКЭК» оказывает услуги теплоснабжения, горячего и холодного водоснабжения, водоотведения на территории Чебулинского муниципального округа, и ведет раздельный учет в соответствии с учетной политикой предприятия. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.3. учетной политики предприятия (приказ № 371 от 31.12.2022) общехозяйственные расходы (сч. 26), а также прочие расходы и доходы (сч. 91) относятся на теплоснабжение пгт. Верх-Чебула в размере 0,408 %. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.27. учетной политики предприятия общепроизводственные расходы (сч. 25.01) относятся на теплоснабжение Чебулинского муниципального округа в размере 90% (п. 6. шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

01.11.2019 года между МО Чебулинский муниципального округа и ОАО «СКЭК» заключено концессионное соглашение от 01.11.2019 № 2019/ЧМР в отношении объектов теплоснабжения котельные (32 шт.) и тепловые сети, на основании проведенных конкурсных процедур (п. 4. шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Критериями проведения конкурса являются долгосрочные параметры регулирования (базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли) согласованные региональной энергетической комиссией Кемеровской области (исходящее письмо № М-2-25/2898-02 от 14.08.2019).

Перечисленные долгосрочные параметры регулирования легли в основу расчёта экспертами, необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2019-2028 гг.

Перечень обслуживаемых котельных представлен в таблице 1 и 2.

Таблица 1

**Котельные реконструированные с термороботами (уголь 3БОМ).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование котельной | Адрес |
| 1 | Центральная котельная | с.Усть-Серта, ул Горького, д 39 |
| 2 | Школьная | с.Усть-Серта, ул Кирова, д 5 |
| 3 | Центральная котельная | с.Курск-Смоленка, ул Зеленая, д 2а |
| 4 | Центральная котельная | с.Шестаково, ул Оренбургская, д 2б |
| 5 | Детский сад | с.Усманка, ул Молодежная, д 14а |
| 6 | Центральная котельная | с. Карачарово, ул Первомайская, д 2, пом 2 |
| 7 | д/сад | с. Кураково, ул Юбилейная, д 50б |
| 8 | Больничная котельная | с.Чумай, ул Нагорная, д 15а |
| 9 | Котельная КДЦ | с.Чумай, ул Совхозная, д 26а |
| 10 | Центральная котельная | с.Чумай, ул Чумайского восстания, д 8а |
| 11 | Центральная котельная | п. Новоивановский, ул Трактовая, д 2в |
| 12 | Котельная Новоивановской школы | п. Новоивановский, ул Школьная, д 18а |
| 13 | Котельная Михайловской школы | с. Михайловка, ул Школьная, д 1в |
| 14 | Центральная котельная | с. Алчедат, ул. Октябрьская, д. 25б |
| 15 | Школьная котельная | с. Алчедат, ул Октябрьская, д. 42а |
| 16 | Школьная котельная | д. Дмитриевка, ул Советская, д. 15а |
| 17 | Центральная котельная | Поселок 1-й, ул Школьная, д 2г |
| 18 | Котельная РММ | Поселок 1-й, ул Филина, д 2а |
| 19 | Котельная д. Покровка | д. Покровка, ул. Трактовая, д.64, помещение 4 |
| 20 | Котельная с. Розовка | с. Розовка, ул Центральная, д 43, пом 2 |
| 21 | Детский сад | с. Николаевка, ул Осипова, д 3, пом 2 |
| 22 | Котельная КДЦ | с. Усть-Чебула, ул Лесная, д 1а |
| 23 | Котельная центральная | с.Николаевка, ул Центральная, д 93е |
| 24 | Котельная школы | с.Усть-Чебула, ул Школьная, д 1б |

Таблица 2

**Котельные нереконструированные (уголь Др, ДОМ).**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование котельной | Адрес |
| 1 | Котельная № 1 | пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35а |
| 2 | Котельная № 2 | пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35б |
| 3 | Котельная № 4 | пгт. Верх-Чебула, ул. Строительная, 1 "К" |
| 4 | Котельная № 5 | пгт. Верх-Чебула, ул. Пасова, 7 "А" |
| 5 | Котельная № 6 | пгт. Верх-Чебула, мкр. Южный, 20 "З" |
| 6 | Котельная № 7 | пгт Верх-Чебула, ул Молодежная, 1 "Б" |
| 7 | Котельная центральная | с.Усманка, ул Молодежная, д 5б |
| 8 | Котельная д/сада | с.Усть-Чебула, ул Никитина, д 44б |

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

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

Материалы ОАО «СКЭК» по корректировке тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений седьмого года первого долгосрочного периода регулирования 2019 – 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.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошиты, пронумерованы, подписаны руководителем и скреплены печатью.

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 «СКЭК» 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 ОАО «СКЭК» на 2025 год**

**5.1. Тепловой баланс на седьмой год долгосрочного периода регулирования**

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

Схема теплоснабжения Чебулинского муниципального округа актуализирована на 2025 год постановлением администрации Чебулинского муниципального округа от 26.06.2024 № 395-п (https://chebula.kemobl.ru/uploads/291317/Схема%20теплоснабжения%20МО%20Чебулинский%20МО%20КО%20(Актуализация%20на%202025%20год).%20Обосновывающие%20материалы..pdf).

Объем полезного отпуска, в соответствии с актуализированной   
на 2025 год схемой, составляет 46 389,90 Гкал. Специалисты считают обоснованным принять общий объем полезного отпуска предприятия согласно актуализированной на 2025 год схеме.

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

Информация по факту 2021-2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Динамика изменения полезного отпуска тепловой энергии по категории потребителей «Население» представлена в таблице 3.

Таблица 3

Расчёт динамики изменения полезного отпуска тепловой энергии по населению ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Чебулинского муниципального округа на 2025 год

| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| --- | --- | --- |
| 2021 | 29407,891 |  |
| 2022 | 29078,78 | -1,12 |
| 2023 | 29116,10 | 0,13 |
| план 2025 | 28971,87 | -0,5 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии на 2025 год принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 27 707,00 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 3,23 % от выработки или 2 473,21 Гкал/ч.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

Таблица 4

Баланс тепловой энергии ООО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Чебулинского муниципального округа на 2025 год

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 76 570,11 | 42 264,12 | 34 305,99 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 74 096,90 | 40 898,99 | 33 197,91 |
| 3 | Полезный отпуск | 46 389,90 | 25 605,66 | 20 784,24 |
| 3.1 | - жилищные организации | 28 971,87 | 15 991,50 | 12 980,37 |
| 3.2 | - бюджетные организации | 14 948,71 | 8 251,18 | 6 697,53 |
| 3.3 | - прочие | 2 469,32 | 1 362,98 | 1 106,34 |
| 4 | Производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери, всего | 30 180,21 | 16 658,46 | 13 521,75 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | 2 473,21 | 1 365,13 | 1 108,08 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 27 707,00 | 15 293,33 | 12 413,67 |

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

Определение скорректированной величины операционных расходов на 2025 год.

Величина уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом индексации) составила 145 223 тыс. руб.

На 2025 год, шестой год второго долгосрочного периода регулирования, корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 5).



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 и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2024 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Таблица 5

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,000 | 0,000 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 753,4 | 753,4 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 11,677 | 11,677 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные)  расходы | тыс. руб. | 154 122 | 161 430 |
| 6 | Индекс операционных расходов |  | 1,0613 | 1,0474 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 = 154 122 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,00) = 161 430 тыс. руб.

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

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблице 6 к экспертному заключению.

Таблица 6

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

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. | Метод индексации (концессия) | | | | |
| Утвер-ждено на 2024 год | Предло-жение предприя-тия на 2025 год | Предло-жение экспер-тов на 2024 год | Корректировка, 6-5, +/- | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Количество котельных | шт. | 32 | 32 | 32 | 32 | 32 |
|  | Операционные расходы | тыс.  руб. | 154 122 | 167 839 | 161 430 | -6 408 | 24 |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс.  руб. | 32 931 | 35 862 | 34 493 | -1 369 | 5 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс.  руб. | 5 494 | 5 983 | 5 755 | -228 | 5 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | тыс.  руб. | 111 325 | 121 233 | 116 604 | -4 629 | 5 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс.  руб. | 1 817 | 1 979 | 1 904 | -76 | 5 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 8 | Лизинговый платеж | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 9 | Арендная плата | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 10 | Другие расходы | тыс.  руб. | 2 554 | 2 782 | 2 675 | -106 | 5 |

Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на 2025 год на уровне 167 839 тыс. руб.

* 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) на 2025 год**

По данной статье предприятием не заявлены расходы.

* + 1. **Арендная плата на 2025 год**

По данной статье предприятием не заявлены расходы.

* + 1. **Концессионная плата на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 0,9 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены: концессионное соглашение № 2019/ЧМР от 01.11.2019, аналитический отчет по сч. 90.02 за 2023 год –«Аренда имущества КУМИ» (п. 26. шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Эксперты проанализировали представленные документы. В представленном концессионном соглашении величина концессионной платы отражена на уровне 1,0 тыс. руб. В соответствии с изменениями, внесенными в п. 3.5.27. учетной политики предприятия (приказ от 31.12.2020 № 320, актуальные изменения в 2025 году) общепроизводственные относятся на теплоснабжение Чебулинского муниципального округа в размере 90 %, 10 % на водоснабжение и водоотведение. Таким образом, для включения в НВВ 2025 года предлагается принять 0,9 тыс. руб. (1,0 тыс. руб. х 90% = 0,9 тыс. руб.), уровень, предложенный предприятием.

* + 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 2025 год на уровне 29 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду (по факту 2023 года). Представлена налоговая декларация по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год, в целом по предприятию, аналитический отчет по счету 68.01 (по всем узлам теплоснабжения) (п. 14. шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Эксперты, проанализировав представленные документы, согласились с размером данной платы 29 тыс. руб. по Чебулинскому муниципальному округу (ОКТМО 32537000) в размере (на уровне факта 2023 года) по предложению предприятия.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 4,0 тыс. руб., включающие расходы на страхование ОСАГО.

Представлены: аналитический отчет за 2023 год (счета 26.01, 25.01), договоры обязательного страхования гражданской ответственности, аналитический отчет за 2023 год (счет 90.02), полисы ОСАГО, договоры ОСАГО (п. 17, 26 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Эксперты, проанализировав представленные документы приняли расходы на страхование ОСАГО по предложению предприятия. Расчеты выполнены по аналитическому отчету (общехозяйственные расходы) по счету 26.01 и общепроизводственные расходы по счету 25.01.

За 2023 год с учетом процента распределения общепроизводственных 90 % (сч. 25.01) и общехозяйственных расходов 0,408 % (сч. 26.01), с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год 108,0% и 105,8%, расходы составили 5,0 тыс. руб. (ОСАГО).

(2,954тыс. руб. (90%) +0,546 (0,327%)) х 108,0% х 105,8% = 4,0 тыс. руб. (уровень предложений предприятия).

* + 1. **Земельный налог на 2025 год**

Предприятие планирует расходы по данной статье на 2025 год в размере 5,0 тыс. руб.

Представлены: налоговые расчеты по земельному налогу за 2023 год по г. Березовский, г. Кемерово, п.г.т. Верх-Чебула, г. Ленинск-Кузнецкий, аналитический отчет по счету 26.01 за 2023 год (общехозяйственные расходы) (п. 13, 26 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42, дополнительно представленные расчеты).

Размер земельного налога с учетом процента распределения общехозяйственных расходов по Чебулинскому МО 0,408 %, величина расходов по данной статье составила 5,0 тыс. руб. (уровень предложений предприятия).

* + 1. **Аренда земли на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 182 тыс. руб. включающие аренду земельных участков под котельными и сетями.

Представлены: аналитические отчеты за 2023 год (общепроизводственные расходы в доле 90%) по счету 25.01, по счету 20.26 (основное производство), по счету 76.09, договоры аренды, заключенные с КУМИ Чебулинского МО, расчеты предприятия (п. 17, 26 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Проанализировав представленные документы экспертами приняты расходы по статье в размере 182 тыс. руб., на уровне факта 2023 года, что соответствует предложениям предприятия, поскольку информация по изменению кадастровой стоимости земли не представлялась.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6,0 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.

Представлены: аналитический отчет за 2023 год (общехозяйственные расходы) по счету 26.01, (п. 12 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42). Дополнительно представлен расчет транспортного налога, относимого на Чебулинский муниципальный округ.

Эксперты считают целесообразным в НВВ 2025 года учесть расходы по транспортному налогу с учетом процента распределения общехозяйственных расходов 0,408 % в размере 777,17 тыс. руб. и процента распределения общепроизводственных расходов 90 % в размере 394,2 руб., всего в сумме 1171,37 руб., при округлении 1,0 тыс. руб.

* + 1. **Расходы по налогу на имущество на 2025 год**

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).

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2025 год в сумме 5 762 тыс. руб., в том числе с собственного имущества (сч.26.01) 5,0 тыс. руб., по имуществу, переданному от КУМИ (сч.20.26, 25.01) 122 тыс. руб., по имуществу, созданному по концессии 5 635 тыс. руб. (сч.20.26).

Представлены: расчеты по налогу на имущество на 2025 год (стр. 27 тома 2 тарифного дела), аналитические отчеты по счетам 68.01, 20.26, 26.01, 25.01 за 2023 год (п. 16, 26 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Проанализировав представленные документы, эксперты считают экономически обоснованными предложения предприятия в размере 5 762 тыс. руб.

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

Предприятие предлагает учесть расходы в сумме 1 806 тыс. руб.

Представлены аналитические отчеты по счетам 69, 25.01, 26.01 за 2023 год, форма 4-ФСС 2023 год, уведомление о страховом тарифе от несчастных случаев от 28.03.2024 (п. 19, 26 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

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

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

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

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

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»). Предприятием представлено: Фома 4-ФСС за 2023 год о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, размер страхового тарифа составляет 0,3% (п. 19 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,3% = 30,0 + 0,3 % от планового размера ФОТ (5 755 тыс. руб.), учтённого в составе операционных расходов, всего в сумме 1 744 тыс. руб.

Справочно: Фактический процент отчислений на социальные нужды (ЕСН) за 2023 год составил 29,81 % или 2 354,36 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.

В приложении № 4 представлена данная информация.

* + 1. **Амортизация основных средств на 2025 год**

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 по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 7 286 тыс. руб. на 2025 год, в том числе собственное 257 тыс. руб., имущество, созданное по концессии 7 029 тыс. руб.

Предприятием представлены расчеты амортизационных отчислений за 2023 год, аналитические отчеты по счетам 25.01, 20.26, 26.01 за 2023 год, ведомости износа ОС (п. 20 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

По результатам проведённого анализа представленных материалов, эксперты признают расходы экономически обоснованными и предлагают принять в сумме 7 286 тыс. руб., в том числе собственное имущество 257 тыс. руб. и имущество, созданное по концессии 7 029 тыс. руб., которое является источником финансирования инвестиционной программы на 2025 год за счет амортизации (постановление РЭК КО от 27.12.2019 № 872, в редакции постановления РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 475 (по инвестиционной программе).

* + 1. **Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 15 014 тыс. руб. (таблица 7), предприятием заявлено 15 080 тыс. руб.

Таблица 7

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

**(приложение 5.3 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов 2025 год | Отклонение, +/- | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3 | Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3) | 13 161 | 15 080 | 15 014 | -67 | 14 |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Концессионная плата | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 3.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 43 | 29 | 29 | 0 | -33 |
| 3.4 | расходы на страхование | 5 | 4 | 4 | 0 | -18 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 5 | 4 | 4 | 0 | -19 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | иные расходы | 6 872 | 5 955 | 5 950 | 0 | -13 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 3 | 5 | 5 | 0 | 65 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 187 | 182 | 182 | 0 | -3 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 4 | 6 | 1 | -5 | -77 |
|  | - налог на имущество: | 6 678 | 5 762 | 5 762 | 0 | -14 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | 4 | 5 | 5 | 0 | 17 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | 123 | 122 | 122 | 0 | -1 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 6 550 | 5 635 | 5 635 | 0 | -14 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 1 658 | 1 806 | 1 744 | -62 | 5 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 4 581 | 7 286 | 7 286 | 0 | 59 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | 241 | 257 | 257 | 0 | 7 |
|  | имущества по концессии | 4 340 | 7 029 | 7 029 | 0 | 62 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.11 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяется в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования.

**5.4.1 Расходы на топливо на 2025 год**

По данной статье предложение предприятия для производства тепловой энергии на потребительском рынке на 2025 год составило 104 550 тыс. руб.

Предприятием предлагается учесть в затратах на топливо покупку каменного угля сортомарки Др в количестве 14 915 т, бурого угля сортомарки 3БОМ в количестве 8 750 т. При этом, цена за 1 тонну предлагается в размере 1 679,49 руб./т. (каменный уголь без НДС без доставки) и 2 841,67 руб./т. (бурый уголь без НДС и без доставки до центрального склада).

Бурый уголь предприятие планирует использовать для загрузки термороботов, которые установлены, в ряде котельных предприятия (за период 2019-2022 годы установлено 24 блочно-модульных котельных с термороботами).

В качестве обосновывающих документов представлены:

- аналитические отчеты по счетам 20.26, 10.03, 10.07 за 2023 год.

- договор поставки угля, заключенный с ООО «Сибуголь» № 267-12/23 от 25.12.2023 (уголь 3 БОМ) с протоколом закупки (единственный участник), Эксперты отмечают, что на 2023 год договор на бурый уголь 3БОМ № 313/-11/22 от 14.11.2022, был заключен с ООО «Сибуголь» по результатам конкурсных процедур (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211762374 с доставкой до центрального склада).

- договор поставки угля Др, заключен с АО «СУЭК-Кузбасс» № СУЭК-КУЗ-23/5200С от 25.12.2023 с протоколом закупки (2 заявителя (АО «СУЭК-Кузбасс» и АО «УК «КРУ»), конкурс состоялся, закупка № [32312971996](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=16000279)).

- договор на автодоставку угля Др до центрального склада заключен с ООО «Автолидер» № 11224-С-МТС от 29.12.2023 с протоколом закупки (конкурс состоялся, 5 заявителей, закупка № [32313052351](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=16000279)).

- дополнительно представлен договор № 226-12/24 от 12.12.2024, заключенный с ООО «Сибуголь» по результатам проведенных конкурсных процедур (2 заявителя – ООО «Сибуголь» и ООО «АТС», закупка 3241420051).

Документы представлены в п. 20 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42 и дополнительно.

Доставка угля Др осуществляется ООО «Автолидер» с Беловского района р-з Моховский до центрального склада предприятия. Доставка угля 3БОМ осуществляется ООО «Сибуголь» до центрального склада с Больше Сырского месторождения.

Уголь (Др и 3 БОМ) завозится на центральный склад пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35а и далее весь объем угля развозится по котельным по договору 1/21-П от 01.12.2020 г. заключенным с ООО «ВКС».

Доставка угля Др осуществляется ООО «Автолидер» с Беловского района р-з Моховский до центрального склада предприятия. Доставка угля 3БОМ осуществляется ООО «Сибуголь» с угольного склада Канско-Ачинского угольного бассейна р-за «Большесырский» до центрального склада.

Объем котельного топлива экспертами рассчитан исходя из норматива удельного расхода топлива 216,22 кг у.т./Гкал (приложение 8.1 КС) (п. 4 пп. 2 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Низшая теплота сгорания 4739 ккал/кг (Др и 3БОМ) принята экспертами по факту 2023 года. Переводной коэффициент условного топлива в натуральное при этом составил 0,677.

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.

Объем натурального топлива составил 23 665 т, в том числе каменный 14 915 т, бурый 8 750 т.

Цена угля сортомарки ДР принята экспертами в соответствии с договорами, заключенными по результатам конкурсных процедур на 2024 год с АО «СУЭК-Кузбасс» с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по углю энергетическому на 2025 год 104,0% в размере 1 587,88 руб./т (без НДС). Стоимость угля сортомарки Др составила 23 683 тыс. руб.

Цена автодоставки угля Др до центрального склада принята в соответствии с договорами, заключенными по результатам конкурсных процедур с ООО «Автолидер» на 2024 год с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по транспорту на 2025 год 104,3% в размере 1 347,21 руб./т (без НДС). Стоимость автотранспортировки угля сортомарки Др до центрального склада составила 20 093 тыс. руб.

В связи с наличием договора № 226-12/24 от 12.12.2024, заключенный с ООО «Сибуголь» по результатам проведенных конкурсных процедур (2 заявителя – ООО «Сибуголь» и ООО «АТС», закупка 3241420051), цена бурого угля сортомарки 3БОМ на 2025 год принята по вышеназванному договору в размере 3 000,00 руб./т (без НДС), что не противоречит п. 28 Основ ценообразования

Стоимость угля сортомарки 3БОМ составила 26 251 тыс. руб.

Цена автодоставки угля сортомарки 3БОМ до центрального склада принята в соответствии с вышеназванным договором, заключенными по результатам конкурсных процедур с ООО «Сибуголь», которая составила 1 916,67 руб./т. Стоимость автотранспортировки угля сортомарки 3БОМ до центрального склада составила 16 772 тыс. руб.

Всего расходы на уголь составили 49 934 тыс. руб., в том числе марки Др 23 683 тыс. руб., марки 3БОМ составили 26 251 тыс. руб. Расходы по автодоставке угля до центрального склада составили 37 586 тыс. руб., в том числе угля Др 20 093 тыс. руб., 3БОМ 17 493 тыс. руб.

Доставку угля (Др и 3БОМ) с центрального склада до котельных осуществляет ООО «ВКС» (договор № 1/21-П от 01.12.2020 с дополнительными соглашениями). Цена транспортировки угля заявлена предприятием в размере: Др 447,98 руб./т, угля 3БОМ 549,84 руб./т.

По указанному договору не проводятся закупочные процедуры в соответствии с п. 13 части 4 ст. 1 Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 г., что закреплено п. 2.2 Учетной политикой предприятия. Учитывая изложенное договор не отвечает требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения. В связи с этим экспертами проведен сравнительный анализ данной цены со средневзвешенной ценой доставки топлива по альтернативному расчету.

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь 3 БОМ) с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива. Цена перевозки привлеченным транспортом заявлена предприятием 549,84 руб./т.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 № 7 за июль 2023 год (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 МАЗ 630300 с краном-манипулятором «Палфингер» (для погрузки Биг-Бегов (мягкий контейнер) весом 1050 – 1250 кг/шт.), согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 7 тонн составляет 3 123,45 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2118 код стр. 622). С учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2024-2025 год по транспорту, стоимость машино-часа (без НДС) составит 3 123,45 руб./маш.-ч х 123,0% х 104,3% = 4 007,04 руб./маш.

Сведения о расстоянии перевозки угля по котельным приведены в таблице 8. 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.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (1117,82 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (549,84 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия 549,84 руб./т.

Стоимость доставки бурого угля с центрального склада до котельных составила 4 811 тыс. руб.

Таблица 8

Перевозка угля 3БОМ привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада до котельных в 2025 году.



В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами аналогичным способом произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь Др) с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива. Цена перевозки привлеченным транспортом заявлена предприятием 447,98 руб./т.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 № 7 за июль 2023 год (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) автомобиля – самосвала, грузоподьемностью до 10 т, согласно каталогу «Цены в строительстве», составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2118 код стр. 622). С учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2024-2025 год по транспорту, стоимость машино-часа (без НДС) составит 2 046,27 руб./маш.-ч х 123,0% х 104,3% = 2 625,14 руб./маш.

Сведения о расстояния перевозки угля по котельным приведены в таблице 9. Средняя скорость движения автомобиля 35 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (318,87 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (447,98 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем расчет экспертов 318,87 руб./т.

Таблица 9

Перевозка угля Др привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада до котельных в 2025 году.



Стоимость угля сортомарки Др с центрального склада до котельных составила 4 756 тыс. руб.

Эксперты отмечают, что при выполнении альтернативного расчета автомобильной доставки угля сортомарки Др с центрального склада до котельных, не учтена стоимость погрузки и буртовки угля, как оговорено в договоре, заключенного с ООО «ВКС» на перевозку, погрузку и буртовку угля.

Поэтому экспертами был выполнен сравнительный анализ величины цены погрузки и буртовки угля сортомарки Др, выполняемых ООО «ВКС», по факту 2022 года по Кемеровской области - Кузбассу, 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 анализу экспертов (274,81 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (234,83 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия 234,83 руб./т.

Итого расходы на гуртовку угля сортомарки Др составили 3 502 тыс. руб.

Всего расходы по статье топливо с расходами по транспортировке составили 99 868 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 49 934 тыс. руб. (приложение 3 и 4).

**5.4.2. Нормативный запас топлива на 2025 год**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**5.4.3. Расходы на электроэнергию на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2025 год на уровне 27 228 тыс. руб. на объем электроэнергии 3 578,22 тыс. кВт\*ч.

Электроснабжение осуществляет ПАО «Кузбассэнергосбыт» по уровню напряжения СН2.

В качестве обосновывающих документов представлены аналитические отчеты по счетам 20.26, 26.01, 25.01 за 2023 год и январь – февраль 2024 года, по договорам, заключенных с ПАО «Кузбассэнергосбыт» от 27.05.2019 № 360260 и № 292140 от 01.01.2020 (п. 21 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемого при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019 год - 4239,29 тыс. кВт\*ч) относительно изменения полезного отпуска тепла на 2025 год, в количестве 3 577,10 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Средневзвешенная цена электроэнергии по итогу 2023 года составила 6,45 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.

Стоимость электроэнергии на 2025 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2023 году 6,45 руб./кВт\*ч, с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1 % и 109,8 % и составила 7,44 руб./кВт\*ч. Всего расходы приняты в сумме 26 625 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 603 тыс. руб., в связи с завышенной стоимостью электроэнергии в расчётах предприятия.

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

Предприятие заявило расходы по статье на 2025 год в сумме 1 252 тыс. руб., при плановом объеме 17,59 тыс. м³.

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2019 год - 20,88 тыс. м³) относительно изменения полезного отпуска тепла, в количестве 17,59 тыс. м³. (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за воду ОАО «СКЭК», установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 11.11.2024 № \_\_\_.

Стоимость воды на 2025 год принята по данному постановлению на уровне 72,42 руб./м³, исходя из тарифов с 01.01.2025 – 68,32 руб./м³ и с 01.07.2025 – 76,52 руб./м³ (рост с 01.07.2025 – 12,0%).

Всего расходы на воду покупную составили 1 274 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 10.

Таблица 10

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

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям),** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года, +/- |
| 1 | Расходы на топливо | 88 994 | 104 550 | 99 868 | -4 682 |
| 2 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств | х | х | х | х |
| 3 | Расходы на электрическую энергию | 23 103 | 27 228 | 26 625 | -603 |
| 4 | Расходы на теплоноситель | х | х | х | х |
| 5 | Расходы на холодную воду | 1 144 | 1 252 | 1 274 | 22 |
| 6 | ИТОГО | 113 242 | 133 030 | 127 768 | -5 262 |

**5.5. Нормативная прибыль на 2025 год**

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

,

где:

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Предприятием заявлены расходы из прибыли в сумме 29 008 тыс. руб.

Уровень нормативной прибыли определен согласно концессионному соглашению в размере 4,0 % от расходов предприятия на 2025 год. Данный нормативный уровень прибыли зафиксирован в концессионном соглашении № 2019/ЧМР от 01.11.2019.

Размер нормативной прибыли (4,0 %) по расчету экспертов составил 12 168 тыс. руб., которая будет учтена в НВВ 2025 года.

* 1. **Предпринимательская прибыль на 2025 год**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10 570 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 10 217 тыс. руб.

204 348 тыс. руб. \* 5% = 10 217 тыс. руб.

204 348 тыс. руб. = 126 154 (ресурсы) - 98 255 (топливо) + 161 430 (ОР) + 14 468 (НР) – 0,00 (налог на прибыль).

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

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования, орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

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

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, 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 расчет фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия (согласно пункту 56 Методических указаний);

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

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

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

- нормативная прибыль;

- предпринимательская прибыль.

При проведении данной экспертизы, специалистами уделено значительное внимание проверке фактической себестоимости и прибыли, как составных частей тарифа.

При этом экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (ОАО «СКЭК»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования.

**5.7.1. Тепловой баланс предприятия по итогу 2023 года**

Согласно представленным предприятием документам полезный отпуск тепловой энергии по итогам 2023 года составил 46,195 тыс. Гкал, что подтверждается статистической формой отчетности 46-ТЭ за 2023 год, размещаемой в системе ЕИАС.

Данные теплового баланса по рассматриваемому узлу теплоснабжения представлены в таблице 11.

Таблица 11

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» г. Кемерово по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ по итогу 2023 года

| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. | Метод индексации (концессия) | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержде-но на 2023 год | Факт предприя-тия за 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов | Отклонение, +/-, 6-4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Количество котельных | шт. | 77 877 | 74 948 | 76 369 | -1 508 |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 77 877 | 74 948 | 76 369 | -1 508 |
| 2 | Расход на собственные нужды котельной | Гкал | 2 515 | 1 046 | 2 467 | -49 |
| 3 | Отпуск в сеть | Гкал | 75 361 | 73 902 | 73 902 | -1 459 |
| 4 | Производственные нужды | Гкал | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Потери в тепловых сетях | Гкал | 27 707 | 27 707 | 27 707 | 0 |
| 6 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 47 654 | 46 195 | 46 195 | -1 459 |
| 6.1 | Население | Гкал | 29 362 | 29 116 | 29 116 | -246 |
| 6.2 | Бюджет | Гкал | 16 407 | 14 658 | 14 658 | -1 750 |
| 6.3 | Прочие | Гкал | 1 885 | 2 421 | 2 421 | 537 |

Фактический объем реализованной тепловой энергии за 2023 год составил по мнению экспертов 46,195 тыс. Гкал и оказался меньше запланированного (47,654 тыс. Гкал) на 3,06 %.

**5.7.2.** **Определение уровня фактических затрат на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя по итогу 2023 года (пятый год долгосрочного периода регулирования)**

 - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя в (i-2)-м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с [пунктом 56](consultantplus://offline/ref=43B4F5013F021667997A45A84B73151D26D0127FCC7C0AC02ED1F9390211773886152FD0629E0FF1m3c6E) Методических указаний.

Фактические расходы на топливо при производстве тепловой энергии определяется путем перемножения фактического объема отпуска тепловой энергии, удельного расхода натурального топлива и фактической цены на натуральное топливо.

Фактические расходы на энергетические ресурсы рассчитываются путем перемножения скорректированных установленных объемов ресурсов пропорционально изменению полезного отпуска тепловой энергии и фактически сложившейся цены ресурса за анализируемый период.

Рассмотрим фактически сложившиеся затраты.

**5.7.2.1. Расходы на топливо за 2023 год**

Фактический расход натурального топлива по итогам 2023 года принят экспертами в объеме 23 718 тонн, что ниже планового объема (24 021 тонна) на 304 тонны или на 1,26 %, в связи со снижением фактического полезного отпуска тепловой энергии от планового на 1 459 Гкал (3,06 %). При этом эксперты отмечают, что по факту 2023 года предприятием использовались угли сортомарки 3БОМ, (бурый уголь), каменные угли сортомарок Др и ДОМ (в плане 2023 года был учтен уголь сортомарки Др и 3БОМ).

Распределение по маркам топлива Др, ДОМ и 3БОМ проведено пропорционально фактическим данным предприятия за 2023 год: 3БОМ - 8 772 т, Др 14 395 т и ДОМ – 550 т.

При расчете фактического объема используемого топлива применялся удельный расход условного топлива (согласно концессионному соглашению) 216,75 кг.у.т./Гкал и средневзвешенном тепловом эквиваленте 0,677 (при низшей теплоте сгорания 4739 ккал/кг) по факту 2023 года.

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

Представлены договоры на поставку угля и его транспортировку заключенные: с ООО «Сибуголь» на бурый уголь 3БОМ № 41-01/23 от 26.01.2023 и № 313/-11/22 от 14.11.2022 (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211762374 с доставкой до центрального склада), c АО ХК «СДС-Уголь» от 14.11.2022 № 528-ТУ на каменный уголь ДО (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211762364), с АО «СУЭК-Кузбасс» № СУЭК-КУЗ-22/4739С от 14.11.2022 (каменный уголь Др) (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211760904), с ООО «Автолидер» № Ч/23 от 14.11.2022 (конкурс состоялся более 2 заявителей № закупки 32211763357), № Ч/23-ДО от 13.01.2023 (доставка угля на центральный склад), с ООО «ВКС» № 1-/21 -П от 01.12.2020 и дополнительные соглашения (погрузка, доставка угля с центрального склада до котельных, конкурс признан несостоявшимися (покупка у единственного поставщика)). (Шаблон ЕИАС - DOCS.FORM.6.42, п. 22).

**Уголь сортомарки 3БОМ за 2023 год**

Согласно вышеназванному договору, заключенному с ООО «Сибуголь» № 313/-11/22 от 14.11.2022 (конкурс состоялся 2 заявителя, закупка № 32211762374 с доставкой до центрального склада) цена угля бурого сортомарки 3БОМ, принята по предложению предприятия, в размере 2 264,79 руб./т (без НДС), так как предприятие предлагает фактическую средневзвешенную цену поставки с учетом остатков угля на начало 2023 года. Уголь поставляется с Большесырского разреза (Красноярский край).

Цена достаки угля 3БОМ до центрального склада (пгт. Верх-Чебула, ул. Октябрьская, 35а) составила 1 375,00 руб./т (без НДС). Предложение предприятия составило 1407,0 руб./т. Цена транспортировки принята по предложению предприятия, так как предприятие предлагает фактическую средневзвешенную цену доставки с учетом остатков угля на начало 2023 года. Цена угля (3БОМ) и цена его транспортировки, учтенная экспертами в НВВ 2023 года, составила 3 671,79 руб./т, что ниже чем данный показатель согласно договору 3 791,67 руб./т и которая является экономически обоснованной.

Стоимость бурого угля 3БОМ составила 19 868 тыс. руб., стоимость доставки до центрального склада составила 12 343 тыс. руб.

Автодоставка угля с центрального склада до котельных осуществляется ООО «ВКС». Стоимость доставки каменного угля 3БОМ по предложению предприятия составляет по углю 454,42 руб./т.

В связи с тем, что конкурс автодоставки угля с центрального склада до котельных признан несостоявшимися, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

В соответствии с пп. «г» п. 29 Основ ценообразования определена фактическая цена перевозки угля за 2023 год ООО «ВКС».

В связи с отсутствием конкурсных процедур, экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива (уголь 3 БОМ) с центрального склада до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива. Цена перевозки привлеченным транспортом заявлена предприятием 454,42 руб./т.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 № 7 за июль 2023 год (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 МАЗ 630300 с краном-манипулятором «Палфингер» (для погрузки Биг-Бегов (мягкий контейнер) весом 1050 – 1250 кг/шт.), согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль грузоподъемностью до 7 тонн составляет 3 123,45 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, № п/п 2118, стр. 622). 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.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (871,33 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (454,42 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем предложения предприятия 454,42 руб./т.

Стоимость доставки бурого угля 3БОМ с центрального склада до котельных составила 3 986 тыс. руб.

Таблица 12

Перевозка угля 3БОМ привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада до котельных в 2023 году.

**Уголь сортомарки Др**

Согласно вышеназванному договору, заключенному c АО «СУЭК-Кузбасс» № СУЭК-КУЗ-22/4739С от 14.11.2022 (каменный уголь Др) (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211760904), цена принята по предложению предприятия согласно договору, в размере 1 430,20 руб./т (без НДС).

Доставку до центрального склада осуществляет ООО «Автолидер» (договор № Ч/23 от 14.11.2022 (конкурс состоялся более 2 заявителей № закупки 32211763357)). Цена принята по предложению предприятия согласно договору, в размере 1 301,43 руб./т (без НДС).

Стоимость каменного угля Др составила 20 588 тыс. руб. Стоимость доставки угля Др до центрального склада составила 18 734 тыс. руб.

Автодоставка угля с центрального склада до котельных осуществляется ООО «ВКС». Стоимость доставки каменного угля Др по предложению предприятия составила 407,25 руб./т (без НДС).

В связи с тем, что конкурс признан несостоявшимся, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

В соответствии с пп. «г» п. 29 Основ ценообразования определена фактическая цена перевозки угля за 2023 год ООО «ВКС» по альтернативному расчету экспертов. (расчет и описание автодоставки до котельных приведены далее при описании доставки ООО «ВКС» каменного угля ДОМ).

**Уголь сортомарки ДОМ**

Согласно вышеназванному договору, заключенному c АО ХК «СДС-Уголь» от 14.11.2022 № 528-ТУ на каменный уголь ДОМ (конкурс состоялся 2 заявителя № закупки 32211762364), цена принята по предложению предприятия согласно договору, в размере 2 262,00 руб./т (без НДС).

Доставку до центрального склада осуществляет ООО «Автолидер» (договор № Ч/23-ДО от 13.01.2023 (согласно конкурсных процедур). Цена принята по предложению предприятия согласно договору, в размере 1 458,33 руб./т (без НДС).

Стоимость каменного угля ДОМ составила 1 244 тыс. руб. Стоимость доставки угля ДОМ до центрального склада составила 802 тыс. руб.

Автодоставка угля сортомаров Др и ДОМ с центрального склада до котельных осуществляется ООО «ВКС». Стоимость доставки каменного угля ДОМ и Др по предложению предприятия составила 407,25 руб./т (без НДС).

В связи с тем, что конкурс признан несостоявшимся, применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным.

В соответствии с пп. «г» п. 29 Основ ценообразования определена фактическая цена перевозки угля за 2023 год ООО «ВКС» по альтернативному расчету экспертов.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 № 7 за июль 2023 год (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) автомобиля – самосвала, грузоподъемностью до 10 т, согласно каталогу «Цены в строительстве», составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2118 код стр. 622). Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 13. Средняя скорость движения автомобиля 35 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (248,56 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (447,98 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем расчет экспертов 248,56 руб./т.

Таблица 13

Перевозка угля ДОМ и Др привлеченным транспортом автотранспортом ООО «ВКС» с центрального склада до котельных в 2023 году.



Эксперты отмечают, что при выполнении альтернативных расчетов автомобильной доставки каменного угля сортомарок Др и ДОМ с центрального склада до котельных, не учтена стоимость погрузки, буртовке угля ДОМ, как оговорено в договоре на перевозку, погрузку угля, заключенного с ООО «ВКС».

Цена по погрузке, буртовке угля в 2023 году сортомарки ДОМ и Др по заключенному договору с ООО «ВКС» составила 303,49 руб./т

Экспертами проведен сравнительный анализ данной цены со средневзвешенной ценой погрузки, буртовки (иные виды транспортировки) топлива сортомарок Д по Кемеровской области-Кузбассу за 2022 год (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования). Средневзвешенная фактическая цена иных видов транспортировки (погрузка, разгрузка, буртовка) по Кемеровской области-Кузбассу за 2022 год составила 193,86 руб./т.

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. Данная цена, приведенная к 2023 году с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2023 год по транспорту 123,0% составила 238,45 %.

Цена погрузки, буртовки котельного топлива сортомарки ДОМ по альтернативному сравнительному расчету экспертов (238,45 руб./т) сложилась ниже чем по предложениям предприятия (303,49 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем расчет экспертов 238,45 руб./т.

Расходы на буртовку, погрузку угля ДОМ составили 131,0 тыс. руб.

Всего расходы за 2023 год на топливо составили 81 412 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 41 700 тыс. руб., транспортировка 39 712 тыс. руб.

Расчет расходов на топливо по факту 2023 года приведен в таблице 14.

Таблица 14

Расчет расходов на топливо по факту 2023 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Показатели | Ед. изм. | Утверж-дено РЭК на 2023 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Корректировка от утвержден-ного, +/-, 6 -4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Топливо | | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал | 216,75 | 216,75 | 216,75 | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  |  |
| 1.1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | тут/Гкал |  | 16018,25 | 16056,91 |  |
|  | -уголь Д | тут |  | 9940,03 | 10117,96 |  |
|  | -уголь 3ДОМ | тут |  | 6078,22 | 5938,95 |  |
|  | Цена условного топлива | рут./тут |  | 5088,48 | 5070,20 |  |
|  | Расходы на условное топливо | тыс.руб. |  | 81508,58 | 81411,67 |  |
| 2 | Тепловой эквивалент |  | 0,680 | 0,677 | 0,677 | -0,003 |
|  | уголь каменный ССр |  |  |  |  | 0,000 |
|  | уголь каменный ДР |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 318,75 | 320,30 | 320,02 | 1,27 |
|  | уголь каменный ССр | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг/Гкал |  |  | 320,02 | 320,02 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг/Гкал |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал |  |  | 320,16 | 320,16 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 24 021 | 23 671 | 23 718 | -304 |
|  | уголь каменный ДР | т | 13 288 | 14 139 | 14 395 | 1 107 |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  | 550 | 550 | 550 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 10 734 | 8 982 | 8 772 | -1 961 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 846,97 | 1 766,20 | 1 758,18 | -88,79 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т | 1 454,10 | 1 430,20 | 1 430,20 | -23,90 |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  | 2 262,00 | 2 262,00 | 2 262,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 333,33 | 2 264,79 | 2 264,79 | -68,54 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 44 367 | 41 807 | 41 700 | -2 667 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 19 322 | 20 222 | 20 588 | 1 266 |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. | 0 | 1 243 | 1 244 | 1 244 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 25 045 | 20 342 | 19 868 | -5 177 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | руб./тнт |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт | 1 333,33 | 1 301,43 | 1 301,43 | -31,90 |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | руб./тнт | 225,64 |  |  | -225,64 |
|  | уголь каменный ДР - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка)ДОМ - внутренние перевозки | руб./тнт | 230,86 | 407,25 | 248,56 | 17,69 |
|  | уголь каменный ДОМ до центрального склада | руб./тнт |  | 1 458,33 | 1 458,33 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | руб./тнт | 1 458,33 | 1 407,00 | 1 407,00 | -51,33 |
|  | погрузка, гуртовка угля ДОМ | руб./тнт |  | 303,49 | 238,45 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ, - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 552,12 | 454,42 | 454,42 | -97,71 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | 45 363 | 39 702 | 39 712 | -5 651 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | тыс. руб. | 17 717 | 21 663 | 18 734 | 1 017 |
|  | уголь каменный Др и ДОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 3 068 | 3 715 | 647 |
|  | уголь каменный ДОМ до центр склада | тыс. руб. | 2 998 | 1 081 | 802 | -2 196 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 5 926 | 16 958 | 3 986 | -1 940 |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | тыс. руб. | 15 653 | 12 343 | -3 310 |
|  | погрузка, гуртовка угля ДОМ |  |  |  | 131 |  |
| 10 | *Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке* | тыс. руб. | 89 729 | 81 509 | 81 412 | -8 318 |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. |  |  |  | 0 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 43 105 | 41 885 | 43 971 | 866 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  | 2 324 |  | 0 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 46 625 | 37 300 | 36 197 | -10 428 |

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 81 508,58 тыс. руб. при цене 5 088,48 руб./тут и объеме 16 018,25 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 81 411,67 тыс. руб. при цене 5 172,66 руб./тут и объеме 15 684,56 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 – 216,75 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году - 73 902 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку и хранение) – 5070,20 руб./т. у.т. = 81 411,67 тыс. руб. (факт расходы на уголь и доставку ОАО «СКЭК» за 2023) / 16056,91 т.у.т.

16 056,91 т.у.т. = 73 902 (отпуск ТЭ в сеть по расчету ОАО «СКЭК» за 2023) / 216,75 кг у.т./Гкал

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме 81 411,67 тыс. руб. = 216,75 кг у.т./Гкал \* 73 902 Гкал \* 5070,20 руб./т. у.т. / 1000.

**5.7.2.2. Расходы на электрическую энергию за 2023 год**

Предприятием отражены расходы по статье за 2023 год на уровне 21 868 тыс. руб. Представлены аналитические отчеты по счетам 20, 25.01, 26.01 за 2023 год, договоры энергоснабжения № 360260 от 27.05.2019, № 292140 от 01.07.2023, заключенные с ПАО «Кузбассэнергосбыт», расчеты предприятия (Шаблон ЕИАС - DOCS.FORM.6.42, п. 21).

Плановый расход электроэнергии на производство тепловой энергии на 2019 год был установлен в размере 4246,19 тыс. кВтч. (первый год долгосрочного периода регулирования). При расчете фактического количества электроэнергии за 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 3 562,07 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний). Предприятием заявлено количество электрической энергии 3 657,09 тыс. кВт\*ч. Экспертами принят расход электроэнергии в соответствии Методическими указаниями на уровне 3 562,07 тыс. кВт\*ч.

Средневзвешенный тариф на электроэнергию по факту 2023 года составил 6,45 руб./кВт\*ч против планового 6,16 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.

Фактические расходы предприятия на покупку электрической энергии, на основании данных статистической и бухгалтерской отчетности, составили 21 868,07 тыс. руб., при объеме покупки 3 388,79 тыс. кВт\*ч и её стоимости 6,45 руб./кВт\*ч.

Фактическое несение расходов регулируемой организацией в меньшем размере, чем утверждено нормативными правовыми актами об установлении тарифов, подлежащих государственному регулированию, в отсутствие доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, 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.

Экономически необоснованные доходы, не соответствующие принципам экономии расходов на приобретение энергетических ресурсов, определенным пунктом 66 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, подлежат исключению из необходимой валовой выручки регулируемых организаций в соответствии с положениями пункта 9 Основ ценообразования № 1075 и пункта 13 Методических указаний № 760-э.

Поскольку, в представленной программе энергосбережения, отсутствуют мероприятия направленные на снижение потребления энергетических ресурсов (электроэнергия), а также отсутствует расчет экономии энергетических ресурсов за 2023 год, эксперты принимают в расчет НВВ за 2023 год, фактически понесенные предприятием затраты в сумме 21 868 тыс. руб., при фактическом расходе 3 388,79 тыс. кВт\*ч., что соответствует предложениям предприятия.

**5.7.2.3. Расходы на холодную воду за 2023 год**

Предприятие заявило за 2023 год расходы по статье в сумме 1 089 тыс. руб., при плановом объеме 17,51 тыс. м³.

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 год 20,88 тыс. м³. на полезный отпуск 55067 Гкал) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2023 году, всего в количестве 17,52 тыс. м³. (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Фактическая цена на холодную воду в 2023 году составила 62,22 руб./м3. Расходы на воду составили 1 090 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.

Фактические расходы предприятия на холодную воду, на основании данных статистической и бухгалтерской отчетности, составили 1 089,18 тыс. руб., при объеме покупки 17,51 тыс. м³ и её стоимости 62,22 руб. м³.

По аналогии с предыдущим разделом расходы по статье приняты на фактическом уровне 1 089 тыс. руб. и объеме 17,51 тыс. м³, что соответствует предложениям предприятия.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 15.

Таблица 15

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя по итогу 2023 года**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2023 год | Факт 2023 года  по данным предприятия | Факт 2023 года  по данным  экспертов | Отклонение по 2023 году от утвержденного  (ст.5-ст.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на топливо | 89 729 | 81 509 | 81 412 | -8 318 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 22 623 | 21 868 | 21 868 | -755 |
| 3 | Расходы на холодную воду | 1 031 | 1 089 | 1 089 | 59 |
| 4 | Теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | **ИТОГО** | 113 383 | 104 466 | 104 369 | -9 014 |

**5.7.3. Определение уровня фактических операционных (подконтрольных) расходов по итогам 2023 года**

Фактические операционные расходы по оценке экспертов за 2022 год сложились на уровне 156 116 тыс. руб.

Согласно п.56 Методических указаний фактические операционные расходы , определяются на i-й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных.

Отклонения фактических операционных расходов от плановых сложились за счёт изменения ИПЦ на 2023 год, согласно опубликованным на сайте сценарным условиям Минэкономразвития России от 30.09.2024 года, в соответствии с которыми индекс ИПЦ на 2023 год составил 105,9%.

Индекс изменения количества активов (ИКА) на 2023 год равен 0,00, в связи с отсутствием изменения мощности по котельным и протяженности тепловых сетей.

Уровень фактических операционных расходов по итогу 2023 года, принятый экспертами отражен в таблице 16.

Таблица 16

Уровень фактических операционных (подконтрольных)расходов

за 2023 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | |
| факт 2022 | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,034 | 0,00 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 765,08 | 765,08 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 65,5736 | 65,5736 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы теплоэнергия | тыс. руб. | 156 116,38 | 163 673,97 |
| 7 | Индекс операционных расходов |  | 1,1554 | 1,0484 |

Рост уровня операционных расходов за 2023 год составил 4,84 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

**5.7.4. Определение уровня фактических неподконтрольных расходов**

**по итогам 2023 года**

При рассмотрении обосновывающих документов эксперты согласились с предлагаемыми предприятием фактическими затратами по разделу неподконтрольные расходы.

Расходы по земельному и транспортному налогам приняты по аналогии и на уровне как в неподконтрольных расходах на 2025 год.

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными неподконтрольные расходы в сумме 11 267 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов представлен в таблице 17.

Таблица 17

Неподконтрольные расходы по итогам 2023 года

(экспертами использовались документы, направленные предприятием в формате шаблона ЕИАС - DOCS.FORM.6.42)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Наименование расхода | Ед. изм. |  | | | | |
| Утвер-ждено на 2023 год | Факт пред-  прия-тия за 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов | Откло-нение, +/-, 6-5 | Обоснование |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  | Количество котельных | шт. | 32 | 32 | 32 | 0,00 |  |
|  | Неподконтрольные расходы | тыс.  руб. | 7 956 | 11 272 | 11 267 | -5 |  |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Арендная плата | тыс. руб.. |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Концессионная плата | тыс. руб. | 1 | 1 | 1 | 0 | КС (п. 4) |
| 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 | тыс. руб. | 43 | 29 | 29 | 0 | Декларация за НВОС за 2023 год (п. 14 шаблона) |
| 1.4.2 | расходы на страхование | тыс.  руб. | 6 | 4 | 4 | 0 |  |
|  | - ОСАГО (сч.26.01, 25.01) | тыс.  руб. | 6 | 4 | 4 | 0 | Аналитические отчеты  сч. 26.01, .25.01 (п.18) |
|  | страх.ответственности (сч.26.1) | тыс.  руб. | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 1.4.3 | иные расходы | тыс.  руб. | 4 747 | 5 762 | 5 762 | 0 |  |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | тыс.  руб. | 3 | 5 | 5 | 0 | Аналитический отчет сч. 26.01 (п. 13, 26) |
|  | - ареда земли |  | 180 | 182 | 182 | 0 | Том 5 стр. 1 Аналитический отчет сч. 20.26, 25.01, 76.09 (п. 17, 26) |
|  | - транспортный налог (сч.26.01) | тыс.  руб. | 4 | 6 | 1 | 0 | Аналитический отчет сч. 26.01 (п.12) |
|  | - налог на имущество: | тыс.  руб. | 4 559 | 5 762 | 5 762 | 0 | Аналитический отчет по сч. 20.26, 26.01, 25.01  (п 16, 26) |
|  | с собственного имущества (сч.26.01) | тыс.  руб. | 1 | 5 | 5 | 0 |
|  | с имущества по концессии | тыс.  руб. | 7 | 122 | 122 | 0 |
|  | с имущества созданного по концессии | тыс.  руб. | 4 551 | 5 635 | 5 635 | 0 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | тыс.  руб. | 1 569 | 2 354 | 2 354 | 0 | Аналитические отчеты сч. 69, 26.01, 25.01  (п. 19, 26) |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | тыс.  руб. |  |  |  |  |  |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | тыс.  руб. | 1 590 | 2 276 | 2 276 | 0 | Аналитический отчет сч. 20, 26, 25.01, 26.01 (п. 20) |
|  | собственного имущества (сч.25.1, 26.1) | тыс. руб. | 250 | 257 | 257 | 0 |
|  | имущества по концессии | тыс. руб. | 1 340 | 2 019 | 2 019 | 0 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | тыс. руб. |  |  |  |  |  |
| 1.9 | Списание безнадежной дебиторской задолженности | тыс. руб. |  | 653 | 653 |  | Приказ  о списании дебиторской задолженности № 372 от 31.12.2023  (п. 23) |
| 2 | Налог на прибыль | тыс. руб. |  |  |  |  |  |

По п. 1.9 Таблицы 17 предприятием представлены расчеты по безнадежной дебиторской задолженности, судебные акты о невозможности взыскания задолженности, Приказ о списании дебиторской задолженности № 372 от 31.12.2023 и прочие подтверждающие документы (шаблон ЕИАС - DOCS.FORM.6.42, п. 28). Таким образом величина безнадежной дебиторской задолженности, учитываемая в НВВ 2023 года, составила 653 тыс. руб.

**5.7.5. Фактический нормативный уровень прибыли на 2023 год**

Для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ нормативный уровень прибыли на 2023 год установлен приложением № 8.1 к концессионному соглашению № 2019/ЧМР от 01.11.2019 в размере 4,5 % (шаблон ЕИАС - DOCS.FORM.6.42, п. 4 п.п. 2).

Эксперты принимают расчётный фактический уровень нормативной прибыли в размере 12 569 тыс. руб.

**5.7.6. Фактическая предпринимательская прибыль за 2023 год**

Расчетная предпринимательская прибыль, определяемая в соответствии с пунктом 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, 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.

Экспертами по итогу 2023 года принята предпринимательская прибыль в сумме 8 842 тыс. руб. (на уровне запланированной на 2023 год).

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

При формировании НВВ на 2023 год анализ деятельности предприятия за 2021 год показал результат в размере 35 606 тыс. руб. (∆НВВ2021) При рассмотрении факта 2023 года данный показатель переносится в том же размере, т.е. 35 606 тыс. руб.

**5.7.8. Корректировка, в связи с неисполнением ремонтной программы**

**программы за 2022 -2023 год**

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 «СКЭК» (Чебулинский МО), имея по итогам 2022 - 2023 года не освоило ремонтный фонд в полном объеме, тем самыми не подтвердило экономическую обоснованность и целесообразность заявленных ремонтов.

Фактически понесенные расходы регулируемой организации в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, в отсутствие доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также в отсутствие 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 разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов и фактически понесенными в рассматриваемом периоде расходами, которые, образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Также основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течение более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии, что в предыдущих периодах указанные, либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Предприятием по итогам 2022 года не произведены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 370,08 тыс. руб. (28 833,55 тыс. руб. (учтено в НВВ на 2022 год) – 28 463,47 тыс. руб. (согласно бухгалтерской отчетности предприятия за 2022 г.).

По итогам 2023 года не произведены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 177,72 тыс. руб. (31 030,0 тыс. руб. (учтено в НВВ на 2023 год) 30 852,28 тыс. руб. (согласно бухгалтерской отчетности предприятия за 2023 г.).

Учитывая изложенное, эксперты предлагают исключить из НВВ на 2025 год сумму неисполнения ремонтных программ по факту 2022 и 2023 гг., всего в сумме 548,0 тыс. руб.

* + 1. **Корректировка необходимой валовой выручки по факту 2023 года**

Согласно пункту 9 Основ ценообразования, пункту 13 Методических указаний № 760-э органы регулирования исключают из расчетов при установлении регулируемых цен (тарифов) полученные в предыдущий период регулирования экономически необоснованные доходы регулируемых организаций.

Экономически не обоснованные доходы, полученные предприятием в части нормативного уровня прибыли по факту 2023 года, связанного с выполнением инвестиционной программы, составили 1 158,91 тыс. руб. Сумма экономически не обоснованного дохода, это разница между расчетным нормативным уровнем прибыли 12 569 тыс. руб. (пункт 5.4 данного экспертного заключения), фактически начисленной амортизации с вновь введенного имущества за 2023 год (2 019 тыс. руб.), фактическими расходами на социальные выплаты по коллективному договору (0,00 тыс. руб.) и утвержденной экономически обоснованной стоимости мероприятий согласованной в концессионном соглашении и утвержденной инвестиционной программы на 2023 год (13 429,00 тыс. руб.). Расчёт экономически необоснованного дохода выглядит следующим образом:

- 1 158,91 тыс. руб. = 2 019 тыс. руб. (амортизация с вновь введенного имущества) + 12 569 тыс. руб. (нормативный уровень прибыли) – 0,00 тыс. руб. (социальные выплаты по коллективному договору) – 13 429,00 тыс. руб. (стоимость мероприятий по инвестиционной программе).

**5.7.10. Фактическая товарная выручка за 2023 год**

Фактическая товарная выручка предприятия по итогу 2023 года составила 337 526 тыс. руб. Тарифы для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ на 2023 год утверждены постановлением РЭК КО от 27.12.2019 № 874 (в редакции постановлений № 583 от 12.12.2020, от 14.12.2021 № 682, от 25.11.2022 № 676).

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ за 2023 год представлен в таблице 18.

Таблица 18

Расчёт товарной выручки ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Чебулинский муниципальный округ за 2023 год

| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, тыс. Гкал | Размер тарифа в 2023 году, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3) |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| с 01.01.2023 по 31.12.2023 | 46,195 | 5 861,63 | 270 778 |

**5.7.11. Фактическая НВВ за 2023 год**

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 19.

Таблица 19

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Факт 2023 года по оценке экспертов,  тыс. руб. | Динамика, % |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 145 223 | 163 674 | 13 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 7 956 | 11 267 | 42 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 113 383 | 104 369 | -8 |
| 4 | Нормативная прибыль | 12 000 | 12 569 | 5 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 8 842 | 8 842 | 0 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 35 606 | 35 606 | 0,00 |
| 7 | Ограничение в соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона  «О теплоснабжении» | - 73 125 | 0 | 0 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы предыдущих лет, не учтенные в НВВ (с индексацией) | 29 448 | 0 | 0 |
| 9 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Экономически не обоснованные доходы |  | -1 159 | -1 159 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка: | 279 333 | 335 168 | 20 |
| 11.1 | в том числе на потребительский рынок | 279 333 | 335 168 | 20 |
| 12 | Товарная выручка  Стр. 12 = Объем реализованной тепловой энергии за отчетный период \* Тариф регулируемой организации, действовавший в отчетном периоде. |  | 270 778 |  |
| 13 | ∆НВВ 2023(Стр. 13 = стр. 11.1 – стр. 12) |  | 64 390 |  |

Дельта НВВ по итогу 2023 года составила 64 390 тыс. руб. (в ценах 2023 года), которая подлежит включению в НВВ 2025 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год в размере 108,0% и 105,8%, что составит 73 435,86 тыс. руб.

Информация отражена в приложениях 1 и 2 к заключению.

**5.7.12. Фактические расходы в целях корректировки необходимой валовой выручки на производство теплоносителя по итогу 2023 года**

Фактическая необходимая валовая выручка на теплоноситель не определялась в связи с тем, что используется вода, на которую устанавливаются тарифы и которая не подлежит дополнительной подготовке.

**5.8. Корректировка НВВ 2025 года в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы за 2023 год**

Инвестиционная программа предприятия на 2019-2028 гг. утверждена постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 24.11.2022 № 475.

Так как предприятие выполнило мероприятия инвестиционной программы за 2022-2023 годы в полном объеме в сумме: на 2022 год 18 155,63 тыс. руб. (193,6 %, в том числе и за 2023 год); на 2023 год 1 288,11 тыс. руб. (9,6%, так как мероприятия 2023 года выполнялись в 2022 году), то эксперты не рассматривали размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы неисполнение по инвестиционной программе за 2022-2023 год (∆КИП 2022-2023).

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

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 20.

Таблица 20

**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 | 167 839 | 161 430 | -6 408 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 15 080 | 15 014 | -67 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 133 030 | 127 768 | -5 262 |
| 4 | Нормативная прибыль | 29 008 | 12 168 | -16 840 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 10 570 | 10 217 | -353 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ 2023 | 78 606 | 0,00 | - 78 606 |
| 7 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Экономически обоснованные расходы предыдущих лет, не учтенные в НВВ (с индексацией) | 139 960 | 0,00 | - 139 960 |
| 10 | Корректировка, в связи с неисполнением ремонтной программы  программы за 2022 -2023 год | 0 | -548 | -548 |
| 11 | Ограничения согласно п. 5 статьи 3 и статьи 7 ФЗ «О теплоснабжении» |  | -14 614 | -14 614 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 574 090 | 311 436 | -262 657 |

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.

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

С учетом вышесказанного эксперты считаю целесообразным ограничить НВВ на 2025 год величиной -14 614 тыс. руб.

Согласно п.13 Основ ценообразования № 1075 «В случае если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), в том числе расходы, связанные с незапланированным органом регулирования при установлении цен (тарифов) для такой регулируемой организации ростом цен на продукцию, потребляемую регулируемой организацией в течение расчетного периода регулирования, то такие расходы, включая расходы, связанные с обслуживанием заемных средств, привлекаемых для покрытия недостатка средств, в том числе вызванного осуществлением расчетов за коммунальную услугу по отоплению равномерно в течение календарного года, учитываются органом регулирования при установлении регулируемых цен (тарифов) для такой регулируемой организации начиная с периода, следующего за периодом, в котором указанные расходы были документально подтверждены на основании годовой бухгалтерской и статистической отчетности, но не позднее чем на 3-й расчетный период регулирования, в полном объеме».

Эксперты предлагают величину ∆ НВВ 2023 в размере 73435,86 тыс. руб. учесть в последующих периодах регулирования.

**7.Тарифы на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2025 год**

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

Таблица 21

Тарифы на тепловую энергию ОАО «СКЭК» на 2025 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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  по 30.06.2025 | 25 514 | 6 424,35 | 0,00 | 163 914 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 20 875 | 7 066,78 | 10,00 | 147 522 |
| Год | 46 390 | 6 713,44 |  | 311 436 |

**8.Корректировка тарифов на теплоноситель ОАО «СКЭК»**

**на 2025 год**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включает в себя стоимость 1 м³ исходной воды, с учётом дополнительной химподготовки, электроэнергии, заработной платы персонала, ЕСН и других расходов, связанных с выработкой теплоносителя.

В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости воды собственного подъема. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

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

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ теплоносителя рассчитана из тарифов за воду ОАО «СКЭК», установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 07.11.2024 № \_\_\_.

Стоимость воды на 2025 год по ОАО «СКЭК» (Чебулинский муниципальный округ) по вышеуказанному постановлению составила: с 01.01.2025 – 68,32 руб./м³, с 01.07.2024 – 76,52 руб./м³ (рост по воде с 01.07.2025 года составил 12,0 %).

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

Цена теплоносителя с 01.07.2024 установлена на уровне 68,19 руб./м³ (постановление РЭК Кузбасса от 28.11.2023 № 400 для ОАО «СКЭК»).

Стоимость теплоносителя с 01.01.2025 год принята по данному постановлению в размере 68,19 руб./м³.

С 01.07.2024 с учетом роста платы граждан на второе полугодие 2025 года стоимость теплоносителя составила 76,37 руб./м³ (12,0%).

Тарифы теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке на 2025 год отображены в таблице 22.

Таблица 21

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2025** | Тариф | Рост |
| руб./ м3 | % |
| 1 | 3 | 4 |
| с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 68,19 |  |
| с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 76,37 | 12,0 |

**9. Тарифы на горячую воду на 2025 год**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м³ исходной воды собственного подъема (отражены в таблице 22).

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

Таблица 22

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2025 по 30.06.2025 | 6 424,35 |
| с 01.07.2025 по 31.12.2025 | 7 066,78 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ОАО «СКЭК» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 23

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2025 год для ОАО «СКЭК» в следующем виде (таблица 24).

Таблица 24

**Тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего**

**водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 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) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | с 28.12.2019 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х |
| с 01.01.2020 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х |
| с 01.07.2020 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х |
| с 01.01.2021 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х |
| с 01.07.2021 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х |
| с 01.01.2022 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х |
| с 01.07.2022 | 392,09 | 387,24 | 413,92 | 394,51 | 326,74 | 322,70 | 344,93 | 328,76 | 51,85 | 5 053,13 | х | х |
| с 01.12.2022 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5 861,63 | х | х |
| с 01.01.2023 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5 861,63 | х | х |
| с 01.01.2024 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5 861,63 | х | х |
| с 01.07.2024 | 501,20 | 495,05 | 528,96 | 504,29 | 417,67 | 412,54 | 440,80 | 420,24 | 68,19 | 6 424,35 | х | х |
| с 01.01.2025 | 501,20 | 495,05 | 528,96 | 504,29 | 417,67 | 412,54 | 440,80 | 420,24 | 68,19 | 6 424,35 | х | х |
| с 01.07.2025 | 552,96 | 546,18 | 583,49 | 556,36 | 460,80 | 455,15 | 486,24 | 463,63 | 76,37 | 7 066,78 | х | х |
| с 01.01.2026 | 424,52 | 419,21 | 448,42 | 427,18 | 353,77 | 349,34 | 373,68 | 355,98 | 52,87 | 5 531,20 | х | х |
| с 01.07.2026 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х |
| с 01.01.2027 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х |
| с 01.07.2027 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х |
| с 01.01.2028 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х |
| с 01.07.2028 | 474,84 | 468,91 | 501,54 | 477,80 | 395,70 | 390,76 | 417,95 | 398,17 | 59,47 | 6 180,70 | х | х |

Рост ТЭ с 01.07.2025 года составил 10,0 %.

Рост ТН с 01.07.2025 года составил 12,0 %.

Рост ГВС с 01.07.2025 года составил 10,31 %.

Приложения:

1. Фактические и плановые физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) за 2023 год

2. Фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ОАО "СКЭК" на потребительский рынок Чебулинского МО за 2023 год

3. Плановые физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) на 2025 год

4. Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО "СКЭК" по производству и реализации тепловой энергии на потребительский рынок Чебулинского МО на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 1 | |
| **Фактические и плановые физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) за 2023 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2023 год | Факт ОАО "СКЭК" за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Корректировка от утвержденного, +/-, 6 -4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка | Гкал | 77 877 | 74 948 | 76 369 | -1 508 |
| 1.1 | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 2 515 | 1 046 | 2 467 | -49 |
| 1.2 | **Отпуск в сеть** | Гкал | **75 361** | **73 902** | **73 902** | **-1 459** |
|  | *на угле каменном* | Гкал | 60 033 | 58 870 | 46 701 | -13 332 |
|  | *на угле буром* | Гкал | 22 652 | 22 213 | 27 400 | 4 748 |
| 1.2.1 | **Потери** | **Гкал** | **27 707** | **27 707** | **27 707** | **0** |
| 1.2.2 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **47 654** | **46 195** | **46 195** | **-1 459** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 29 362 | 29 116 | 29 116 | -246 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 16 407 | 14 658 | 14 658 | -1 750 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 1 885 | 2 421 | 2 421 | 537 |
| **Топливо** | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал | 216,75 | 216,75 | 216,75 | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  |  |
| 1.1 | **Удельный расход условного топлива, в т.ч.** | **тут/Гкал** | 16334,59 | **16018,25** | **16056,91** |  |
|  | **-уголь Д** | **тут** | 9035,74 | **9940,03** | **10117,96** |  |
|  | **-уголь 3ДОМ** | **тут** | 7298,85 | **6078,22** | **5938,95** |  |
|  | **Цена условного топлива** | **рут./тут** | 5493,22 | **5088,48** | **5070,20** |  |
|  | **Расходы на условное топливо** | **тыс.руб.** | 89729,49 | **81508,58** | **81411,67** |  |
| 2 | Тепловой эквивалент |  | 0,680 | 0,677 | 0,677 | -0,003 |
|  | уголь каменный ССр |  |  |  |  | 0,000 |
|  | уголь каменный ДР |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  |  |  | 0,677 | 0,677 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 318,75 | 320,30 | 320,02 | 1,27 |
|  | уголь каменный ССр | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг/Гкал |  |  | 320,02 | 320,02 |
|  | уголь каменный ДОМ | кг/Гкал |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал |  |  | 320,16 | 320,16 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 24 021 | 23 671 | 23 718 | -304 |
|  | уголь каменный ДР | т | 13 288 | 14 139 | 14 395 | 1 107 |
|  | уголь каменный ДОМ | т |  | 550 | 550 | 550 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 10 734 | 8 982 | 8 772 | -1 961 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 846,97 | 1 766,20 | 1 758,18 | -88,79 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т | 1 454,10 | 1 430,20 | 1 430,20 | -23,90 |
|  | уголь каменный ДОМ | руб./т |  | 2 262,00 | 2 262,00 | 2 262,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 333,33 | 2 264,79 | 2 264,79 | -68,54 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **44 367** | **41 807** | **41 700** | **-2 667** |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 19 322 | 20 222 | 20 588 | 1 266 |
|  | уголь каменный ДОМ | тыс. руб. | 0 | 1 243 | 1 244 | 1 244 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 25 045 | 20 342 | 19 868 | -5 177 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный ССр | руб./тнт |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт | 1 333,33 | 1 301,43 | 1 301,43 | -31,90 |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | руб./тнт | 225,64 |  |  | -225,64 |
|  | уголь каменный ДР - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка)ДОМ - внутренние перевозки | руб./тнт | 230,86 | 407,25 | 248,56 | 17,69 |
|  | уголь каменный ДОМ до центрального склада | руб./тнт |  | 1 458,33 | 1 458,33 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | руб./тнт | 1 458,33 | 1 407,00 | 1 407,00 | -51,33 |
|  | погрузка, гуртовка угля ДОМ | руб./тнт |  | 303,49 | 238,45 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ, - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 552,12 | 454,42 | 454,42 | -97,71 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **45 363** | **39 702** | **39 712** | **-5 651** |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | тыс. руб. | 17 717 | 21 663 | 18 734 | 1 017 |
|  | уголь каменный Др и ДОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 3 068 | 3 715 | 647 |
|  | уголь каменный ДОМ до центр склада | тыс. руб. | 2 998 | 1 081 | 802 | -2 196 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 5 926 | 16 958 | 3 986 | -1 940 |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | тыс. руб. | 15 653 | 12 343 | -3 310 |
|  | погрузка, гуртовка угля ДОМ |  |  |  | 131 |  |
| 10 | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **89 729** | **81 509** | **81 412** | **-8 318** |
|  | уголь каменный ССр | тыс. руб. |  |  |  | 0 |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 43 105 | 41 885 | 43 032 | -73 |
|  | уголь каменный ДОМ |  |  | 2 324 | 2 183 | 2 183 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 46 625 | 37 300 | 36 197 | -10 428 |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| 1 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 674,61 | 3 388,79 | 3 388,79 | -285,82 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч |  | 3 387,68 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.25.01 ) | тыс. кВт\*ч |  | 0,17 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | тыс. кВт\*ч |  | 0,94 |  | 0,00 |
| 2 | Средневзвешенный тариф за потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВтч | 6,16 | 6,45 | 6,45 | 0,30 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | руб./кВтч |  | 6,45 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.25.01) | руб./кВтч |  | 7,56 |  | 0,00 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | руб./кВтч |  | 5,80 |  | 0,00 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **22 623** | **21 868** | **21 868** | **-755** |
| **Вода** | | | | | | |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | 18,07 | 17,51 | 17,51 | -0,56 |
|  | Средневзвешенный тариф на воду | руб./м3 | 57,04 | 62,22 | 62,22 | 5,18 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **1 031** | **1 089** | **1 089** | **59** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 2 | | |
| **Фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ОАО "СКЭК" на потребительский рынок Чебулинского МО за 2023 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. руб.) |
| № п. п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2023 год | Факт предприятия за 2023 год | Факт по оценке экспертов за 2023 год | Отклонение от данных предприятия, +/- | Динамика изменения показателей 2023 года относительно утвержденных показателей, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1** | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (Приложение 5.4)** | **113 383** | **104 466** | **104 369** | **-97** | **-8** |
| 1.1 | Расходы на топливо | 89 729 | 81 509 | 81 412 | -97 | -9 |
|  | - по приобретению | 44 367 | 41 807 | 41 700 | -107 | -6 |
|  | - по транспортировке | 45 363 | 39 702 | 39 712 | 10 | -12 |
|  | - запасы угля |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | 22 623 | 21 868 | 21 868 | 0 | -3 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | 1 031 | 1 089 | 1 089 | 0 | 6 |
| **2** | **Операционные (подконтрольные) расходы (Приложение 5.1)** | **145 223** | **147 106** | **163 674** | **17 109** | **13** |
| 2.1 | Расходы на приобретение сырья и материалов |  | 354 |  |  |  |
| 2.2 | Расходы на ремонт основных средств | 31 030 | 30 838 | 34 972 | 4 134 | 13 |
| 2.3 | Расходы на оплату труда | 5 177 | 7 897 | 5 835 | -2 063 | 13 |
| 2.4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 104 897 | 104 897 | 118 225 | 13 328 | 13 |
| 2.5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 1 712 | 2 489 | 1 930 | -558 | 13 |
| 2.6 | Расходы на служебные командировки |  | 9 |  |  |  |
| 2.7 | Расходы на обучение персонала |  | 25 |  |  |  |
| 2.8 | Арендная плата |  | 153 |  |  |  |
| 2.9 | Другие расходы | 2 407 | 444 | 2 713 | 2 269 | 13 |
| **3** | **Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3)** | **7 956** | **11 272** | **11 267** | **-5** | **42** |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Концессионная плата | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 3.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 43 | 29 | 29 | 0 | -33 |
| 3.4 | расходы на страхование | 6 | 4 | 4 | 0 | -36 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 6 | 4 | 4 | 0 | -38 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | иные расходы | 4 747 | 5 955 | 5 950 | -5 | 25 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 3 | 5 | 5 | 0 | 67 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 180 | 182 | 182 | 0 | 1 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 4 | 6 | 1 | -5 | -77 |
|  | - налог на имущество: | 4 559 | 5 762 | 5 762 | 0 | 26 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | 1 | 5 | 5 | 0 | 326 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | 7 | 122 | 122 | 0 | 1 600 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 4 551 | 5 635 | 5 635 | 0 | 24 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 1 569 | 2 354 | 2 354 | 0 | 50 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 1 590 | 2 276 | 2 276 | 0 | 43 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | 250 | **257** | 257 | 0 | 3 |
|  | имущества по концессии | 1 340 | 2 019 | 2 019 | 0 | 51 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  | 0 |  |  |  |
| 3.10 | Списание безнадежной дебиторской задолженности |  | 653 | 653 |  |  |
| 3.11 | Налог на прибыль |  | 0 |  |  |  |
| **4** | **Нормативная прибыль (Приложение 5.9)** | **12 000** | **12 617** | **12 569** | **-48** | **5** |
|  | по КС | 4,5% | 4,5% | 4,5% |  |  |
|  | - капитальные вложения из прибыли | 12 000 | 11 410 | 12 569 | 1 159 | 5 |
|  | расходы по кол договору |  | 103 |  |  |  |
|  | *- прибыль на прочие цели* | -89 |  | -1 158,91 |  |  |
|  | - прибыль на капитальные вложения | 12 089 |  | 11 410,04 |  |  |
|  | Справочно: капитальные вложения | 13 429 |  | 13 429,00 |  |  |
| **5** | **Расчетная предпринимательская прибыль (Приложение 5.9)** | **8 842** | **8 842** | **8 842** | **0** | **0** |
| 6 | ∆ НВВ | 35 606 | 35 606 | 35 606 | 0 | 0 |
| 7 | Сумма, ограничивающая тариф | -73 125 |  |  | 0 | -100 |
| 8 | Экономически не обоснованные доходы |  |  | -1 159 |  |  |
| 9 | Экономически обоснованные расходы предыдущих лет, не учтенные в НВВ (с индексацией) | 29 448 |  |  | 0 | -100 |
| 10 | Валовая выручка | 279 333 | 319 906 | 335 168 | 15 262 | 20 |
| 11 | **Товарная выручка** |  | 270 778 | 270 778 |  |  |
| **12** | **Полезный отпуск, Гкал** | **47 654** | **46 195** | **46 195** | **0** | **-3** |
|  | 1 полугодие | 26 105 | 25 498 | 25 407 | -91 | -3 |
|  | 2 полугодие | 21 549 | 20 697 | 20 788 | 91 | -4 |
| **13** | **Тариф, руб./Гкал** | **5 861,63** | **5 861,63** | **7 255,51** |  |  |
|  | 1 полугодие | 5 861,63 | 5 861,63 |  |  |  |
|  | 2 полугодие | 5 861,63 | 5 861,63 |  |  |  |
| **14** | **Рост тарифа со 2-го полугодия** | **0,0%** |  |  |  |  |
| **15** | **∆ НВВ 2023** | **16,0%** |  | **64390,31** |  |  |
| **16** | **∆ НВВ 2023 с ИПЦ 108,0% и 105,8%** |  |  | **73435,86** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение 3 | |
| **Плановые физические показатели ОАО "СКЭК (Чебулинский МО) на 2025 год** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | Ед. изм. | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложения ОАО "СКЭК" на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Корректировка, +/- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | |
| 1 | Нормативная выработка | Гкал | 76 574 | 76 570 | 76 570 | 0 |
| 1.1 | Расход на собственные нужды (котельные) | Гкал | 2 473 | 2 473 | 2 473 | 0 |
| 1.2 | **Отпуск в сеть** | Гкал | **74 101** | **74 097** | **74 097** | **0** |
|  | *на угле каменном* | Гкал | 46 701 | 46 699 | 46 699 | 0 |
|  | *на угле буром* | Гкал | 27 400 | 27 398 | 27 398 | 0 |
| 1.2.1 | **Потери** | **Гкал** | **27 707** | **27 707** | **27 707** | **0** |
| 1.2.2 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **46 394** | **46 390** | **46 390** | **0** |
|  | *Отпуск жилищным организациям* | Гкал | 28 961 | 29 201 | 28 972 | -229 |
|  | *Отпуск бюджетным потребителям* | Гкал | 15 589 | 15 332 | 14 949 | -383 |
|  | *Отпуск иным потребителям* | Гкал | 1 843 | 1 857 | 2 469 | 612 |
| **Топливо** | | | | | | |
| 1 | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./ Гкал | 216,50 | 216,22 | 216,22 | 0,00 |
|  | уголь каменный ДР | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг у.т./ Гкал |  |  |  | 0,00 |
| 2 | Тепловой эквивалент |  | 0,688 | 0,677 | 0,677 | 0,000 |
|  | уголь каменный ДР |  | 0,700 |  | 0,677 | 0,677 |
|  | уголь бурый 3 БОМ |  | 0,670 |  | 0,677 | 0,677 |
| 3 | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 314,55 | 319,38 | 319,38 |  |
|  | уголь каменный ДР | кг/Гкал | 309,29 | 309,26 | 319,38 | 10,12 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | кг/Гкал | 323,13 | 323,10 | 319,38 | -3,72 |
| 4 | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  | 0,00 |
| 5 | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 23 298 | 23 665 | 23 665 | 0 |
|  | уголь каменный ДР | т | 14 444 | 14 915 | 14 915 | 0 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | т | 8 854 | 8 750 | 8 750 | 0 |
| 6 | Цена натурального топлива | руб./т | 1 910,90 | 2 109,22 | 2 110,03 | 0,81 |
|  | уголь каменный ДР | руб./т | 1 526,81 | 1 679,49 | 1 587,88 | -91,61 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | руб./т | 2 537,50 | 2 841,67 | 3 000,00 | 158,33 |
| 7 | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **44 520** | **49 915** | **49 934** | **19** |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 22 053 | 25 049 | 23 683 | -1 366 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 22 467 | 24 866 | 26 251 | 1 385 |
| 8 | Тариф перевозки |  |  |  |  | 0,00 |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | руб./тнт | 1 414,67 | 1 420,83 | 1 347,21 |  |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | руб./тнт |  | 234,83 | 234,83 |  |
|  | уголь каменный ССр, ДР - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) | руб./тнт | 250,30 | 447,98 | 318,87 | -129,10 |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | руб./тнт | 1 458,88 | 2 108,33 | 1 916,67 | -191,66 |
|  | уголь бурый 3 БОМ, - внутренние перевозки (в т.ч. погрузка-разгрузка) ДОМ - внутренние перевозки | руб./тнт | 499,86 | 549,84 | 549,84 | 0,00 |
| 9 | Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **44 475** | **54 635** | **49 934** | **-4 701** |
|  | уголь каменный Др до центрального склада | тыс. руб. | 20 433 | 31 375 | 20 093 |  |
|  | уголь каменный Др с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 3 615 | 4 756 | 4 756 |
|  | погрузка, гуртовка угля Др | тыс. руб. | 3 083 |  | 3 502 | 3 502 |
|  | уголь бурый 3 БОМ с центрального склада до котельных | тыс. руб. | 4 426 | 23 260 | 4 811 |  |
|  | уголь бурый 3 БОМ до центрального склада | тыс. руб. | 12 917 | 16 772 | -6 488 |
| 10 | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **88 994** | **104 550** | **99 868** | **-4 682** |
|  | уголь каменный ДР | тыс. руб. | 49 185 | 56 424 | 52 034 | -4 390 |
|  | уголь бурый 3 БОМ | тыс. руб. | 39 809 | 48 126 | 47 835 | -292 |
| **Электроэнергия** | | | | | | |
| 1 | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 3 577,40 | 3 578,22 | 3 577,10 | -1,12 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | тыс. кВт\*ч |  | 3 577,11 |  | -3 577,11 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.25.01 ) | тыс. кВт\*ч |  | 0,17 |  |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | тыс. кВт\*ч |  | 0,94 |  | -0,94 |
| 2 | Средневзвешенный тариф за потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб./кВтч | 6,46 | 7,61 | 7,44 | -0,17 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.20.26 ) | руб./кВтч |  | 7,61 |  | -7,61 |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №360260 (сч.25.01) | руб./кВтч |  | 8,92 |  |  |
|  | ПАО "Кузбассэнергосбыт" №292140 (сч.26.1) | руб./кВтч |  | 6,85 |  | -6,85 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **23 103** | **27 228** | **26 625** | **-603** |
| **Вода** | | | | | | |
|  | Общее количество воды | тыс. м3 | 17,59 | 17,59 | 17,59 | 0,00 |
|  | Средневзвешенный тариф на воду | руб./м3 | 65,03 | 71,16 | 72,42 | 1,26 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **1 144** | **1 252** | **1 274** | **22** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 4 | | |  |
| **Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов ОАО "СКЭК" по производству и реализации тепловой энергии на потребительский рынок Чебулинского МО на 2025 год** | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  | (тыс. руб.) |  |
| № п. п. | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Отклонение, +/- | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года, % | Предложения экспертов на 2025 год с изм. ОР |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 5 |
| **1** | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (Приложение 5.4)** | **113 242** | **133 030** | **127 768** | **-5 262** | **13** | **127 768** |
| 1.1 | Расходы на топливо | 88 994 | 104 550 | 99 868 | -4 682 | 12 | 99 868 |
|  | - по приобретению | 44 520 | 49 915 | 49 934 | 19 | 12 | 49 934 |
|  | - по транспортировке | 44 475 | 54 635 | 49 934 | -4 701 | 12 | 49 934 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | 23 103 | 27 228 | 26 625 | -603 | 15 | 26 625 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | 1 144 | 1 252 | 1 274 | 22 | 11 | 1 274 |
| **2** | **Операционные (подконтрольные) расходы (Приложение 5.1)** | **154 122** | **167 839** | **161 430** | **-6 408** | **24** | **176 704** |
| 2.1 | Расходы на приобретение сырья и материалов |  | 0 |  |  |  |  |
| 2.2 | Расходы на ремонт основных средств | 32 931 | 35 862 | 34 493 | -1 369 | 5 | 34 841 |
| 2.3 | Расходы на оплату труда | 5 494 | 5 983 | 5 755 | -228 | 5 | 5 813 |
| 2.4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 111 325 | 121 233 | 116 604 | -4 629 | 5 | 131 426 |
| 2/5 |  | 82 420 |  |  |  |  | 97 680 |
|  |  | 24 891 |  |  |  |  | 29 499 |
| 2.5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | 1 817 | 1 979 | 1 904 | -76 | 5 | 1 923 |
| 2.6 | Расходы на служебные командировки |  | 0 |  |  |  |  |
| 2.7 | Расходы на обучение персонала |  | 0 |  |  |  |  |
| 2.8 | Арендная плата |  | 0 |  |  |  |  |
| 2.9 | Другие расходы | 2 554 | 2 782 | 2 675 | -106 | 5 | 2 702 |
| **3** | **Неподконтрольные расходы (Приложение 5.3)** | **13 161** | **15 080** | **15 014** | **-67** | **14** | **15 014** |
| 3.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Концессионная плата | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 3.3 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 43 | 29 | 29 | 0 | -33 | 29 |
| 3.4 | расходы на страхование | 5 | 4 | 4 | 0 | -18 | 4 |
|  | - ОСАГО (сч.25.1, 26.1) | 5 | 4 | 4 | 0 | -19 | 4 |
|  | - страх.ответственности (сч.26.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 | иные расходы | 6 872 | 5 955 | 5 950 | -5 | -13 | 5 950 |
|  | - земельный налог (сч.26.1) | 3 | 5 | 5 | 0 | 65 | 5 |
|  | - аренда земли (20.26, 25.01) | 187 | 182 | 182 | 0 | -3 | 182 |
|  | - транспортный налог (сч.26.1) | 4 | 6 | 1 | -5 | -77 | 1 |
|  | - налог на имущество: | 6 678 | 5 762 | 5 762 | 0 | -14 | 5 762 |
|  | с собственного имущества (сч.26.1) | 4 | 5 | 5 | 0 | 17 | 5 |
|  | с имущества КУМИ, переданного по концессии (сч.20.26) | 123 | 122 | 122 | 0 | -1 | 122 |
|  | с имуществ, созданного по концессии (сч.20.26) | 6 550 | 5 635 | 5 635 | 0 | -14 | 5 635 |
| 3.6 | Отчисления на социальные нужды | 1 658 | 1 806 | 1 744 | -62 | 5 | 1 744 |
| 3.7 | Расходы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Амортизация основных средств и нематериальных активов: | 4 581 | 7 286 | 7 286 | 0 | 59 | 7 286 |
|  | собственного имущества (сч. 25.1, 26.1) | 241 | 257 | 257 | 0 | 7 | 257 |
|  | имущества по концессии | 4 340 | 7 029 | 7 029 | 0 | 62 | 7 029 |
| 3.9 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним |  |  |  |  |  |  |
| 3.10 | Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента |  |  |  |  |  |  |
| 3.11 | Налог на прибыль |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Нормативная прибыль (Приложение 5.9)** | **10 940** | **29 008** | **12 168** | **-16 840** | **11** | **12 168** |
|  | по КС | 3,9% | 4,0% | 4,0% |  |  | 4,0% |
|  | капитальные вложения из прибыли | 10 940 | 11 796 | 12 168 | 372 | 11 | 12 168 |
|  | дополнительные КВ из прибыли (меропр-я пром.бесп-ти) |  | 16 370 | 4,00 |  |  | 7,42 |
| **5** | **Расчетная предпринимательская прибыль (Приложение 5.9)** | **9 577** | **10 570** | **10 217** | **-353** | **7** | **10 217** |
|  | ∆ НВВ2022 | 110 147 |  |  | 0 | -100 |  |
|  | ∆ НВВ2023 |  | 78 606 | 0 | -78 606 |  | 0 |
|  | Корректировка, в связи с неисполнением ремонтной программы  программы за 2022 -2023 год |  | 0 | -548 | -548 |  | -548 |
|  | Сумма, ограничивающая тариф | -163 730 |  | -14 614 | -14 614 | -91 | -29 888 |
|  | Экономически обоснованные расходы предыдущих лет, не учтенные в НВВ (с индексацией) | 36 494 | 139 960 | 0 | -139 960 | -100 | 0 |
|  | Валовая выручка | 283 952 | 574 093 | 311 436 | -262 657 | 10 | 311 436 |
|  | Товарная выручка |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Полезный отпуск, Гкал** | **46 394** | **46 390** | **46 390** | **0** | **0** | **46 390** |
|  | 1 полугодие | 25 053 | 24 492 | 25 514 | 1 022 | 2 | 25 514 |
|  | 2 полугодие | 21 341 | 21 898 | 20 875 | -1 023 | -2 | 20 875 |
| **7** | **Тариф, руб./Гкал** | **6 120,48** |  | **6 713,44** |  |  | **6 713,44** |
|  | 1 полугодие | 5 861,63 | 6 424,35 | 6 424,35 |  |  | 6 424,35 |
|  | 2 полугодие | 6 424,35 | 19 031,19 | 7 066,78 |  |  | 7 066,78 |
| **8** | **Рост тарифа со 2-го полугодия** | **9,6** | **196,2%** | **10,00** |  |  | **10,00** |

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «Северо – Кузбасская энергети-ческая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 28.12.2019 | 4 047,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4 047,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 4 489,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 4 489,04 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 4 726,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 4 726,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 5 053,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 5 861,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 5 861,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 5 861,63 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 6 424,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 6 424,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 7 066,78 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 531,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 648,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 648,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 996,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 5 996,00 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 6 180,70 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 28.12.2019 | 4 856,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 4 856,64 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 5 386,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 5 386,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 5 672,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 5 672,35 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 6 063,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.12.2022 | 7 033,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 7 033,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 7 033,96 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 7 709,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 7 709,22 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 8 480,14 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 637,44 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 6 778,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 6 778,50 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 7 195,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2028 | 7 195,20 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2028 | 7 416,84 | 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 № 23 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**Долгосрочные тарифы**

**ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, на период с 28.12.2019 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | | Вид тарифа | Период | | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | | | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | 5 |
|  | | Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 39,70 | x |
| с 01.01.2020 | | 39,70 | x |
| с 01.07.2020 | | 42,90 | x |
| с 01.01.2021 | | 42,90 | x |
| с 01.07.2021 | | 45,09 | x |
| с 01.01.2022 | | 45,09 | x |
| с 01.07.2022 | | 51,85 | x |
| с 01.12.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2023 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2024 | | 62,22 | x |
| с 01.07.2024 | | 68,19 | x |
| с 01.01.2025 | | 68,19 | x |
| с 01.07.2025 | | 76,37 | x |
| с 01.01.2026 | | 52,87 | x |
| с 01.07.2026 | | 54,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 54,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 57,18 | x |
| с 01.01.2028 | | 57,18 | x |
| с 01.07.2028 | | 59,47 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 39,70 | x |
| с 01.01.2020 | | 39,70 | x |
| с 01.07.2020 | | 42,90 | x |
| с 01.01.2021 | | 42,90 | x |
| с 01.07.2021 | | 45,09 | x |
| с 01.01.2022 | | 45,09 | x |
| с 01.07.2022 | | 51,85 | x |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | 5 |
|  | |  | с 01.12.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2023 | | 62,22 | x |
| с 01.01.2024 | | 62,22 | x |
| с 01.07.2024 | | 68,19 | x |
| с 01.01.2025 | | 68,19 | x |
| с 01.07.2025 | | 76,37 | x |
| с 01.01.2026 | | 52,87 | x |
| с 01.07.2026 | | 54,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 54,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 57,18 | x |
| с 01.01.2028 | | 57,18 | x |
| с 01.07.2028 | | 59,47 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 28.12.2019 | | 47,64 | x |
| с 01.01.2020 | | 47,64 | x |
| с 01.07.2020 | | 51,48 | x |
| с 01.01.2021 | | 51,48 | x |
| с 01.07.2021 | | 54,11 | x |
| с 01.01.2022 | | 54,11 | x |
| с 01.07.2022 | | 62,22 | x |
| с 01.12.2022 | | 74,66 | x |
| с 01.01.2023 | | 74,66 | x |
| с 01.01.2024 | | 74,66 | x |
| с 01.07.2024 | | 81,83 | x |
| с 01.01.2025 | | 81,83 | x |
| с 01.07.2025 | | 91,64 | x |
| с 01.01.2026 | | 63,44 | x |
| с 01.07.2026 | | 65,98 | x |
| с 01.01.2027 | | 65,98 | x |
| с 01.07.2027 | | 68,62 | x |
| с 01.01.2028 | | 68,62 | x |
| с 01.07.2028 | | 71,36 | x |

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

Приложение № 24 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы**  **ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего**  **водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа,**  **на период с 28.12.2019 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) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |  | с 28.12.2019 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2020 | 311,84 | 307,96 | 329,33 | 313,79 | 259,87 | 256,63 | 274,44 | 261,49 | 39,70 | 4 047,20 | х | х | | с 01.07.2020 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х | | с 01.01.2021 | 344,52 | 340,21 | 363,91 | 346,68 | 287,10 | 283,51 | 303,26 | 288,90 | 42,90 | 4 489,04 | х | х | | с 01.07.2021 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х | | с 01.01.2022 | 362,69 | 358,15 | 383,10 | 364,96 | 302,24 | 298,46 | 319,25 | 304,13 | 45,09 | 4 726,96 | х | х | | с 01.07.2022 | 392,09 | 387,24 | 413,92 | 394,51 | 326,74 | 322,70 | 344,93 | 328,76 | 51,85 | 5 053,13 | х | х | | с 01.12.2022 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х | | с 01.01.2023 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х | | с 01.01.2024 | 457,31 | 451,68 | 482,63 | 460,13 | 381,09 | 376,40 | 402,19 | 383,44 | 62,22 | 5861,63 | х | х | | с 01.07.2024 | 501,20 | 495,05 | 528,96 | 504,29 | 417,67 | 412,54 | 440,80 | 420,24 | 68,19 | 6424,35 | х | х | | с 01.01.2025 | 501,20 | 495,05 | 528,96 | 504,29 | 417,67 | 412,54 | 440,80 | 420,24 | 68,19 | 6 424,35 | х | х | | с 01.07.2025 | 552,96 | 546,18 | 583,49 | 556,36 | 460,80 | 455,15 | 486,24 | 463,63 | 76,37 | 7 066,78 | х | х | | с 01.01.2026 | 424,52 | 419,21 | 448,42 | 427,18 | 353,77 | 349,34 | 373,68 | 355,98 | 52,87 | 5 531,20 | х | х | | с 01.07.2026 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х | | с 01.01.2027 | 434,72 | 429,30 | 459,13 | 437,44 | 362,27 | 357,75 | 382,61 | 364,53 | 54,98 | 5 648,75 | х | х | | с 01.07.2027 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х | | с 01.01.2028 | 460,03 | 454,28 | 485,94 | 462,91 | 383,36 | 378,57 | 404,95 | 385,76 | 57,18 | 5 996,00 | х | х | | с 01.07.2028 | 474,84 | 468,91 | 501,54 | 477,80 | 395,70 | 390,76 | 417,95 | 398,17 | 59,47 | 6 180,70 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 875 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 584, от 14.12.2021 № 683, от 25.11.2022 № 677,

от 28.11.2023 № 400, от 19.12.2024 № 628).

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Чебулинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2019 № 874 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 15.12.2020 № 583, от 14.12.2021 № 682, от 25.11.2022 № 676, от 28.11.2023 № 399, от 19.12.2024 № 627). ».

Приложение № 25 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «ЮКЭК» для корректировки тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в закрытой и открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, 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 «ЮКЭК» (далее предприятие) ИНН 4228010684, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для корректировки тарифов на тепловую энергию на 2025 год (от 26.04.2024 № б/н (вх. от 26.04.2024 №3037)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/64-ЮКЭК-2025 от 26.04.2024 на первый год третьего долгосрочного периода регулирования 2025-2031 гг. методом индексации установленных тарифов. Предприятием представлены документы к расчету корректировки тарифов на 2025 год в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

С момента создания предприятия (2007 год) и до настоящего времени, тарифы на тепловую энергию по предложениям предприятия рассчитывались экспертами в виде двухставочных тарифов. В адрес РЭК Кузбасса 25.11.2024 года поступило заявление (исх. № б/н от 22.11.2024 (вх. РЭК № 7921 от 25.11.2024)) об установлении тарифов на тепловую энергию на 2025 год в виде одноставочных тарифов.

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

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственность «Южно-Кузбасская энергетическая компания».

Сокращенное наименование организации – ООО «ЮКЭК».

Юридический адрес: 654006, г. Новокузнецк, ул. Невского, 1

Фактический адрес: 652990, г., Таштагол, ул. Мира, 30А

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон – Директор Нежелеев Алексей Ильич.

Основной сферой деятельности ООО «ЮКЭК» является производство, передача и распределение тепловой энергии. Доля тепловой энергии в общем объеме выручки предприятия составляет более 95 %.

Предприятие до 2014 года эксплуатировало 3 котельных установленной мощностью 199,53 Гкал/час. Котельная г. Таштагола (5 котлов К-50-14-250 с установленной мощностью 162,5 Гкал/час). Котельная п. Шалым (3 котла - ДКВР -10/13, ДКВР -6,5/13, КВТС-6,5 и с установленной мощностью 16,9 Гкал/час). Котельная ЦМК (1 котел ДКВР -6,5/13 и 2 котла КЕ 10/14, и 1 котел КЕ 4/14 с установленной мощностью 20,13 Гкал/час). Протяженность тепловых сетей – 49,4 км в двухтрубном исчислении.

В 2014 году предприятию переданы на обслуживание котельная п. Спасск, котельная ВГСЧ, котельная по ул. Калинина по договору аренды муниципального имущества муниципального образования «Таштагольский муниципальный район». Котельная п. Спасск (3 котла КВЦ- 1,4, 2 котла КВР-1,16КР с общей установленной мощностью 4,5 Гкал/час). Котельная ВГСЧ (2 котла КВТС и Сибирь 18 с общей установленной мощностью 2,65 Гкал/час). Котельная по ул. Калинина (2 котла КВР-1,0 и КВР-0,8КБ с общей установленной мощностью 1,39 Гкал/час). Протяженность тепловых сетей: от кот. по ул. Калинина – 3,0 км в двухтрубном исчислении, от кот. ВГСЧ - 0,738 км в двухтрубном исчислении, от кот. п. Спасск – 3,694 км в двухтрубном исчислении. В 2015 году котельная ВГСЧ была закрыта, а нагрузки переключены на Центральную котельную в г. Таштагол. В 2023 г. котельная по ул. Калинина была закрыта, а нагрузки переключены на Центральную котельную в г. Таштагол.

В середине 2015 года предприятию был передан в аренду имущественный комплекс, ранее обслуживаемый ООО «Шерегеш-Энерго» - 4 котельных установленной мощностью 257 Гкал/час. Котельная УПК №1 п.С.Шерегеш (3 котла ДКВР -10/13 с установленной мощностью 26 Гкал/час). Котельная УПК №2 п. Н. Шерегеш (3 котла ДКВР -20/13 и 4 котла КВТС-20/150 с установленной мощностью 119 Гкал/час). Котельная Казского филиала (1 котел ДКВР -10/13 и 3 котла КВТС-20/150 с установленной мощностью 73 Гкал/час). Котельная Мундыбашского филиала (1 котел ДКВР -20/13 и 4 котла КЕ-10/14 с установленной мощностью 39 Гкал/час).

Система теплоснабжения потребителей комбинированная (одно- и двухконтурная). Второй контур - открытый с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения. Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный уголь сортомарок Др и ДГр. Поставка топлива осуществляется от АО «УК «Кузбассразрезуголь».

Поставщиком электрической энергии является ООО «Металлэнергофинанс». Южное межрайонное отделение ПАО «Кузбассэнергосбыт» Предприятие потребляет электроэнергию на уровнях напряжения ВН, СН1, СН2, НН (двухставочный тариф) и СН2 (одноставочный тариф).

Вода приобретается у МКП «Водоканал» ТМР. Стоки принимает ООО «Тепло».

На предприятии ведется раздельный учет расходов по видам деятельности, согласно учетной политике. Предприятие проводит закупочные процедуры, согласно положению о закупках.

В данном экспертном заключении приведены результаты расчетов без НДС (предприятие находится на общей системе налогообложения).

Между ООО «ЮКЭК» и КУМИ Таштагольского муниципального района заключено концессионное соглашение № 1 от 15.12.2016 в отношении объектов теплоснабжения, сроком до 31.12.2031. Все расчёты экспертов содержатся в расчётном файле, который на электронном носителе приобщается к экспертному заключению.

Постановлением администрации Таштагольского муниципального района от 25.09.2020 года № 1114-п ООО «ЮКЭК» с 01.10.2020 определена как единая теплоснабжающая организация на территории Таштагольского муниципального района.

В соответствии с п. 94 Основ ценообразования, утвержденных ПП РФ от 22.10.2012 № 1075, «Единая теплоснабжающая организация поставляет тепловую энергию (мощность) по единому тарифу всем потребителям, находящимся в зоне ее деятельности и относящимся к одной категории (группе) потребителей».

Письмом РЭК Кузбасса от 30.09.2020 № М-5-14/4402-01 согласованы долгосрочные параметры регулирования для заключения концессионного соглашения между ООО «ЮКЭК» и КУМИ Таштагольского муниципального района по объектам, ранее находившимся на обслуживании МУП «Тепло-Темир» (1 котельная с сетями в п. Темиртау и 2 котельных с сетями в п. Мундыбаш). В котельной п. Темиртау установлены 3 котла ДКВР 20/13 мощностью 14,41 Гкал/ч. В котельной по ул. Школьная п. Мундыбаш установлены 2 котла КВ-0,8К и 1 котел КВР-1,45 мощностью 1,01 Гкал/ч. В котельной по ул. Вокзальная п. Мундыбаш установлены 2 котла Универсал и 1 котел КВ-0,8К мощностью 0,47 Гкал/ч. В 2021 году котельные в п. Мундыбаш закрыты, а нагрузки переключены на котельную основного узла УПК-8.

По результатам проведенных конкусных процедур заключено второе концессионное соглашение № б/н от 30.12.2020 между ООО «ЮКЭК» и КУМИ Таштагольского муниципального района по объектам, ранее находившимся на обслуживании МУП «Тепло-Темир», сроком до 31.12.2031.

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

на 2026 год 104,3 %;

на 2027 год 104,0 % (последний год прогноза);

на 2028-2031 год 104,0 %.

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

Материалы ООО «ЮКЭК» по корректировке тарифов на 2025 год, с целью корректировки значений долгосрочного периода регулирования 2025 – 2031 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 в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «ЮКЭК» 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 «ЮКЭК» на 2025 - 2031 год**
   1. Тепловой баланс на 2025 год (первый год третьего долгосрочного периода регулирования

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

Схемы теплоснабжения Таштагольского района актуализированы в 2025 году, экспертами отмечается наличие в актуализированных схемах информации о полезном отпуске тепловой энергии. Актуализированные схемы теплоснабжения размещены на сайтах администраций

Проанализировав представленные документы, эксперты считают объем полезного отпуска тепловой энергии, определенный в соответствии со схемами теплоснабжения, экономически обоснованным.

Необходимо отметить, что объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2025 году не корректируется относительно объема, принятого при регулировании ранее, в соответствии   
с пунктом 34 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных Приказом ФСТ России   
от 13.06.2013 № 760-э, также объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается, и принимается на уровне нормативного значения 114,317 тыс. Гкал, данный объем потерь зафиксирован в концессионном соглашении (от 15.12.2016 № 1) на весь период действия концессионного соглашения.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
5,31 % или 29,872 тыс. Гкал.

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

Динамика по полезному отпуску тепловой энергии для населения представлена в таблице1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 207346,04 |  |
| 2021 | 202128,05 | -2,52 |
| 2022 | 193153,68 | -4,44 |
| 2023 | 202047,31 | 4,60 |
| план 2024 | 200463,21 | -0,78 в среднем |

Нормативная выработка тепловой энергии составляет 562,554 тыс. Гкал. Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ООО «ЮКЭК»   
Таштагольский район на 2025 год (основной узел)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | тыс. Гкал | 562,554 | 266,648 | 234,029 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 532,682 | 250,757 | 220,048 |
| 3 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 418,365 | 189,942 | 166,546 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 415,622 | 188,483 | 165,262 |
| 4.1 | - жилищные организации | тыс. Гкал | 200,463 | 106,643 | 93,820 |
| 4.2 | - бюджетные организации | тыс. Гкал | 48,730 | 25,924 | 22,806 |
| 4.3 | - прочие потребители, в том числе | тыс. Гкал | 166,429 | 55,916 | 48,636 |
| 4.3.1 | в паре | тыс. Гкал | 79,346 | 42,507 | 36,839 |
| 5 | - производственные нужды | тыс. Гкал | 2,743 | 1,459 | 1,284 |
| 6 | Потери, всего | тыс. Гкал | 144,19 | 76,71 | 67,48 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | тыс. Гкал | 29,872 | 15,891 | 13,981 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | тыс. Гкал | 114,317 | 60,815 | 53,502 |

Схема теплоснабжения по узлу теплоснабжения Темиртауского городского поселения на 2025 год актуализирована.

Проанализировав представленные документы, эксперты считают объем полезного отпуска тепловой энергии, определенный в соответствии со схемой теплоснабжения, экономически обоснованным. Эксперты предлагают согласиться с показателями схемы теплоснабжения.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний и в течение этого периода не пересматривается, и принимается на уровне нормативного значения 7,011 тыс. Гкал, данный объем потерь зафиксирован в концессионном соглашении на весь период действия концессионного соглашения от 30.12.2020 № б/н.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
3,14 % или 0,902 тыс. Гкал.

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

Динамика по полезному отпуску тепловой энергии для населения представлена в таблице3.

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2021 | 18435,63 |  |
| 2022 | 17742,28 | -3,76 |
| 2023 | 17278,08 | -2,62 |
| план 2023 | 16727,14 | -3,19 в среднем |

Нормативная выработка тепловой энергии составляет 28,733 тыс. Гкал. Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 4.

Таблица 4

Баланс тепловой энергии ООО «ЮКЭК»   
Таштагольский район на 2025 год (узел теплоснабжения Темиртауского городского поселения)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | тыс. Гкал | 28,733 | 15,285 | 13,448 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | тыс. Гкал | 27,831 | 14,805 | 13,026 |
| 3 | Полезный отпуск | тыс. Гкал | 20,820 | 11,075 | 9,745 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 20,574 | 10,944 | 9,630 |
| 4.1 | - жилищные организации | тыс. Гкал | 16,727 | 8,898 | 7,829 |
| 4.2 | - бюджетные организации | тыс. Гкал | 3,401 | 1,809 | 1,592 |
| 4.3 | - прочие потребители | тыс. Гкал | 0,446 | 0,237 | 0,209 |
| 4.4 | - производственные нужды | тыс. Гкал | 0,246 | 0,131 | 0,115 |
| 5 | Потери, всего | тыс. Гкал | 7,913 | 4,210 | 3,703 |
| 5.1 | - на собственные нужды котельной | тыс. Гкал | 0,902 | 0,480 | 0,422 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | тыс. Гкал | 7,011 | 3,730 | 3,281 |

Тепловой баланс на 2026 – 2031 годы по двум узлам теплоснабжения принят на уровне 2025 года.

**5.2. Корректировка уровня операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год и расчет на 2026 – 2031 годы**

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год по обоим узлам теплоснабжения (Основной узел и узел Темиртау), т.к. заключено 2 концессионных соглашения.

**5.2.1. Основной узел теплоснабжения (2025 год)**

Величина уровня операционных расходов на 2024 год (рассчитанного методом индексации) составила 595 374,02 тыс. руб.

На 2025 год первый год третьего долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 5).



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 %.

В 2024 году количество условных единиц было 3106,170 ед. На 2025 год УЕ составят 3080,475. Изменение в сторону снижения составили 25,695 ед. в связи с фактической постановкой сетей на баланс по улицам Калинина, Школьная, Вокзальная, связанных с закрытием котельных на данных улицах и переключением нагрузок на другие котельные предприятия (информация отражена в предыдущих экспертных заключениях).

Индекс изменения количества активов (ИКА) рассчитывается по формуле 11 и 11.1 Методических указаний.

, (11)

ИКА = (3080,475 - 3106,17)/ 3106,17 = - 0,0083.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен - 0,0083, в связи с изменением протяженности тепловых сетей.

(11.1)

В 2024 году установленная тепловая мощность была 213,53 Гкал/ч. На 2025 год установленная тепловая мощность составит 216,53 Гкал/ч. На УПК-8 п. Каз введен новый дополнительный котел.

ИКА = (216,53-213,53)/ 213,53= 0,014.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,014, в связи с изменением установленной тепловой.

Общий индекс изменения количества активов (ИКА) составил:

- 0,0083 + 0,014 = 0,0057.

Таблица 5

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год долгосрочного периода регулирования по Основному узлу теплоснабжения**

| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Год | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,0136 | 0,0057 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3106,17 | 3080,475 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 213,53 | 216,53 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 595 374,02 | 626 272,57 |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 1,0721 | 1,0519 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 = 595 374,02тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,0057) = 626 272,57 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 5,19 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по Основному узлу теплоснабжения.

Информация отражена в приложении 2 и таблице 6 к заключению (далее по тексту заключения).

**5.2.2. Узел теплоснабжения Темиртау (2025 год)**

Величина уровня операционных расходов (ОР) на 2024 год (рассчитанного методом индексации) составила 34 789,31 тыс. руб.

На 2025 год пятый год первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования, в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям (см. таблицу 6).



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

Таблица 6

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год долгосрочного периода регулирования по узлу теплоснабжения Темиртау**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Год | |
| 2024 | 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 143,99 | 143,99 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 16,96 | 16,96 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 34 789,31 | 36 439,02 |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 1,0613 | 1,0474 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025 год.

 = 34 789,31тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,058)\*(1+0,75\*0,00) = 36 439,02 тыс. руб.

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

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат по двум узлам теплоснабжения, а также суммарно, сведена в таблице 7 и приложении 2 к заключению.

Таблица 7

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

**(приложение 5.2 к Методическим указаниям)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2024 год (ИТОГО) | Предложения экспертов на 2025 год Итого | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года, % |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары) | т.р. | 22 691,01 | 23 868,61 | 5,19 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 116 777,76 | 122 829,77 | 5,18 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 137 294,50 | 144 416,07 | 5,19 |
| 4 | в том числе ППП | т.р. | 116 723,75 | 122 777,75 | 5,19 |
| 5 | численность, всего | чел. | 225,00 | 225,00 | 0,00 |
| 6 | в том числе ППП | чел. | 209,00 | 208,00 | 5,19 |
| 7 | средняя зарплата | руб./чел. | 50 849,82 | 53 403,94 | 5,19 |
| 8 | в том числе ППП | руб./чел. | 46 540,57 | 48 842,74 | 5,19 |
| 9 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 51 614,22 | 25 489,60 | 5,19 |
| 10 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорамс организациями, включая: | т.р. | 25 117,18 | 26 399,74 | 5,19 |
| 11 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 319,07 | 335,60 | 5,19 |
| 12 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 10 374,18 | 10 912,58 | 5,19 |
| 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 225,94 | 237,67 | 5,19 |
| 14 | -почтово-канцеляские принадлежности |  | 113,21 | 119,08 | 5,19 |
| 15 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- | 14 084,78 | 14 794,82 | 5,19 |
| 16 | Расходы на служебные командировки | -"- | 119,68 | 125,89 | 5,19 |
| 17 | Расходы на обучение персонала | -"- | 861,78 | 906,50 | 5,19 |
| 18 | Лизинговый платёж | -"- |  |  | 5,19 |
| 19 | Арендная плата | -"- |  |  | 5,19 |
| 20 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 275 687,20 | 289 994,74 | 5,19 |
| 21 | Расходы на услуги по обслуживанию оборудования | т.р. | 211 788,38 | 222 779,71 | 5,19 |
| 22 | прочие | т.р. | 63 898,83 | 67 215,03 | 5,19 |
| 23 | ИТОГО уровень операционных расходов | т.р. | 630 163,33 | 662 711,59 | 5,19 |

Суммарная величина операционных расходов по расчету экспертов составила 662 711,59 тыс. руб. Предприятием были заявлены расходы по операционным расходам на уровне 1 003 471,87 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по данному разделу на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 340 760,28 тыс. руб., в связи с применением ИПЦ, отличного от предложений предприятия. Более подробно информация отражена в приложении 2 к заключению.

Расчет операционных расходов на 2025 – 2031 годы представлено в таблице 8

Таблица 8

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 – 2031 годы год долгосрочного периода регулирования на тепловую энергию**



*ОР2026* = 662 711,59 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,043)\*(1+0,75\*(0,00)) = 684 296,11 тыс. руб.

*ОР2027*= 684 296,11 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,00)) = 704 551,27 тыс. руб.

*ОР2028*= 704 551,27 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,00)) = 725 405,99 тыс. руб.

*ОР2029*= 725 405,99 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,00)) = 746 878,01 тыс. руб.

*ОР2030*= 746 878,01 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,00)) = 768 985,60 тыс. руб.

*ОР2031*= 768 985,60 тыс. руб. \*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*(0,00)) = 791 747,57 тыс. руб.

Рост уровня операционных расходов на 2026 год составил 103,26 %, на 2027 – 2031 годы 102,96 %. Данные индексы операционных расходов применимы ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по всем годам долгосрочного периода к среднегодовым значениям.

Информация о величине в разрезе статей затрат сведена в приложении 2 к экспертному заключению.

* 1. **Неподконтрольные расходы**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

**5.3.1.1. Водоотведение на 2025 – 2031 годы**

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год по Основному узлу составили 2 316,41 тыс. руб. при объеме водоотведения 31,78 тыс. м³ и цене 72,89 руб./м³. По узлу теплоснабжения Темиртау расходы заявлены на нулевом уровне.

Предприятием представлены: сводные расчёты по стокам договор на водоотведение, заключенный с ООО «Тепло» № 21-18/50/052/5934 от 01.01.2028, постановление РЭК Кузбасса № 229 от 02.11.2023 (п. 9 п.п. 2-7 DOCS.FORM.6.42).

Экспертами объём услуг по водоотведению принят по предложению предприятия 31,78 тыс. м³, по факту 2023 года, информация по которому получена через систему ЕИАС, 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 постановлению РЭК Кузбасса от 26.09.2024 № 223 по ООО «Тепло», на уровне 49,00 руб./м³, исходя из тарифов по полугодиям 2025 года и долей объема водоотведения по полугодиям (согласно п. 28 Основ ценообразования).

Расходы по Основному узлу составили 1 557,22 тыс. руб.

В соответствии с постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 (ред. от 28.11.2023) «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» со второго полугодия 2023 года ООО «Тепло» предъявляет ООО «ЮКЭК» дополнительно плату за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения в отношении сточных вод, которая рассчитывается (п.п. 119, 123(4)) вышеназванного постановления, как 50 % сложившегося объема стоков умноженное на тариф поставщика услуги водоотведения (ООО «Тепло»).

31,78 тыс. м³ х 50 % х 49,00 руб./м³ = 778,61 тыс. руб.

Таким образом расходы по Основному узлу составили 1 557,22 тыс. руб. + 778,61 тыс. руб. = 2 335,83 тыс. руб.

При расчете планируемых тарифов на водоотведение на 2026-2031 годы, к планируемому тарифу на 2025 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 по водоотведению: 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%,104,0%, 104,0%.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.2. Арендная плата на 2025 – 2031 годы**

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 Основ ценообразования, 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   
4 489,41 тыс. руб., в том числе аренда земельных участков под объектами теплоснабжения 81,20 тыс. руб. у КУМИ (Основной узел) и в сумме   
2,08 тыс. руб. (аренда земельных участков у КУМИ) (узел Темиртау). Представлены договоры аренды, договоры аренды земельных участков с КУМИ, расчеты по арендной плате, ОСВ по сч. 26, 20 за 2023 год, расчеты по земельному налогу (п. 9 п.п. 8-10 114 DOCS.FORM.6.42).

Экспертами проанализированы представленные документы.

**Основной узел.**

Приняты в расчет величины арендной платы за пользование земельными участками по договорам с КУМИ, в размере 81,2 тыс. руб. (планируемая арендная плата в 2025 году).

Расходы по договорам аренды № 10/030/5912 от 01.02.2018 г. с ООО «Энергетик», № 10/030/8492 от 01.05.2022 с ИП Макута Л.А., в размере 85,03 тыс. руб. и 1931,87 тыс. руб., соответственно, экспертами не приняты, в связи недопустимостью включения в неподконтрольные расходы аренды непроизводственных объектов - офисные помещения (п. 45-65 Основ ценообразования).

Расходы по договору аренды электросетевого имущества № 85/15/10/030/4815 от 01.12.2015 г. с ООО «Кузбасская энергосетевая компания» в размере 317,9 тыс. руб. исключены экспертами, в связи с отсутствием расчета амортизационных отчислений.

Расходы по договору аренды железнодорожного пути необщего пользования № 6, протяженностью 626,5 м, примыкающий к станции Мундыбаш, № 30/030/5960 от 01.03.2018 с ООО «ЭнергоПромИнвест» в размере 1589,35 тыс. руб. не учтены эспертами, в связи с отсутствием расчета амортизационных отчислений.

Расходы по договору аренды прицепа № 10/030/8683 от 21.09.2022 с КУМИ приняты в размере амортизационных отчислений 1,92 тыс. руб.

По результатам исключения экономически необоснованных расходов, затраты по аренде земельных участков и прицепа по Основному узлу составила 83,12 тыс. руб.

**Узел Темиртау.**

Принята величина арендной платы за пользование земельными участками по узлу Темиртау по договорам от 20.02.2021 № 10/030/7816, от 20.02.2021 № 10/030/7837, от 20.02.2021 № 10/030/7838 с КУМИ, в размере 2,08 тыс. руб.

Всего расходы по арендной плате по двум узлам теплоснабжения составят 85,20 тыс. руб.

Корректировка к предложениям предприятия в сторону снижения составила 4 404,21 тыс. руб., в связи с исключением необоснованных расходов.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 85,20 тыс. руб. Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.3. Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды на 2025 – 2031 годы**

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

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 404,47 тыс. руб. (основной узел) и 19,3 тыс. руб. (узел Темиртау), включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду.

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

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

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

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

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

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами рассчитаны на уровне факта 2023 года в пределах ПДВ, 231,44 тыс. руб.) с учетом коэффициента 1,0476 (1,32/1,26) в размере 242,46 тыс. руб., в том числе Основной узел -231,44 тыс. руб., Узел Темиртау 11,02 тыс. руб. (231,44 тыс. руб.\*1,0476)

где:

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

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

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 на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 181,31 тыс. руб. ввиду исключения из расчёта экономически не обоснованных затрат.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 242,46 тыс. руб.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.4. Расходы на обязательное страхование на 2025 - 2031 годы**

Предложения предприятия на производство тепловой энергии по статье составляют 111,79 тыс. руб. по страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств, и обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта.

В качестве обоснования представлены: ОСВ по счету 20 за 2023 год (п. 8 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

В соответствии со статьёй 3 Федерального закона от 25.04.2002 № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» на ООО «ЮКЭК» 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 100,075 тыс. руб. с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2024 – 2025 годы 108,0% и 105,8%, соответственно, что составит 114,35 тыс. руб. В НВВ 2025 года принимается наименьшее значение по предложению предприятия 111,79 тыс. руб.

При расчете НВВ на 2026-2031 годы, к планируемой величине затрат по статье на 2025 год последовательно применяются следующие ИПЦ, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024: 104,3%, 104,0%, 104,0%,104,0%, 104,0%,104,0%.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.5. Расходы по налогу на имущество на 2025 - 2031 годы**

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

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

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2025 год в сумме 14 714,28 тыс. руб. (Основной узел) и 597,74 тыс. руб. (узел Темиртау). Представлены: ОСВ по счету 20, 26 за 2023 год, справка-расчет налога на имущество за 2023 год, расчет на 2025 год, декларация по налогу на имущество за 2023 год (п. 9 п.п.13, 15, 16 DOCS.FORM.6.42).

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налога на имущество исходя из среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого недвижимого имущества, а также ставки налога на имущество организаций 2,2 % по расчету предприятия.

Экспертами приняты расходы по статье на уровне 14 714,28 тыс. руб. (Основной узел) и 597,74 тыс. руб. (узел Темиртау), всего в сумме 15 312,02 тыс. руб.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 15 312,02 тыс. руб.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.6. Расходы по земельному налогу на 2025 - 2031 годы**

По данной статье предприятие предлагает расходы на 2025 год в сумме 2,75 тыс. руб. (Основной узел), по узлу Темиртау расходы не заявлены.

Представлены: ОСВ счета 26 за 2023 год (п. 95 DOCS.FORM.6.42), земельный налог (за аренду земельного участка КУМИ) составил в 2023 году 2,75 тыс. руб., расчеты предприятия по данной статье на 2025 год (п. 9 п.п. 13 DOCS.FORM.6.42).

Эксперты предлагают в НВВ 2025 года включить затраты на уплату земельного налога по предложению предприятия 2,75 тыс. руб. (Основной узел).

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 2,75 тыс. руб.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.7. Транспортный налог на 2025 - 2031 годы**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 93,47 тыс. руб. (Основной узел). По узлу Темиртау предприятие не заявлялось.

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 представлена ОСВ по счету 68.07 за 2023 год на сумму 90,85 тыс. руб., справка-расчет транспортного налога за 2023 год (п. 9 п.п. 13 DOCS.FORM.6.42).

Эксперты предлагают включить в НВВ 2025 года расходы в размере 93,47 тыс. руб., на фактическом уровне по предложению предприятия.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 93,47 тыс. руб.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.8. Отчисления на социальные нужды на 2025 – 2031 годы**

Предприятие предлагает на 2025 год учесть расходы в сумме 97 340,83 тыс. руб. (Основной узел). По узлу Темиртау 257,66 тыс. руб. В качестве обоснования представлена ОСВ по счетам 20, 26 за 2023 год (п. 9 п.п. 17 DOCS.FORM.6.42).

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 2023 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 е представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,258% (п. 9 п.п. 18 DOCS.FORM.6.42).

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,258 % = 30,0 + 0,258 %, от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов.

Эксперты предлагают учесть расходы в сумме 43 435,30 тыс. руб. (Основной узел), по узлу Темиртау 262,12 тыс. руб., всего в сумме 43 697,41 тыс. руб.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, предлагается учесть в размере 30,258 % = 30,0 +0,258 %, от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.9. Амортизация основных средств на 2025 – 2031 годы**

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

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

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

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

а) имеет материально-вещественную форму;

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

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

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

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

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

Предложения предприятия по амортизационным отчислениям на производство тепловой энергии составляют 89 232,00 тыс. руб. на 2025 г. (Основной узел) и 1 474,88 тыс. руб. (узел Темиртау) всего в сумме 90 706,88 тыс. руб. Представлены: ОСВ по счетам 20, 26, 02, 100.02, 05, ведомости амортизации за 2023 год, расчеты предприятия на 2025 год с учетом максимального срока полезного использования. (п. 9 п.п. 19 - 21 DOCS.FORM.6.42).

Согласно пункту 6.8 концессионных соглашений № 1 от 15.12.2016 (Основной узел) и б/н от 30.12.2020 (узел Темиртау) в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в собственности Таштагольского муниципального района, передаваемое муниципальное имущество должно быть учтено на балансе Концессионера и по которому будет начисляться амортизация.

Согласно п. 3.14.1. и 3.14.2. Учетной политике ООО «ЮКЭК», объекты, полученные по концессионному соглашению, принимаются к учету на забалансовый счет 100.01 «Имущество, полученное по концессии» и амортизация по ним, не начисляется, а начисляется износ (счет 100.02).

В связи с тем, что данные амортизационные отчисления (износ) являются источником финансирования инвестиционной программы, данные средства подлежат включению в НВВ предприятия (п.43 Основ ценообразования).

Экспертами после изучения представленных документов приняты расходы по статье на уровне 89 232,00 тыс. руб. (Основной узел) и 1 474,88 тыс. руб. (узел Темиртау), всего в сумме 90 706,88 тыс. руб.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на неизменном уровне 90 706,88 тыс. руб., в связи с тем, что данные расходы в периодах регулирования 2026-2031 годы будет корректироваться.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.10. Резерв по сомнительным долгам**

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 14 161,54 тыс. руб. (Основной узел) и 0,00 тыс. руб. (узел Темиртау).

ООО «ЮКЭК» предоставило ОСВ по счетам 62 и 63, акт инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022, приказы о списании безнадежной дебиторской задолженности (п. 9 п.п. 24 DOCS.FORM.6.42 и дополнительно представленные документы). Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 14 161,54 тыс. руб.

(224 768,9 Гкал (население) х 2 908,48 руб./Гкал)/1000 х 2%= 14 161,54 тыс. руб.

где:

- 224 768,9 Гкал плановый полезный отпуск на 2024 год, принятый в расчет для жилищных организаций по Основному узлу;

- 2 908,48 руб./Гкал тариф на тепловую энергию, утвержденный на 2024 год, в перерасчете с двухставочного на одноставочный по Основному узлу.

Поскольку сумма заявленных расходов по резерву по сомнительным долгам в размере 14 161,54 тыс. руб., не превышает уровень затрат согласно расчету экспертов 14 161,54 тыс. руб., эксперты считают заявленные расходы по сомнительным долгам экономически обоснованными в сумме заявленных предприятием расходов в размере 14 161,54 тыс. руб.

Расходы по статье на 2026-2031 годы, рассчитаны аналогично 2025 году и приняты на неизменном уровне 14 161,54 тыс. руб., в связи с дальнейшей корректировкой тарифов в периодах регулирования 2026 – 2031 годы.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

**5.3.12. Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 2 969,98 тыс. руб. (Основной узел) и 0,00 тыс. руб. (узел Темиртау), на общую величину 2 969,98 тыс. руб.

Расходы по уплате налога на прибыль предусмотрены главой 25 Налогового Кодекса РФ, а также Методическими указаниями, и на 2025 год должны быть учтены в необходимой валовой выручке предприятия в размере 20% от налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Предприятием рассчитан налог на прибыль от величины «Выплат социального характера» 3 945,80 тыс. руб., «Прочих расходов из прибыли» 302,70 тыс. руб., величины «Предпринимательской прибыли» 17 565,23 тыс. руб.

**Налог на прибыль по «Выплатам социального характера» и «Прочим расходам из прибыли»** на 2025 - 2031 годы принят на нулевом уровне, в связи с отсутствием налогооблагаемой базы (см. п. 5.5.).

**Налог на прибыль по «Предпринимательской прибыли»** на 2025 - 2031 годы принят на нулевом уровне с учетом разъяснений ФАС России (Письмо ФАС России от 18.07.2018 N ВК/55514/18 «О регулируемых тарифах расчетной предпринимательской прибыли») относительно п. 74 (1) Основ ценообразования.

«…компенсация расходов на уплату налога на прибыль в отношении расчетной предпринимательской прибыли осуществляется за счет регулируемой организации, несущей бремя налогоплательщика в соответствии с нормами налогового законодательства Российской Федерации, и не включается в состав расходов, учитываемых при установлении (корректировке) тарифов в сферах теплоснабжения, водоснабжения или водоотведения.».

Расходы по статье на 2026-2031 годы, приняты на нулевом уровне.

Информация о величине статей затрат на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 165 970,74 тыс. руб. (таблица 7), предприятием заявлено 228 186,50 тыс. руб. в целом по двум узлам.

Корректировка плановых расходов по данному разделу в 2025 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составили 62 215,76 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Таблица 8

**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 (основной узел) | Утверждено на 2024 год (узел Темир-Тау) | Утверждено на 2024 год (ИТОГО 4+5) | Предло-жения экспертов на 2025 год (основной узел) | Предложения экспертов на 2025 год (узел Темир-Тау) | Пред-ложе-ния экспертов на 2025 год Итого, | Динами-ка измене-ния показате-лей 2025 года относительно 2024 года, 9/6, % |
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | *7* | *8* | 9 | 10 |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 1 046,33 | 0,00 | 1 046,33 | *1 557,22* | *0,00* | 1 557,22 | 48,83 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 88,51 | 2,00 | 90,51 | *83,12* | *2,08* | 85,20 | -5,87 |
| 3 | - аренда имущества | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | - аренда земли | т.р. | 86,58 | 2,00 | 88,58 | *81,20* | *2,08* | 83,28 | -5,98 |
| 5 | - аренда прочего имущества | т.р. | 1,93 | 0,00 | 1,93 | *1,92* | *0,00* | 1,92 | -0,52 |
| 6 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 16 510,22 | 682,44 | 17 192,66 | *15 153,73* | *608,76* | 15 762,49 | -8,32 |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 283,37 | 11,13 | 294,50 | *231,44* | *11,02* | 242,46 | -17,67 |
| 10 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 55,91 |  | 55,91 | *111,79* | *0,00* | 111,79 | 99,95 |
| 11 | - налог на имущество организации + по концессии | т.р. | 16 056,60 | 671,31 | 16 727,91 | *14 714,28* | *597,74* | 15 312,02 | -8,46 |
| 12 | - налог на загрязнение окружающей среды сверх лимита | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | - земельный налог | т.р. | 23,49 |  | 23,49 | *2,75* |  | 2,75 | -88,29 |
| 14 | -транспортный налог | т.р. | 90,85 | 0,00 | 90,85 | *93,47* | *0,00* | 93,47 | 2,89 |
| 15 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 41 213,17 | 249,77 | 41 462,94 | 43 435,30 | 262,12 | 43 697,41 | 5,39 |
| 16 | - отчисления ППП | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Амортизация основных средств, в том числе | т.р. | 85 800,00 | 1 644,48 | 87 444,48 | 89 232,00 | 1 474,88 | 90 706,88 | 3,73 |
| 18 | Амортизация основных средств (собственные) | т.р. | 11 157,19 | 51,74 | 11 208,93 | *11 766,14* | *171,52* | 11 937,66 | 6,50 |
| 19 | Амортизация основных средств (концессия) | т.р. | 47 036,97 | 904,42 | 47 941,39 | *47 026,67* | *904,42* | 47 931,09 | -0,02 |
| 20 | Амортизация основных средств (вводимые ОС) | т.р. | 27 605,84 | 688,32 | 28 294,16 | *30 439,19* | *398,94* | 30 838,13 | 8,99 |
| 21 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 | Налог на прибыль | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | *0,00* | 0,00 |  |
| 23 | Резерв по сомнительным долгам | т.р. | 9 835,03 |  | 9 835,03 | *14 161,54* | *0,00* | 14 161,54 | 43,99 |
| 24 | Экономия средств | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 154 493,26 | 2 578,69 | 157 071,95 | 163 622,90 | 2 347,84 | 165 970,74 | 5,67 |

Информация о величине неподконтрольных расходов на 2026-2031 годы сведена в приложение 2 к экспертному заключению.

* 1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов на 2025 – 2031 годы**

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. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяется в соответствии с пунктом 61 Основ ценообразования.

**5.4.1.Расходы на топливо на 2025 – 2031 годы**

По данной статье предложения предприятия, в части расходов на топливо, для производства тепловой энергии на потребительском рынке в 2025 году составили 380 418,85 тыс. руб. по Основному узлу и 22 425,25 тыс. руб. по узлу Темиртау.

Предприятием представлены обосновывающие материалы: расчеты, обороты по счету 10.03 (топливо), ОСВ по счету 20 за 2023 год, договоры с поставщиками и перевозчиками, а также на дополнительные услуги ж/д транспорта, протоколы рассмотрения конкурсных процедур, реестр счетов-фактур за 2023 год, договор с ООО «САП» на гуртовку и автоперевозку угля, разгрузка полувагонов ИП Бахтинов (п. 5 п.п. 1 - 14 DOCS.FORM.6.42 и дополнительные документы).

**Основной узел**

Объем потребления котельного топлива (угля), требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, зафиксированного в концессионном соглашении № 1 от 15.12.2016 года в размере – 189,15 кг.у.т./Гкал (п. 15 DOCS.FORM.6.42).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составил 127 822,39 т.

Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,789. Низшая тепловорная способность 5 523 ккал/кг за 2023 год. Оба показателя приняты по всем поставкам договору, заключенному с АО «УК «Кузбассразрезуголь» от 05.12.2022 № 30/011/8784 как средневзвешенная величина по углям Др и ДГр (п. 15 DOCS.FORM.6.42).

Стоимость угля сортомарок ДГр и ДР в соответствии с заключенным договором на 2024 год от 19.12.2023 № 30/011/9500 составила 1 645,9 руб./т (ДГр) и 1 526,8 руб./т (Др) (без НДС и транспортировки), заключенный по результатам проведенных конкурсных процедур (номер закупочной процедуры 32312961328, конкурс не состоялся – один заявитель). Договорные объемы поставки угля составляют 95,0 тыс. т (Др) и 64,0 тыс. т (ДГр).

Средневзвешенная цена угля марки Д составила 1 574,74 руб./т (без НДС), что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по углю энергетическому каменному на 2025 год 104,0% составит 1 637,73 руб./т

1500,17 руб./т = (1 645,9 руб./т х 64 тыс. т + 1 526,8 руб./т х 95 тыс. т)/159 тыс. т.

1 574,74 руб./т х 104,0% = 1 637,73 руб./т

На 2025 год предприятие заявляет цену угля на уровне 1 904,05 руб./т.

В пунктах 28 и 29 Основ ценообразования определено, что для расчета плановых и фактических значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) в определенном порядке.

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

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 Д на бирже в 2023 году приведенной к 2025 году.

Экспертами проведен анализ цен на уголь.

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

Средняя цена угля «марка Д» за 2023 год по бирже составила 2 298,87 руб./т. (с НДС) или 1 915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2025 год при базовой калорийности (7000 ккал/кг), с учетом изменения индекса цен производителей (ИЦП) Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Уголь энергетический каменный» на 2024 и 2025 год 101,4% и 104,0%, составит 2 020,25 руб./т (без НДС) = 1 915,73 руб./т х 101,4% х 104,0%.

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

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

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

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др» по итогу 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России и принимаемой фактической калорийности угля 5 523 ккал/кг от поставщика АО «УК «Кузбассразрезуголь», в ценах 2025 года составит 1 593,97 руб./т. (без НДС) = 2020,25 руб./т (без НДС) \* 5 523 / 7000. Предприятием на 2025 год заявлено 1 904,05 руб./т.

В расчет НВВ 2025 года экспертами принята цена угля, сложившаяся по бирже за 2023 год и приведенная к 2025 году в размере 1 593,97 руб./т., что ниже заявленной предприятием цены 1 904,05 руб./т.

Всего расходы на топливо на 2025 год составили 203 553,00 тыс. руб.

В процессе выработки тепловой энергии на предприятии используется мазут. Мазут необходим для поддержки «факела горения» на котлах. В НВВ на 2025 год учтен расход мазута по факту 2023 года на уровне 120,49 т.

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.

Цена мазута на 2024 год по представленному договору, заключенному с ООО «АЛЬЯНС Нефтепродукт» № 58/30/011/9721 от 27.03.2024 (конкурс не состоялся, закупка у единственного поставщика, закупка № [32413383512](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/protocols.html?noticeInfoId=16503419) ) (п. 5 DOCS.FORM.6.42) составляет 33 625 руб./т. На 2025 год цену мазута предприятие заявляет на уровне 36 281,38 руб./т.

В связи с тем, что конкурс на поставку мазута с ООО «АЛЬЯНС Нефтепродукт» признан несостоявшимся, экспертами произведен анализ фактической цены на мазут за 2023 года по субъекту РФ – Кемеровской области – Кузбассу (шаблон SUMMARY.BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT), (в соответствии с пп. «г» п. 29 Основу ценообразования), приведенной к 2025 году через ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по нефтепродуктам на 2024, 2025 год, 115,9% и 106,0 %, соответственно. Цена мазута, при этом составила 22 667,92 руб./т х 115,9% х 106,0% = 27 848,45 руб./т.

В расчет НВВ на 2025 год принимаем наименьшую цену мазута 27 848,45 руб./т по расчету экспертов. Стоимость мазута составила 3 355,46 тыс. руб.

Итого расходы на топливо по Основному узлу составили 206 908,46 тыс. руб.

Доставка угля осуществляется ж/д транспортом на котельные: УПК 1 Таштагол, УПК 5 п. Шерегеш, УПК 7 Каз, УПК 8 Мундыбаш.

На котельных УПК 7 п. Каз и УПК 8 п. Мундыбаш доставка топлива осуществляется посредством ж/д транспорта сразу на угольные склады. С угольных складов на котельные уголь подается скреперными лебедками и грейферными кранами.

Со склада котельной УПК 1 Таштагол уголь автотранспортом доставляется до котельных УПК 3 Спасск, УПК 4 Калинина, УПК 9 ГРЭ с плечом доставки 10, 3, 4 км, соответственно.

Со склада котельной УПК 5 п. Шерегеш уголь автотранспортом доставляется до котельных УПК 6 ст. Шерегеш, ПОК 2 ЦМК, ПОК 3 Шалым с плечом доставки 5, 17, 10 км, соответственно.

Стоимость услуг железнодорожного транспорта (монопольный поставщик услуг ж/д транспорта) по доставке угля принята от уровня факта предприятия 2023 года – 717,25 руб./т, с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.20243 по транспорту на 2024 и 2025 год 123,0% и 104,3 %, что соответственно составит 920,15 руб./т. Предприятием заявлена цена на ж/д перевозку на уровне 791,70 руб./т.

Эксперты принимают в расчет НВВ на 2025 год наименьшую цену ж/д транспортировки по предложению предприятия 791,70 руб./т.

Всего доставка топлива ж/д транспортом составила 101 101,41 тыс. руб.

Работы по автомобильной развозке угля с УПК 1 Таштагол и УПК 5 п. Шерегеш на остальные котельные предприятия (16,7 тыс. т), работы по гуртовке угля (иные виды транспортировки) на котельных УПК 1 г. Таштагол, ПОК 2 ЦМК, ПОК 3 п. Шалым, УПК 7 п. Каз осуществляет ООО «САП» (договор №50/052/9606/439С от 25.12.2023). Цена данного вида работ по договору на 2024 год (автодоставка угля) составила 477,44 руб./т., что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по транспорту на 2025 год 104,3% составит 497,97 руб./т. Предприятием заявлена цена на 2025 год 453,24 руб./т.

Конкурс по данному договору признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки (№ закупки [32312984060](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/protocols.html?noticeInfoId=16014511)), 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 до котельных, с учетом сложившегося объема котельного топлива с ж/д узлов до котельных.

В соответствии с пп. г п. 29 Основ ценообразования для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 № 7 за июль 2023 год (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.

ООО «САП» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес каменного угля в Камазе. Одна тонна угля имеет насыпной вес 1,2-1,5 т/м3.

6,6 м3 \* 1,5 т/м3 = 9,9 т

Стоимость машино-часа (без НДС) автомобиля – самосвала, грузоподъемностью до 10 т, согласно каталогу «Цены в строительстве», составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2118 код стр. 622). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2024 и 2025 годы 123,0% и 104,3%, соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от  30.09.2024,экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2025 год составит 2625,14 руб./маш.-ч.

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 9. Средняя скорость движения автомобиля 35 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 9. Объем топлива перевозимого автотранспортом с ж/д тупиков на котельные составляет 16 700 т согласно договора с ООО «САП».

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (376,74 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (453,24 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем цену доставки по альтернативному расчету.

Таблица 9

Перевозка угля привлеченным транспортом автотранспортом

ООО "ЮКЭК" на 2025 год.



Расходы по автотранспортировке угля с ж/д тупиков (складов) по более малым котельным составили 6 291,56тыс. руб.

ООО «САП» (по вышеназванному договору), также осуществляет гуртовку угля на котельных. Цена гуртовки и иных видов транспортировки по предложению предприятия составляет 147,34 руб./т. В стоимость гуртовки и иных видов транспортировки также входит стоимость разгрузки полувагонов по договору с ИП Бахтинов К.Н. №30/054/9604 от 25.12.2023 на 2024 год (конкурс не состоялся, закупка № [32312989834](https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/notice223/common-info.html?noticeInfoId=16021984)), с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по транспорту на 2025 год 104,3%, в размере 71,05 руб./т. = 68,12 руб./т. х 104,3%.

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, поэтому экспертами проведен сравнительный анализ цен по разгрузке и гуртовке (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования) с ценами на данные виды транспортировки в целом по региону Кузбасс за 2022 год с приведением показателей к 2025 году.

Цена иных видов транспортировки по предложению предприятия на 2025 год составила 147,34 руб./т (без НДС), соответственно, что не превышает данных показателей в среднем по Кузбассу за 2023 год, даже без приведения к 2025 году, 183,54 руб./т (без НДС). Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью).

В расчет НВВ на 2025 год принята цена иных видов транспортировок по предложению предприятия 147,34 руб./т (иные виды транспортировок-гуртовка и разгрузка полувагонов) (без НДС).

Расходы на гуртовку и разгрузку полувагонов составили 18 815,82тыс. руб.

Всего расходы на топливо по Основному узлу составили 333 117,25 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 206 908,46 тыс. руб. (приложение 1 и 2 заключения).

**Узел Темиртау**

Объем потребления котельного топлива (угля), требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, зафиксированного в концессионном соглашении № б/н от 30.12.2020 года в размере – 233,48 кг. у.т./Гкал. (п. 15 DOCS.FORM.6.42).

Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю составляет 8 235,72 т.

Тепловой эквивалент принят в расчет в размере – 0,789. Низшая тепловорная способность 5 523 ккал/кг за 2023 год. Оба показателя приняты по всем поставкам к договору, заключенному с АО «УК «Кузбассразрезуголь» от 05.12.2022 № 30/011/8784 как средневзвешенная величина по углям Др и ДГр (п. 15 DOCS.FORM.6.42).

Цена на уголь сортомарки Д по предложению предприятия 1 904,05 руб./т (согласно действующему договору на 2024 год с индексацией на 2025 год) превышает уровень фактической биржевой цены за 2023 год, приведенной к 2025 году по оценке экспертов 1 593,97 руб./т (марка Д - 1577,34 руб./т, которая является экономически обоснованной и подлежит учету в НВВ 2025 года. (подробное описание критериев сравнения цены на уголь отражено в Основном узле см. выше).

Всего расходы на уголь составили 13 127,49 тыс. руб.

Доставка угля осуществляется ж/д транспортом на котельную Темиртау.

С разгрузочной площадки до склада уголь перевозится автотранспортом. С угольного склада уголь подается скреперными лебедками и грейферными кранами.

Предприятием заявлена цена на ж/д перевозку на уровне 699,32 руб./т. Эксперты принимают в расчет НВВ на 2025 год наименьшую цену ж/д транспортировки по оценке экспертов 699,32 руб./т. (аналогично как по Основному узлу).

Всего доставка топлива ж/д транспортом составила 5 759,42 тыс. руб.

Цена автодоставки угля автотранспортом с разгрузочной площадки до склада по предложению предприятия составила 57,28 руб./т, что не превышает данных показателей в среднем по Кузбассу за 2023 год, даже без приведения к 2025 году, 508,43 руб./т (без НДС) и меньше цены автотранспортировки, рассчитанной экспертами в Основном узле (таблица 8) 376,74 руб./т. 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). Принята цена по предложению предприятия 57,28 руб./т.

Всего доставка топлива автотранспортом составила 471,78 тыс. руб.

Цена гуртовки и иных видов транспортировки по предложению предприятия составляет 97,83 руб./т., в том числе разгрузка полувагонов по договору с ИП Бахтинов К.Н.

Стоимость разгрузки полувагонов по договору с ИП Бахтинов К.Н. №30/054/9604 от 25.12.2023 на 2024 год (конкурс не состоялся, закупка № 32312989834), с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по транспорту на 2025 год 104,3%, составила 71,05 руб./т. = 68,12 руб./т. х 104,3%., исходя из цены разгрузки одного полувагона 4 700 руб./ваг. (69 т) (НДС не облагается).

Конкурс по данному договору признан несостоявшимся по причине подачи одной заявки, поэтому договоры не отвечают требованиям пп. б) п. 28 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, поэтому экспертами проведен сравнительный анализ цен по автотранспортировке и гуртовке (в соответствии с п. 29 Основ ценообразования) с ценами на данные виды транспортировки в целом по региону Кузбасс за 2023 год с приведением показателей к 2025 году.

Стоимость иных видов транспортировки по предложению предприятия на 2025 год составила 97,83 руб./т (без НДС), что не превышает данных показателей в среднем по Кузбассу за 2023 год, даже без приведения к 2025 году, 183,54 руб./т (без НДС) поэтому учтена экспертами в НВВ 2025 года. Информация по факту 2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью).

Расходы на гуртовку и иные виды транспортировки составили 805,73 тыс. руб.

Итого расходы на топливо по Узлу Темиртау составили 20 164,41 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 13 127,49 тыс. руб.

Всего расходы на топливо по предприятию составили 353 281,66 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 220 035,95 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 49 562,44 тыс. руб., в связи с завышенной стоимостью угля, мазута и ж/д тарифа в расчётах предприятия.

При расчете планируемых расходов на 2026-2031 годы, к затратам на 2025 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024:

по углю энергетическому – 103,7%, 102,7%, 102,7%, 102,7%, 102,7%, 102,7%.

по производству нефтепродуктов – 103,4%, 103,0%, 103,0%, 103,0%, 103,0%, 103,0%.

по транспорту - 104,4%, 104,1%, 104,1%, 104,1%, 104,1%, 104,1%.

Результаты расчетов отражены в приложении 2 к экспертному заключению.

**5.4.2. Расходы на электроэнергию**

**Основной узел**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 77265,29 тыс. руб. на объем электроэнергии 14 870,65 тыс. кВт\*ч (ВН, СН I, СН II и НН), в том числе ВН 6637,34 тыс. кВт\*ч, СН I 3016,52 тыс. кВт\*ч, СН II 4661,41 тыс. кВт\*ч, НН 555,39 тыс. кВт\*ч.

Предприятие приобретает электрическую энергию у ООО «Металлэнергофинанс»» (договор № 1611482/50/012/9660 от 01.01.2024), у ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор № 730573/50/012/6783 от 24.04.2019). Также представлены расчеты предприятия, реестр счетов-фактур (п. 6 DOCS.FORM.6.42).

При определении количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии на первый год третьего долгосрочного периода на уровне факта 2023 года в размере 11 265,85 тыс. кВт\*ч. Эксперты отмечают, что принятый расход электрической энергии на 2025 год ниже уровня, учтенного по данному узлу теплоснабжения в 2024 году на 8073,22 тыс. кВт\*ч., который рассчитывался в сопоставимых условиях с первым годом второго долгосрочного периода (2020) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2024 году (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии на 2025 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2023 году 4,674 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1% и 109,8 % и составила 5,394 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 60 767,98 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении № 1 и 2 к данному экспертному заключению.

**Узел Темиртау**

Предприятием заявлены расходы по статье по данному узлу на уровне 10958,62 тыс. руб. на объем электроэнергии 2224,13 тыс. кВт\*ч (СН II).

Предприятие приобретает электрическую энергию у ООО «Металлэнергофинанс»» (договор № 1611482/50/012/9660 от 01.01.2024), у ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор № 730573/50/012/6783 от 24.04.2019). Также представлены расчеты предприятия, реестр счетов-фактур (п. 6 DOCS.FORM.6.42).

При определении количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход электрической энергии на первый год третьего долгосрочного периода на уровне факта 2023 года в размере 1 631,96 тыс. кВт\*ч. Эксперты отмечают, что принятый расход электрической энергии на 2025 год ниже уровня, учтенного по данному узлу теплоснабжения в 2024 году на 430,03 тыс. кВт\*ч., который рассчитывался в сопоставимых условиях с первым годом второго долгосрочного периода (2020) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2024 году (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

Стоимость электроэнергии на 2025 год, рассчитана от фактически сложившейся стоимости в 2023 году 4,76 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 год по обеспечению электрической энергией 105,1% и 109,8 % и составила 5,493 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 8 964,34 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении № 2 к данному экспертному заключению.

Всего расходы по двум узлам теплоснабжения составили 69732,32 тыс. руб.

При расчете планируемых тарифов на 2026-2031 годы, к планируемому тарифу на 2025 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2031 по обеспечению электрической энергией: 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%.

Информация отражена в приложении 2 к экспертному заключению.

**5.4.3. Расходы на холодную воду**

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 136 907,19 тыс. руб., при плановом объеме 1 955,82 тыс. м³ (Основной узел) и в сумме 3 938,40 тыс. руб., при плановом объеме 56,26 тыс. м³ (узел Темиртау).

Представлены расчеты предприятия, реестр счетов фактур за 2023 год, договор водоснабжения с МКП «Водоканал» ТМР №022/02132/7М от 01.05.2023, постановление РЭК Кузбасса от 04.07.2023 № 71 (п. 7 DOCS.FORM.6.42).

**Основной узел**

Объем воды экспертами принят на производство тепловой энергии в размере 1 955,82 тыс. м³ по предложению предприятия (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на нужды ХВО, расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных, на охлаждение оборудования, на гидрозолоудаление). Не включены объемы воды на нужды ГВС потребителей (они учитываются при расчете тарифов на ГВС и теплоноситель), восполнение потерь при невозврате конденсата (нерегулируемый вид деятельности), а также иные необоснованные объемы необходимой воды. Данный объем воды, необходимый для осуществления технологического процесса, соответствует технологической схеме водопотребления котельных, которую предприятие предоставляло в предыдущих периодах регулирования.

Учтенный в НВВ 2025 года объем воды ниже фактического объема за 2023 год (2 145,96 тыс. м³) на 190,14 тыс. м³.

В соответствии с пп. «а» п. 28 Основ ценообразования № 1075 стоимость 1 м³ воды рассчитана из тарифов за воду с МКП «Водоканал» ТМР, установленных постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса № 71 от 04.07.2023 в размере с 01.07.2024 – 52,54 руб./ м³.

На 2025 год тарифы на холодную воду, 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).

На второе полугодие тарифы раcчитаны исходя из тарифа в первом полугодии с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по водоснабжению 108,1%. Тарифы на воду в 2025 году составят:

с 01.01.2025 – 52,54 руб./ м³.

с 01.07.2025 – 56,80 руб./ м³.

что с учетом долей полезного отпуска по полугодиям (0,5 и 0,5) составит 54,67 руб./ м³.

Всего расходы на воду покупную составили 106 924,51 тыс. руб.

**Узел Темиртау**

Объем воды экспертами принят на производство тепловой энергии в размере 56,26 тыс. м³ по предложению предприятия (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на нужды ХВО, расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных, на охлаждение оборудования и пр.).

Цена принята по аналогии с Основным узлом 54,67 руб./ м³.

Всего расходы на воду покупную составили 3 075,89 тыс. руб.

Всего расходы по двум узлам теплоснабжения составили 110 000,41 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 30 845,18тыс. руб., в связи с завышенной ценой воды в расчётах предприятия

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

При расчете планируемых тарифов на 2026-2031 годы, к планируемому тарифу на 2025 год последовательно применяются следующие ИЦП, опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2019 по водоснабжению: 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%, 104,0%.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 10, а также отражена в приложении 3 и 4.

Таблица 10

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

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.



* 1. **Нормативная прибыль на 2025 – 2031 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.

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

,

где:

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

 - величина необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенная на i-й год без учета объема плановой (расчетной) прибыли от регулируемого вида деятельности и величины налога на прибыль, тыс. руб.;

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Предприятием заявлены расходы по нормативной прибыли на 2025 год в сумме 49 112,74 тыс. руб. (Основной узел) и 2 514,79 тыс. руб. (Узел Темиртау).

**Основной узел**

Нормативный уровень определен при согласовании долгосрочных параметров в размере 1,22 % от расходов предприятия на 2025 год. Данный нормативный уровень прибыли зафиксирован в концессионном соглашении № 1 от 15.12.2016 г. (п. 15 DOCS.FORM.6.42).

Эксперты отмечают, что при расчете нормативного уровня прибыли по данному узлу, при согласовании долгосрочных параметров регулирования на 2017-2031 годы, при его определении была учтена расчетная предпринимательская прибыль (РПП).

Постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области № 678 от 20.12.2016 (в редакции постановлений РЭК Кузбасса от 19.11.2020 № 378, от 14.12.2021 № 664) утверждена инвестиционная программа (ИП). В части 2025 года ИП выполняется за счет амортизации, за счет прибыли 0,00 тыс. руб.

Определим величину нормативной прибыли. Размер нормативной прибыли (1,22 %), составил 15 756,10 тыс. руб. Данная величина не превышает величины предпринимательской прибыли, рассчитанной в соответствии с п. 23 Методических указаний (42444,70 тыс. руб.).

**Узел Темиртау**

При расчете и согласовании долгосрочных параметров регулирования на 2021-2031 годы, нормативный уровень определен при согласовании долгосрочных параметров в размере 0,00 % от расходов предприятия на 2025 год. Данный нормативный уровень прибыли зафиксирован в концессионном соглашении № б/н от 30.12.2020 г.

Соответственно расходы по статье приняты на нулевом уровне.

При расчете планируемых тарифов на 2026-2031 годы, нормативная прибыль рассчитана на уровне, отраженном в вышеуказанных концессионных соглашениях и отражена в приложении 2.

* 1. **Расчетная предпринимательская прибыль на 2025 -2031 год**

Согласно пункту 24 Методических указаний, расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации, определяется на расчетный период регулирования в размере 5 процентов от 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.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 17 565,23 тыс. руб. только по Основному узлу. Экспертами приняты расходы по статье по Основному узлу на уровне 15 756,10 тыс. руб. (см. выше).

При расчете планируемых тарифов на 2026-2031 годы, предпринимательская прибыль рассчитана на уровне, отраженном в вышеуказанных концессионных соглашениях и отражена в приложении 2.

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

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

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

 (тыс. руб.), (22)

где:

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

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

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

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

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

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

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

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

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

- фактическая нормативная прибыль;

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

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

**5.7.1 Основной узел теплоснабжения**

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.Фактический полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок принят согласно форма статистической отчетности в формате шаблона ЕИАС 46-ТЕ на уровне 422 871,72 Гкал. Потери в сетях приняты на уровне, отраженном в концессионном соглашении № 1 от 15.12.20216 приложение 10 на уровне 114 317,00 Гкал. (п. 15 DOCS.FORM.6.42(v1.0.2). Потери на собственные нужды котельных (5,31 %) на уровне, утвержденном на 2023 год.

Нормативная выработка составила 567 813,73 Гкал.

2. Фактические операционные расходы (ОР) за 2023 год определены экспертами исходя из фактических ОР за 2022 год (594 390,84 тыс. руб.) и составили 623 165,30 тыс. руб.

При расчете использовался ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 года, в соответствии с которыми ИПЦ на 2023 год составил 105,9 %.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,0, в связи с отсутствием изменений в протяженности тепловых сетей и мощности котельных.

Расчет фактических ОР за 2023 год приведен в таблице 11.

Таблица 11

**Расчет фактических операционных расходов за 2023 год Основной узел**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. |  | |
| факт 2022 | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,0097 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 3 051,055 | 3 051,055 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 214,435 | 214,435 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 594 390,84 | 623 165,30 |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 1,1348 | 1,0484 |

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 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 11.

Водоотведение

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Водоотведение» в размере 1 149,21 тыс. руб. Расходы приняты исходя из фактического объема стоков 31,87 тыс. куб. м и фактической цены водоотведения 31.78 руб./куб. м (п. 9.4 DOCS.FORM.6.42 (v1.0.2), согласно ОСВ по счетам 20 и 26 за 2023 год.

Арендная плата

Основной узел

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Арендная плата» в размере 82,073 тыс. руб. согласно ОСВ по счетам 20 и 26 за 2023 год (п. 9.8 DOCS.FORM.6.42 (v1.0.2). Приняты в расчет величины арендной платы за пользование земельными участками по договорам с КУМИ. Расходы по договору аренды прицепа № 10/030/7531 от 21.09.2020 г. с КУМИ приняты в размере амортизационных отчислений 1,85 тыс. руб.

Исключена аренда офисов (данные расходы не входят в состав неподконтрольные расходы, а учитываются в ОР). Исключены экспертами расходы по договорам на имущество, в связи с отсутствием расчета амортизационных отчислений по ним на общую сумму 3 751,36 тыс. руб. В п. 5.3.2 подробно изложены подходы экспертов к определения, расходов включаемых в НВВ.

Экологические платежи.

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Плата за выбросы загрязняющих веществ» в размере 220,92 тыс. руб., согласно декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год и расчетов предприятия (п. 12,14 DOCS.FORM.6.42).

Информация по факту 2023 года также 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.

Обязательное страхование

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Обязательное страхование» в размере 91,61 тыс. руб., согласно ОСВ по счету 20 и 97.21 за 2023 год (п. 13 DOCS.FORM.6.42), включающие страхование опасных производственных объектов и ОСАГО.

Налог на имущество

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Налог на имущество» в размере 12 058,89 тыс. руб., согласно налоговой декларации за 2023 год по налогу на имущество, справки расчету (п. 15-16 DOCS.FORM.6.42).

Транспортный налог

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Транспортный налог» в размере 93,47 тыс. руб., согласно ОСВ по счету 68.07 (п. 13 DOCS.FORM.6.42).

Земельный налог

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Земельный налог» в размере 2,75 тыс. руб., согласно ОСВ по счету 26 за 2023 год (п. DOCS.FORM.6.42).

ЕСН

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» в размере 28 655,32 тыс. руб., согласно ОСВ по счету 20 и 26 за 2023 год (п. 17 DOCS.FORM.6.42).

Амортизация

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств» в размере 28 655,32 тыс. руб., согласно ОСВ по сч. 02, расчетам предприятия, ведомостям начисления амортизационных отчислений за 2023 год. (п. 20 DOCS.FORM.6.42 и факт 2022 года).

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

Налог на прибыль

Общая величина расходов по ООО «ЮКЭК» за 2023 год по статье «Налог на прибыль» составила 28 578,44 тыс. руб., согласно ОСВ по сч. 68.04, налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год, факта 2023 года. (п. 22-23 DOCS.FORM.6.42 и факт 2023 года).

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по данной статье в размере 20 % от величины инвестиционной программы (за счет прибыли, постановление РЭК Кузбасса № 182 от 19.10.2023)), учтенной в НВВ 2023 года по Основному узлу в размере 30 253,72 тыс. руб. Фактический налог на прибыль составит 6 050,74 тыс. руб.

30 253,72 тыс. руб. х 20 % = 6 050,74 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.

Списание дебиторской задолженности (расходы по сомнительным долгам)

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 11 962,14 тыс. руб. (Основной узел) и 0,00 тыс. руб. (узел Темиртау).

ООО «ЮКЭК» предоставило ОСВ по счетам 62 и 63, акт инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2022, приказы о списании безнадежной дебиторской задолженности (п. 9.24 DOCS.FORM.6.42 и дополнительно представленные документы). Эксперты произвели альтернативный расчет, согласно которому предельная сумма затрат на резерв по сомнительным долгам может составить 14 161,54 тыс. руб.

(219 325,4 Гкал (население) х 2 766,67 руб./Гкал)/1000 х 2%= 12 136,02 тыс. руб.

где:

- 219 325,4 Гкал плановый полезный отпуск на 2024 год, принятый в расчет для жилищных организаций по Основному узлу;

- 2 766,67 руб./Гкал тариф на тепловую энергию, утвержденный на 2024 год, в перерасчете с двухставочного на одноставочный по Основному узлу.

Согласно приказам о списании невозможной к взысканию дебиторской задолженности величина данной составила 1 922,92 тыс. руб., что не превышает величины по расчету экспертов (12 136,02 тыс. руб.) и может быть включена в НВВ 2023 года в размере 1 922,92 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии по факту 2023 года представлен в таблице 12.

Таблица 12

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии за 2023 год по Основному узлу**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год (основной узел) | Факт предприя-тия 2023 год (основной узел) | Факт по оценке экспертов за 2023 год (основ-ной узел) | Корр. факт экспертов к факту предприятия |
|
|
|
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 1 007,08 | 1 149,21 | 1 149,21 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 182,13 | 3 834,02 | 82,66 | -3 751,36 |
| 2.1 | - аренда имущества | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 2.2 | - аренда земли | т.р. | 182,13 | 80,81 | 80,81 | 0,00 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | т.р. | 0,00 | 3 753,21 | 1,85 | -3 751,36 |
| 3 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 13 810,35 | 12 476,10 | 12 476,10 | 62,83 |
| 4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.2 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 210,59 | 220,92 | 220,92 | 0,00 |
| 4.3 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 104,85 | 100,08 | 100,08 | 0,00 |
| 4.4 | - налог на имущество организации + по концессии | т.р. | 13 404,06 | 12 058,89 | 12 058,89 | 62,83 |
| 4.5 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.6 | - земельный налог | т.р. |  | 2,75 | 2,75 | 0,00 |
| 4.7 | -транспортный налог | т.р. | 90,85 | 93,47 | 93,47 | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 38 517,73 | 28 655,32 | 28 655,32 | 216,16 |
| 5.1 | - отчисления ППП | -"- |  | 26 233,28 |  | -26 233,28 |
| 6 | Амортизация основных средств, в том числе | т.р. | 65 672,79 | 83 560,68 | 83 560,68 | 297,81 |
| 6.1 | Амортизация основных средств (собственные) | т.р. | 9 537,05 | 22 514,78 | 22 514,78 | -41,25 |
| 6.2 | Амортизация основных средств (концессия) | т.р. | 40 863,66 | 59 179,17 | 59 179,17 | -244,21 |
| 6.3 | Амортизация основных средств (вводимые ОС) | т.р. | 15 272,07 | 1 866,73 | 1 866,73 | 583,26 |
| 7 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Налог на прибыль | т.р. | 7 563,43 | 27 252,40 | 6 050,74 | -21 201,66 |
| 9 | Выпадающие доходы | т.р. |  |  |  |  |
| 10 | Резервы по сомнительным долгам |  |  | 11 962,14 | 1 922,92 | 10 039,22 |
| 11 | Экономия средств | т.р. |  |  |  |  |
| 12 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 126 753,51 | 168 889,87 | 133 897,64 | -34 992,24 |

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.

В пунктах 28 и 29 Основ ценообразования определено, что для расчета плановых и фактических значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) в определенном порядке.

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 Д на бирже в 2023 году.

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

Средняя цена угля «марка Д» за 2023 год по бирже составила 1 915,73 руб./т. (без НДС) на фактическую калорийность.

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.

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Д» по итогам 2023 года, с учетом и принимаемой фактической калорийности угля 5 523 ккал/кг от поставщика АО «УК «Кузбассразрезуголь», составит 1 511,54 руб./т. (без НДС) = 1 915,73 руб./т (без НДС) \* 5 523 / 7000. Предприятием на 2025 год заявлено 1 501,49 руб./т. Экспертами в НВВ 2023 года учтена цена угля по предложению предприятия 1 501,49 руб./т.

Стоимость автоперевозки и иных видов транспортировки по факту предприятия 52,20 руб./т (без НДС) и 128,94 руб./т (без НДС) не превышает данных показателей в среднем по Кузбассу за 2022 год, 497,71 руб./т (без НДС) и 193,86 руб./т (без НДС) даже без приведения к 2023 году, соответственно (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).

Стоимость услуг железнодорожного транспорта (монопольный поставщик услуг ж/д транспорта) по доставке угля принята на уровне факта списания у предприятия 2023 года – 644,14 руб./т.

В процессе выработки тепловой энергии на предприятии используется мазут. Мазут необходим для поддержки «факела горения» на котлах. В НВВ на 2023 год учтен расход мазута по факту 2023 года на уровне 120,49 т.

В связи с тем, что конкурс на поставку мазута признан несостоявшимся, экспертами произведен анализ фактической цены на мазут за 2023 года по субъекту РФ – Кемеровской области – Кузбассу (шаблон SUMMARY.BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2023.FACT), (в соответствии с пп. «г» п. 29 Основу ценообразования), Цена мазута, при этом составила 22 667,92 руб./т

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 332166,82 тыс. руб. при цене 2 996,90 руб./тут и объеме 110 836,66 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 303 191,53 тыс. руб. при цене 2 975,29 руб./тут и объеме 101 903,21 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 – 189,5 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году – 537 662,72 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку и хранение) – 2 975,29 руб./т. у.т. = 303 191,53 тыс. руб. (факт расходы на уголь и доставку ООО «ЮКЭК» за 2023) / 101 903,21 т.у.т.

101 903,21 т.у.т. = 537 662,72 Гкал(отпуск ТЭ в сеть ООО «ЮКЭК» за 2023) х 189,5 кг у.т./Гкал

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме 303 191,53 тыс. руб. = 189,5 кг у.т./Гкал \* 537 662,72 Гкал \* 2 975,29 руб./т. у.т. / 1000.

При расчете количества электроэнергии на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами рассчитан расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2020) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2023 году в количестве 17 276,85 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

22913,16 тыс. кВт\*ч / 561,455 тыс. Гкал х 423,345 тыс. Гкал = 17 276,85 тыс. кВт\*ч.

Фактическая стоимость электрической энергии за 2023 год принимается на уровне фактической стоимости предприятия, в размере 4,674 руб./кВт\*ч.

Таким образом, плановые фактические расходы на приобретение электрической энергией в 2023 году, в сопоставимых условиях, составят 80751,98 тыс. руб. = 17 276,85 кВт\*ч \* 4,674 руб./кВт\*ч / 1000.

Экспертами приняты расходы на уровне предложений предприятия 52656,57 тыс. руб., при расходе 11 265,85 кВт\*ч

При расчете количества воды на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2020) относительно полезного отпуска тепла в количестве 1 249,92 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

1 657,69 тыс. м³ / 561,455 тыс. Гкал х 423,345 тыс. Гкал = 1 249,92 тыс. м³.

Предприятием заявлен расход на уровне факта 2023 года 2 145,96 тыс. м³.

Стоимость воды принята по факту 2023 года на уровне 42,86 руб./м3.

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

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

Таблица 13

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Ед. изм. | Утвержено на 2023 год (основной узел) | Факт предприятия 2023 год (основной узел) | Факт по оценке экспертов за 2023 год (основной узел) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Количество котельных | шт. | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 1,00 |  | 1,00 |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 5,00 |  | 5,00 |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. | 4,00 |  | 4,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 618 981,00 | 599 393,72 | 567 813,73 |
| Полезный отпуск | Гкал | 471 796,00 | 423 345,72 | 423 345,72 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 197 747,00 | 202 047,31 | 202 047,31 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 48 054,00 | 49 624,91 | 49 624,91 |
| Отпуск иным потребителям всего, в том числе | Гкал | 223 498,00 | 171 199,50 | 171 199,50 |
| ОАО "Евразруда" |  | 204 456,00 | 147 455,85 | 147 455,85 |
| - иные в паре, в том числе |  | 92 348,00 | 79 345,88 | 79 345,88 |
| ОАО "Евразруда" |  | 92 348,00 | 79 345,88 | 79 345,88 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 2 497,00 | 474,00 | 474,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 469 299,00 | 422 871,72 | 422 871,72 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 32 868,00 | 54 424,00 | 30 151,01 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 114 317,00 | 121 624,00 | 114 317,00 |
| Подключенная нагрузка, в том числе | Гкал | 114,42480 |  |  |
| ОАО "Евразруда" |  | 65,95960 |  |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 189,53 | 203,38 | 189,5 |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  |
| - уголь каменный |  | 0,750 | 0,789 | 0,789 |
| - мазут топочный |  | 1,370 |  | 1,370 |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | тут/Гкал | 111086,00 | 110836,66 | 101903,21 |
| Цена условного топлива | рубт./тут | 2760,63 | 2996,90 | 2975,29 |
| Расходы на условное топливо | тыс.руб. | 306667,45 | 332166,82 | 303191,53 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 252,71 | 257,91 | 240,22 |
| - мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 148 384,05 | 140 674,23 | 129275,39 |
| -уголь каменный | т | 148 114,66 | 140 553,74 | 129154,90 |
| - мазут топочный | т | 269,39 | 120,49 | 120,49 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 148 384,05 | 141 728,38 | 129275,39 |
| -уголь каменный | т | 148 114,66 | 141 607,89 | 129154,90 |
| - мазут топочный | т | 269,39 | 120,49 | 120,49 |
| Цена натурального топлива без учета ж/д тарифа | руб./т |  |  |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1 329,13 | 1 501,49 | 1501,49 |
| - мазут топочный | руб/т | 20 145,20 | 22 220,51 | 22220,51 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | 202 290,62 | 215 300,18 | 196602,14 |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 196 863,70 | 212 622,83 | 193924,79 |
| - мазут топочный | тыс. руб. | 5 426,92 | 2 677,35 | 2677,35 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 104 376,84 | 116 866,64 | 106589,39 |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. | 81 266,07 | 91 214,77 | 83193,35 |
| руб./т |  | 644,14 | 644,14 |
| Автоперевозка | тыс. руб. | 4 528,91 | 7 392,41 | 6742,32 |
| руб./т |  | 52,20 | 52,20 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка, подача и уборка вагонов и пр. | тыс. руб. |  | 128,94 | 128,94 |
| руб./т | 18 581,85 | 18 259,46 | 16653,72 |
| Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке | тыс. руб. | 306 667,45 | 332 166,82 | 303 191,53 |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 19254,15 | 11265,85 | 11265,85 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 11343,67 | 5137,20 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 2927,15 | 2798,39 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 4544,48 | 2966,21 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 438,85 | 364,05 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,48 | 4,67 | 4,67 |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 31,11 | 18,80 | 19,84 |
| Стоимость электроэнергии | тыс. руб. | 86325,75 | 52653,66 | 52656,57 |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 |  | 2 145,96 | 1 249,92 |
| в том числе техническая вода | тыс. м3 | 31,44 |  |  |
| Общее количество стоков Таштагол | тыс. м3 | 31,44 | 31,78 | 31,78 |
| Общее количество стоков Шерегеш | тыс. м3 |
| Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 36,24 | 42,86 | 42,86 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 32,03 |  |  |
| Стоимость воды |  | 50 486,90 | 91 973,34 | 53 570,34 |
| Стоимость канализации | тыс. руб. | 1 007,08 | 1 149,21 | 1 149,16 |

4. Экспертами нормативная прибыль (с учетом предпринимательской прибыли) принята на уровне 4,44 % - нормативный уровень прибыли на 2023 год, отраженный в приложении 10 к концессионному соглашению № 1 от 15.12.2016 г. на 2023 г. Величина прибыли составила 51 523,12 тыс. руб. В связи с чем величина расчетной предпринимательской прибыли отдельно не рассматривалась, так как была учтена при расчете нормативного уровня прибыли.

5. Корректировка ∆ КИП связанная с неисполнением инвестиционной программы по 2021 году составила 0,00 тыс. руб., принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года.

6. Величина корректировки с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2020 - 2021 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года на уровне 127 553,86 тыс. руб. (строка 6+ 7 таблицы 14).

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 14.

Таблица 14

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Факт экспертов 2023 года,  тыс. руб. | Отклонение |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 555 331,79 | 623 165,30 | 67 833,51 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 126 753,51 | 133 897,64 | 7 144,13 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 443 480,10 | 409 418,44 | -3475,92 |
| 4 | Нормативная прибыль | 49 639,29 | 51 523,12 | 1 883,83 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2020 год | 33 334,19 | 33 334,19 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2021 год | 94 219,67 | 94 219,67 | 0,00 |
| 8 | Выпадающие доходы |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы |  |  |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка:  на потребительский рынок | 1 296 841,47 | 1 344 259,07 | 47 417,60 |
| 12 | Товарная выручка |  | 1 169 946,67 |  |
| 13 | ∆ НВВ 2023 |  | 174 312,40 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 1 169 946,67 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (422 871,72 Гкал), тарифа на 2023 год в пересчете с двухставочного на одноставочный 2 766,67 руб./Гкал (постановление РЭК Кузбасса № 531 от 24.11.2022).

Рассчитанный размер корректировки 174 312,40 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 108,0%(2024/2023) и 105,8% (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

174 312,40 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ 2024) × 1,058 (ИПЦ 2025) = 199 176,32 тыс. руб.

**5.7.2 Узел теплоснабжения Темир-Тау факт 2023 года**

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.Фактический полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок принят согласно форма статистической отчетности в формате шаблона ЕИАС 46-ТЕ на уровне 21 120,29 Гкал. Потери в сетях приняты на уровне, отраженном в концессионном соглашении б/н от 30.12.2020 приложение 10 на уровне 7 011,00 Гкал. (п. 73 DOCS.FORM.6.42(v1.0.2). Потери на собственные нужды котельных (3,14 %) на уровне, утвержденном на 2023 год.

Нормативная выработка составила 30 509,00 Гкал.

2. Фактические операционные расходы (ОР) за 2023 год определены экспертами исходя из фактических ОР за 2022 год (28 717,15 тыс. руб.) и составили 30 107,35 тыс. руб.

При расчете использовался ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 года, в соответствии с которыми ИПЦ за 2023 год составил 105,9 %.

Индекс изменения количества активов (ИКА) равен 0,00 в связи с отсутствием изменением протяженности тепловых сетей и мощности котельных.

Расчет фактических ОР за 2023 год приведен в таблице 15.

Таблица 15

**Расчет фактических операционных расходов за 2023 год узел Темир Тау**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Год | |
| 2022 факт | 2023 факт |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,138 | 1,059 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | -0,2099 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 143,99 | 143,99 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 16,96 | 16,96 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 28 717,15 | 30 107,35 |
| 6 | Индекс изменения ОР |  | 0,9493 | 1,0484 |

3. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2022 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 15.

Арендная плата

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Арендная плата» в размере 1,91 тыс. руб. согласно ОСВ по счетам 20 и 26 за 2023 год (п. 9.8 DOCS.FORM.6.42 (v1.0.2).

Принята величина арендной платы за пользование земельным участком по узлу Темиртау по договорам от 20.02.2021 № 10/030/7816, №10/030/7838 №10/030/7837 от 12.04.2021 с КУМИ.

Экологические платежи

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Плата за выбросы загрязняющих веществ» в размере 10,52 тыс. руб., согласно декларации по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год и расчетов предприятия (п. 12,14 DOCS.FORM.6.42).

Информация по факту 2023 года также 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.

Налог на имущество

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Налог на имущество» в размере 608,48 тыс. руб., согласно налоговой декларации за 2023 год по налогу на имущество, справки расчету (п. 15-16 DOCS.FORM.6.42).

Амортизация

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств» в размере 1 346,67 тыс. руб., согласно ОСВ по сч. 02, расчетам предприятия, ведомостям начисления амортизационных отчислений за 2023 год, факт 2023 года. (п. 20 DOCS.FORM.6.42 и факт 2023 года).

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

Налог на прибыль

Общая величина расходов по ООО «ЮКЭК» за 2023 год по статье «Налог на прибыль» составила 28 578,44 тыс. руб., согласно ОСВ по сч. 68.04, налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год, факта 2023 года. (п. 22-23 DOCS.FORM.6.42 и факт 2023 года).

Эксперты предлагают признать экономически обоснованными расходы по данной статье в размере 20 % от величины инвестиционной программы (за счет прибыли, постановление РЭК Кузбасса № 663 от 14.12.2021)), учтенной в НВВ 2023 года по Основному узлу в размере 848,60 тыс. руб. Фактический налог на прибыль составит 169,72 тыс. руб.

848,60 тыс. руб. х 20 % = 169,72 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.

Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии по факту 2023 года представлен в таблице 16.

Таблица 16

**Реестр неподконтрольных расходов на производство тепловой энергии за 2023 год по узлу теплоснабжения Темир-Тау**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но на 2023 год (ТемирТау) | Факт предприя-тия 2023 год (Темир-Тау) | Факт по оценке экспер-тов за 2023 год (Темир-Тау) | Корр. факт экспертов к предложениям |
|
|
|
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 2,23 | 1,91 | 1,91 | -0,01 |
| 2.1 | - аренда имущества | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 2.2 | - аренда земли | т.р. | 2,23 | 1,91 | 1,91 | -0,01 |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | т.р. | 0,00 |  | 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. | 630,53 | 619,00 | 619,00 | 60,45 |
| 4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.2 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 9,19 | 10,52 | 10,52 | 0,00 |
| 4.3 | - расходы на обязательное страхование | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.4 | - налог на имущество организации + по концессии | т.р. | 621,34 | 608,48 | 608,48 | 0,00 |
| 4.5 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.6 | - земельный налог | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 4.7 | -транспортный налог | т.р. |  |  |  | 0,00 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 235,82 |  |  | 0,00 |
| 5.1 | - отчисления ППП | -"- |  |  |  | 0,00 |
| 6 | Амортизация основных средств, в том числе | т.р. | 1 104,15 | 1 346,67 | 1 346,67 | 0,00 |
| 6.1 | Амортизация основных средств (собственные) | т.р. | 28,97 | 92,98 | 92,98 | 0,00 |
| 6.2 | Амортизация основных средств (концессия) | т.р. | 904,42 | 1 148,62 | 1 148,62 | 0,00 |
| 6.3 | Амортизация основных средств (вводимые ОС) | т.р. | 170,76 | 105,06 | 105,06 | 0,00 |
| 7 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. |  |  |  |  |
| 8 | Налог на прибыль | т.р. | 212,15 | 1 326,04 | 169,72 | -1 156,32 |
| 9 | Выпадающие доходы | т.р. |  |  |  |  |
| 10 | Резервы по сомнительным долгам |  |  |  |  |  |
| 11 | Экономия средств | т.р. |  |  |  |  |
| 12 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 2 184,88 | 3 293,62 | 2 137,30 | -1 156,32 |

4. 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.

Фактические расходы за 2023 год на условное топливо определены экспертами по формуле 29 Методических указаний. По данным предприятия расходы на условное топливо составили 16 393,88 тыс. руб. при цене 2 804,44 руб./тут и объеме 5 845,69 тут. По расчету экспертов расходы на условное топливо составили 18 050,85 тыс. руб. при цене 2 802,92 руб./тут и объеме 6 440,02 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 – 233,48 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году – 27 582,76 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку и хранение) – 2 802,92 руб./т. у.т. = 18 050,85 тыс. руб. (факт расходы на уголь и доставку ООО «ЮКЭК» за 2023) / 6 440,02 т.у.т.

6 440,02 т.у.т. = 27 582,76 Гкал(отпуск ТЭ в сеть ООО «ЮКЭК» за 2023) х 233,48 кг у.т./Гкал

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме 18 050,85 тыс. руб. = 233,48 кг у.т./Гкал \* 27 582,76 Гкал \* 2 802,92 руб./т. у.т. / 1000.

Расходы на приобретение энергетических ресурсов по узлу Темир-Тау рассчитывались аналогично расчетам по Основному узлу (см. п. 5.7.1).

При расчете количества электроэнергии за 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами рассчитан расход электрической энергии в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2021) относительно изменения полезного отпуска тепла в 2023 году в количестве 1 916,66 тыс. кВт\*ч (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

2 287,51 тыс. кВт\*ч / 24,553 тыс. Гкал х 20,57 тыс. Гкал = 1 916,66 тыс. кВт\*ч.

Фактическая стоимость электрической энергии за 2023 год принимается на уровне фактической стоимости предприятия, в размере 4,76 руб./кВт\*ч.

Таким образом, плановые фактические расходы на приобретение электрической энергией в 2023 году, в сопоставимых условиях, составят 9 123,30 тыс. руб. = 1 916,66 тыс. кВт\*ч \* 4,76 руб./кВт\*ч / 1000.

Экспертами приняты расходы на уровне предложений предприятия 7 768,80 тыс. руб., при расходе 1 631,96 тыс. кВт\*ч

При расчете количества воды на 2023 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в сопоставимых условиях с первым годом долгосрочного периода (2020) относительно полезного отпуска тепла в количестве 23,17 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний).

27,65 тыс. м³ / 24,553 тыс. Гкал х 20,57 тыс. Гкал = 23,17 тыс. м³.

Стоимость воды принята по факту 2023 года на уровне 42,96 руб./м3.

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

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепла представлен   
в таблице 17 как по узлам Основной и Темир-Тау

Таблица 17

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства тепловой энергии за 2023 год по узлам теплоснабжения Основной и Темир-Тау**



4. Экспертами нормативная прибыль принята на уровне 1,35 % - нормативный уровень прибыли на 2023 год, отраженный в приложении 10 к концессионному соглашению № б/н от 30.12.2020 г. Величина прибыли составила 795,01 тыс. руб.

5. Корректировка ∆ КИП связанная с неисполнением инвестиционной программы по 2021 году составила 0,00 тыс. руб., принята на уровне, учтенном в НВВ 2023 года.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии за 2023 год по узлу Темир-Тау представлен в таблице 18.

Таблица 18

**Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии) за 2023 год по узлу теплоснабжения Темир-Тау**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 год | Факт экспертов 2023 года,  тыс. руб. | Отклонение |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 32 780,52 | 30 107,35 | -2 673,17 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 184,88 | 2 137,30 | -47,58 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 28 106,38 | 26 814,88 | -1 291,50 |
| 4 | Нормативная прибыль | 848,60 | 795,01 | -53,59 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка: | 63 920,39 | 59 854,55 | -2 909,52 |
| 8.1 | в том числе на потребительский рынок | 63 234,34 | 59 854,55 | -2 223,47 |
| 9 | Товарная выручка |  | 56 915,26 |  |
| 10 | ∆НВВ 2023 |  | 2 939,29 |  |

Товарная выручка предприятия от реализации тепловой энергии на потребительском рынке за 2023 год составила 56 915,26 тыс. руб. Товарная выручка предприятия, рассчитана как произведение фактического полезного отпуска (20,571 Гкал), тарифа на 2023 год в пересчете с двухставочного на одноставочный 2 766,67 руб./Гкал (постановление РЭК Кузбасса № 531 от 24.11.2022).

Рассчитанный размер корректировки 2 939,29 тыс. руб., в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 108,0%(2024/2023) и 105,8% (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

2 939,29 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ 2024) × 1,058 (ИПЦ 2025) = 3 358,55 тыс. руб.

Суммарный размер корректировки ∆НВВ2023 подлежащей учету в НВВ 2025 года по двум узлам составит:

199 176,32 тыс. руб. + 3 358,55 тыс. руб. = 202 534,87 тыс. руб. (в ценах 2025 года).

**5.8.** Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой в i-м году в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, не производился, в связи с тем, что предприятием исполнены инвестиционные обязательства по факту 2023 года в полном объеме по обоим узлам теплоснабжения.

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

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 19.

Таблица 19

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

(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 | 1 003 471,87 | 662 711,59 | -340 760,28 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 228 186,50 | 166 749,35 | -61 437,15 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 631 913,60 | 533 014,38 | -98 899,22 |
| 4 | Нормативная прибыль | 21 813,72 | 15 756,10 | -6 057,62 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆ НВВ 2021-2022 | 136 853,45 | 20 020,05 | - 116 833,4 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2023 | 297 091,91 | 0,00 | - 297 091,91 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 2 307 589,17 | 1 388 945,10 | - 918 644,07 |

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.

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

По итогу деятельности предприятия в 2021 и 2022 году ∆ НВВ по двум узлам составила 131 337,28 тыс. руб., в ценах 2024 года (п. 5.7. заключения). С учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 данная величина составила 138 954,84 тыс. руб. На основании вышесказанного эксперты считают целесообразным включить в НВВ 2025 года ∆ НВВ2021-2022 не в полном размере, а только 20 020,05 тыс. руб.

Оставшаяся величина ∆ НВВ2021-2022 118 934,79 тыс. руб., в ценах 2025 года (118 934,79 тыс. руб. = 138 954,84 тыс. руб. - 20 020,05 тыс. руб.) будет учтена в последующих периодах регулирования.

По итогу деятельности предприятия в 2023 году ∆ НВВ по двум узлам составила 202 534,87 тыс. руб. Эксперты считают целесообразным включить ∆ НВВ2023 года в последующих периодах регулирования.

**5.10. Тарифы на тепловую энергию ООО «ЮКЭК» реализуемую на потребительский рынок Таштагольского муниципального района**

**на 2025 – 2031 годы**

Общая величина НВВ на 2025 год составила на потребительском рынке 1 388 945,10 тыс. руб.

Информация по НВВ и двухставочным тарифам на тепловую энергию на 2025 год представлены в таблице 20.

Таблица 20

**Тарифы на тепловую энергию ООО «ЮКЭК» на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 239 471,60 | 3 020,74 | 0,00 | 723 381,45 |
| с 01.07.2025 | 196 724,40 | 3 383,23 | 12,00 | 665 563,64 |
| год | 436 196,00 | 3 184,22 |  | 1 388 945,10 |

Таблица 21

**Тарифы на 2026 - 2031 годы подлежащие корректировке**

| **2026-2031** | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост |
| --- | --- | --- |
| руб./Гкал | % |
| 1 | 2 | 3 |
| с 01.01.2026 | 3 253,54 | 0,00 |
| с 01.07.2026 | 3 253,54 | 0,00 |
| с 01.01.2027 | 3 253,54 | 0,00 |
| с 01.07.2027 | 3 464,97 | 6,50 |
| с 01.01.2028 | 3 446,94 | -0,52 |
| с 01.07.2028 | 3 446,94 | 0,00 |
| с 01.01.2029 | 3 446,94 | 0,00 |
| с 01.07.2029 | 3 672,46 | 6,54 |
| с 01.01.2030 | 3 653,24 | -0,52 |
| с 01.07.2030 | 3 653,24 | 0,00 |
| с 01.01.2031 | 3 653,24 | 0,00 |
| с 01.07.2031 | 3 893,82 | 6,59 |

1. **Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения на 2025 -2031 годы**

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 «ЮКЭК» отпускает горячую воду потребителям г. Таштагола, используя закрытую схему теплоснабжения. Подпитка сети ГВС производится водой питьевого качества, которая приобретается у МКП «Водоканал» ТМР.

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**.

**6.1 Компонент на холодную воду на 2025 -2031 годы**

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) Методических указаний, но не выше тарифа гарантирующей организации на питьевую воду (питьевое водоснабжение).

Водоснабжение осуществляет МКП «Водоканал» ТМР.

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

Планируемый объем реализации горячей воды составил 17 536,76 м³., в том числе:

население – 8 016,4 м³.

бюджет – 7 723,72 м³.

прочие – 1 796,64 м³.

Постановлением РЭК Кузбасса № \_\_ от \_\_.12.2024 для МКП «Водоканал» ТМР установлены тарифы на холодное водоснабжение на 2025-2027 год в следующем размере:

с 01.01.2025 – 52,54 руб./ м³.

с 01.07.2025 – 58,85 руб./ м³.(рост 12,00%).

с 01.01.2026 – 58,63 руб./ м³.

с 01.07.2026 – 58,63 руб./ м³.

с 01.01.2027 – 58,63 руб./ м³.

с 01.07.2027 – 59,45 руб./ м³.

При установлении тарифов на горячее водоснабжение для ООО «ЮКЭК» на 2025 год при определении величины цены компонента холодная вода, были использованы тарифы на холодную воду, установленные для МКП «Водоканал» ТМР на 2025 год (см. выше).

Исходя из принципа не превышения тарифов с 01.01.2025 относительно 31.12.2024 (п. 15 Основ ценообразования), эксперты считают целесообразным, цену компонента холодная вода принять в размере с 01.07.2025 - 46,69 руб./ м³, с 01.07.2025 – 52,29 руб./ м³. (12,00 %).

На 2026-2031 годы к тарифам первого полугодия применен ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по водоснабжению 104,3 % (на 2026 год) и 104,0% (2027-2031) для определения уровня тарифа на 2 полугодие.

Всего расходы на воду покупную составили 867,89 тыс. руб., при объеме воды 17 536,76 м³ (равными долями по полугодиям по 8 768,38 м³).

**6.2. Компонент на тепловую энергию на 2025 – 2031 годы**

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.

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 равен одноставочному тарифу на тепловую энергию (таблицы 20 - 21).

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

Таблица 22

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Компонент на холодную воду,  руб./ м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| Ставка за мощность, тыс.руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| с 01.01.2025 | 46,69 | 3 020,74 | х | х |
| с 01.07.2025 | 52,29 | 3 383,23 | х | х |
| с 01.01.2026 | 52,29 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.07.2026 | 54,54 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.01.2027 | 54,54 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.07.2027 | 56,72 | 3 464,97 | х | х |
| с 01.01.2028 | 56,72 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.07.2028 | 58,99 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.01.2029 | 58,99 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.07.2029 | 61,35 | 3 672,46 | х | х |
| с 01.01.2030 | 61,35 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.07.2030 | 63,80 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.01.2031 | 63,80 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.07.2031 | 66,35 | 3 893,82 | х | х |

Рост с 01.07.2025:

По компоненту холодная вода 12,00 %.

По ТЭ 12,00 %.

По ГВС 12,0 %.

**7.** **Расчет тарифов на горячую воду в открытой системе теплоснабжения на 2025 -2031 годы**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, с учётом дополнительной химподготовки, электроэнергии, заработной платы персонала, ЕСН и других расходов, связанных с выработкой теплоносителя.

В нашем случае стоимость теплоносителя соответствует стоимости покупной воды от МКП «Водоканал» ТМР без дополнительных расходов на ее доочистку. В связи с этим НВВ на теплоноситель экспертами не рассчитывалась.

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

Планируемый объем реализации горячей воды составил 635,30 м³., в том числе:

население – 530,3 тыс. м³.

бюджет – 51,96 тыс. м³.

прочие – 53,04 тыс. м³.

Постановлением РЭК Кузбасса № \_\_ от \_\_.12.2024 для МКП «Водоканал» ТМР установлены тарифы на холодное водоснабжение на 2025-2027 год в следующем размере:

с 01.01.2025 – 52,54 руб./ м³.

с 01.07.2025 – 58,85 руб./ м³.(рост 12,00%).

с 01.01.2026 – 58,63 руб./ м³.

с 01.07.2026 – 58,63 руб./ м³.

с 01.01.2027 – 58,63 руб./ м³.

с 01.07.2027 – 59,45 руб./ м³.

Исходя из принципа не превышения тарифов с 01.01.2025 относительно 31.12.2024 (п. 15 Основ ценообразования), эксперты считают целесообразным, цену компонента холодная вода принять в размере 46,69 руб./ м³, с 01.07.2025 – 52,29 руб./ м³. (12,00 %).

На 2026-2031 годы к тарифам первого полугодия применен ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по водоснабжению 104,3 % (на 2026 год) и 104,0% (2027-2031) для определения уровня тарифа на 2 полугодие.

Всего расходы на воду покупную составили 31 440,50 тыс. руб., при объеме воды 635,30 м³ (равными долями по полугодиям по воды 317,65 м³).

Тарифы теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке на 2025-2031 годы составляет:

Таблица 23

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Теплоноситель,  руб./ м3  (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2025 | 46,69 |
| с 01.07.2025 | 52,29 |
| с 01.01.2026 | 52,29 |
| с 01.07.2026 | 54,54 |
| с 01.01.2027 | 54,54 |
| с 01.07.2027 | 56,72 |
| с 01.01.2028 | 56,72 |
| с 01.07.2028 | 58,99 |
| с 01.01.2029 | 58,99 |
| с 01.07.2029 | 61,35 |
| с 01.01.2030 | 61,35 |
| с 01.07.2030 | 63,80 |
| с 01.01.2031 | 63,80 |
| с 01.07.2031 | 66,35 |

Рост с 01.07.2025:

По ТН 12,00 %.

**7.1. Тарифы на горячую воду в открытой системе на 2025 -2031 годы**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на холодную воду и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, установленной для МКП «Водоканал» ТМР (отражены в таблице 23).

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

Таблица 24

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Тепловую энергию |
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) |
|
| с 01.01.2025 | 3 020,74 |
| с 01.07.2025 | 3 383,23 |
| с 01.01.2026 | 3 253,54 |
| с 01.07.2026 | 3 253,54 |
| с 01.01.2027 | 3 253,54 |
| с 01.07.2027 | 3 464,97 |
| с 01.01.2028 | 3 446,94 |
| с 01.07.2028 | 3 446,94 |
| с 01.01.2029 | 3 446,94 |
| с 01.07.2029 | 3 672,46 |
| с 01.01.2030 | 3 653,24 |
| с 01.07.2030 | 3 653,24 |
| с 01.01.2031 | 3 653,24 |
| с 01.07.2031 | 3 893,82 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «ЮКЭК» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 25

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2025 год для ООО «ЮКЭК» в следующем виде (таблица 26).

Таблица 26

**Долгосрочные тарифы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, на период с 01.01.2025 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2025 | 253,22 | 250,32 | 266,27 | | 254,68 | 211,02 | 208,60 | 221,89 | 212,23 | 46,69 | 3 020,74 | х | х |
| с 01.07.2025 | 283,61 | 280,36 | 298,22 | | 285,23 | 236,34 | 233,63 | 248,52 | 237,69 | 52,29 | 3 383,23 | х | х |
| с 01.01.2026 | 275,14 | 272,02 | 289,20 | | 276,70 | 229,28 | 226,68 | 241,00 | 230,58 | 52,29 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.07.2026 | 277,84 | 274,72 | 291,90 | | 279,40 | 231,53 | 228,93 | 243,25 | 232,83 | 54,54 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.01.2027 | 277,84 | 274,72 | | 291,90 | 279,40 | 231,53 | 228,93 | 243,25 | 232,83 | 54,54 | 3 253,54 | х | х |
| с 01.07.2027 | 294,25 | 290,93 | | 309,23 | 295,92 | 245,21 | 242,44 | 257,69 | 246,60 | 56,72 | 3 464,97 | х | х |
| с 01.12.2028 | 293,08 | 289,78 | | 307,97 | 294,73 | 244,23 | 241,48 | 256,64 | 245,61 | 56,72 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.01.2028 | 295,80 | 292,50 | | 310,69 | 297,46 | 246,50 | 243,75 | 258,91 | 247,88 | 58,99 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.01.2029 | 295,80 | 292,50 | | 310,69 | 297,46 | 246,50 | 243,75 | 258,91 | 247,88 | 58,99 | 3 446,94 | х | х |
| с 01.07.2029 | 313,36 | 309,83 | | 329,22 | 315,12 | 261,13 | 258,19 | 274,35 | 262,60 | 61,35 | 3 672,46 | х | х |
| с 01.01.2030 | 312,11 | 308,59 | | 327,89 | 313,86 | 260,09 | 257,16 | 273,24 | 261,55 | 61,35 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.07.2030 | 315,05 | 311,53 | | 330,83 | 316,80 | 262,54 | 259,61 | 275,69 | 264,00 | 63,80 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.01.2031 | 315,05 | 311,53 | | 330,83 | 316,80 | 262,54 | 259,61 | 275,69 | 264,00 | 63,80 | 3 653,24 | х | х |
| с 01.07.2031 | 333,80 | 330,07 | | 350,63 | 335,68 | 278,17 | 275,06 | 292,19 | 279,73 | 66,35 | 3 893,82 | х | х |

По ТН 12,00 %. по ТЭ 12,00 %, по ГВС 12,00 %.

Приложения:

1. Плановые физические показатели ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) на 2025 год.

2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) на 2025 - 2031 годы.

3. Плановые и фактические физические показатели ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) за 2023 год.

4. Сводная информация и фактическая смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) за 2023 год.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Плановые физические показатели ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) на 2025 год** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утвержено на 2024 год (основной узел)** | **Утверждено на 2024 год (узел Темиртау)** | **Утверждено на 2024 год (ИТОГО 3+4)** | **Предложение предприятия на 2025 год (основной узел)** | **Предложение предприятия на 2025 год (узел Темиртау)** | **Предложения предприятия на 2025 год (ИТОГО 7+6)** | **Предложение экспертов на 2025 год (основной узел)** | **Предложение экспертов на 2025 год (узел Темиртау)** | **Предложения экспертов на 2025 год (ИТОГО 9+10)** | **Отклонение, +/-, 11-8** |
|  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | | | |  |  |
| Количество котельных | шт. | 9,00 | 1,00 | 10,00 | 9,00 | 1,00 | 10,00 | 9,00 | 1,00 | 10,00 | 0,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. | 0,00 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 5,00 |  | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 |  | 5,00 | 0,00 |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. | 4,00 | 1,00 | 5,00 | 4,00 | 1,00 | 5,00 | 4,00 | 1,00 | 5,00 | 0,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 621 178,93 | 30 088,40 | 651 267,33 | 566 630,97 | 28 843,70 | 595 474,67 | 562 554,00 | 28 733,00 | 591 287,00 | -4 187,67 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 473 876,93 | 22 132,40 | 496 009,33 | 410 939,97 | 20 809,78 | 431 749,75 | 418 365,00 | 20 820,00 | 439 185,00 | 7 435,25 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 224 768,93 | 17 921,00 | 242 689,93 | 207 153,39 | 17 291,53 | 224 444,92 | 200 463,00 | 16 727,00 | 217 190,00 | -7 254,92 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 48 184,00 | 3 094,40 | 51 278,40 | 53 613,83 | 2 453,42 | 56 067,25 | 48 730,00 | 3 401,00 | 52 131,00 | -3 936,25 |  |
| Отпуск иным потребителям всего, в том числе | Гкал | 198 427,00 | 871,00 | 199 298,00 | 147 675,25 | 818,83 | 148 494,08 | 166 429,00 | 446,00 | 166 875,00 | 18 380,92 |  |
| ОАО "Евразруда" |  | 178 301,67 |  | 178 301,67 | 119 633,55 |  | 119 633,55 |  | 0,00 | 0,00 | -119 633,55 |  |
| - иные в паре, в том числе |  | 79 208,00 |  | 79 208,00 | 67 604,08 |  | 67 604,08 | 79 346,00 | 0,00 | 79 346,00 | 11 741,92 |  |
| ОАО "Евразруда" |  | 79 208,00 |  | 79 208,00 | 67 604,08 |  | 67 604,08 |  | 0,00 | 0,00 | -67 604,08 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 2 497,00 | 246,00 | 2 743,00 | 2 497,50 | 246,00 | 2 743,50 | 2 743,00 | 246,00 | 2 989,00 | 245,50 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 471 379,93 | 21 886,40 | 493 266,33 | 408 442,47 | 20 563,78 | 429 006,25 | 415 622,00 | 20 574,00 | 436 196,00 | 7 189,75 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 32 985,00 | 945,00 | 33 930,00 | 41 374,00 | 1 023,32 | 42 397,32 | 29 872,00 | 902,00 | 30 774,00 | -11 623,32 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 114 317,00 | 7 011,00 | 121 328,00 | 114 317,00 | 7 010,60 | 121 327,60 | 114 317,00 | 7 011,00 | 121 328,00 | 0,40 |  |
| Подключенная нагрузка, в том числе | Гкал | 117,43036 | 3,35450 | 120,7849 | 120,88833 | 3,29740 | 124,1857 |  |  |  | -124,1857 |  |
| ОАО "Евразруда" |  | 63,78430 | 0,00000 | 63,7843 | 67,53940 |  | 67,5394 |  |  |  | -67,5394 |  |
| **Топливо** | | | | | | | | | | |  |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 189,15 | 233,48 |  | 189,15 | 233,48 |  | 189,15 | 233,48 |  | 0,00 |  |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 |  |
| - уголь каменный |  | 0,762 | 0,762 |  | 0,783 | 0,799 |  | 0,789 | 0,789 |  | 0,000 |  |
| - мазут топочный |  | 1,370 |  |  |  |  |  | 1,370 |  |  | 0,000 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 248,28 | 306,47 |  | 241,57 | 292,22 |  | 239,73 | 295,92 |  | 0,00 |  |
| - мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 146 154,92 | 8 931,65 | 155 086,57 | 127 170,33 | 8 129,54 | 135 299,87 | 127822,39 | 8235,72 | 136058,11 | 758,24 |  |
| -уголь каменный | т | 146 038,92 | 8 931,65 | 154 970,57 | 126 886,79 | 8 129,54 | 135 299,87 | 127701,90 | 8235,72 | 135937,62 | 637,75 |  |
| - мазут топочный | т | 116,00 |  | 116,00 | 283,54 |  |  | 120,49 |  | 120,49 | 120,49 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| -при железнодорожных перевозках перевозках | % |  |  | 0,00 | 0,75 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 146 154,92 | 8 931,65 | 155 086,57 | 128 121,98 | 8 129,54 | 136 251,52 | 127822,39 | 8235,72 | 136058,11 | -193,41 |  |
| -уголь каменный | т | 146 038,92 | 8 931,65 | 154 970,57 | 127 838,44 | 8 129,54 | 135 967,98 | 127701,90 | 8235,72 | 135937,62 | -30,36 |  |
| - мазут топочный | т | 116,00 |  | 116,00 | 283,54 |  | 283,54 | 120,49 |  | 120,49 | -163,05 |  |
| Цена натурального топлива без учета ж/д тарифа | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1 575,18 | 1 575,18 | 1 575,18 | 1 904,05 | 1 904,05 | 1 904,05 | 1593,97 | 1593,97 | 1593,97 | -310,08 |  |
| - мазут топочный | руб/т | 13 372,75 |  | 13 372,75 | 36 281,38 |  | 36 281,38 | 27848,45 | 0,00 | 27848,45 | -8432,93 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **231 588,41** | **14 068,93** | **245 657,34** | **253 698,00** | **15 479,05** | **269 177,05** | **206908,46** | **13127,49** | **220035,95** | **-49141,11** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 230 037,17 | 14 068,93 | 244 106,10 | 243 410,78 | 15 479,05 | 258 889,83 | 203553,00 | 13127,49 | 216680,49 | -42209,34 |  |
| - мазут топочный | тыс. руб. | 1 551,24 |  | 1 551,24 | 10 287,22 |  | 10 287,22 | 3355,46 |  | 3355,46 | -6931,76 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **123 712,75** | **7 322,01** | **131 034,76** | **126 720,84** | **6 946,20** | **133 667,04** | **126208,79** | **7036,92** | **133245,71** | **-421,33** |  |
| Железнодорожные перевозки | тыс. руб. | 100 489,38 | 6 145,87 | 106 635,25 | 100 456,08 | 5 685,16 | 106 141,25 | 101101,41 | 5759,42 | 106860,82 | 719,58 |  |
| руб./т |  |  |  | 791,70 | 699,32 | 784,49 | 791,70 | 699,32 |  |  |  |
| Автоперевозка на 16700 т | тыс. руб. | 4 841,20 | 600,46 | 5 441,66 | 7 569,04 | 465,70 | 8 034,74 | 6291,56 | 471,78 | 6763,34 | -1271,40 |  |
| руб./т |  |  |  | 453,24 | 57,28 |  | 376,74 | 57,28 |  |  |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | руб./т |  |  |  | 147,34 | 97,83 |  | 147,34 | 97,83 |  |  |  |
| тыс. руб. | 18 382,17 | 575,68 | 18 957,85 | 18 695,72 | 795,34 | 19 491,06 | 18815,82 | 805,73 | 19621,55 | 130,49 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **355 301,16** | **21 390,94** | **376 692,10** | **380 418,85** | **22 425,25** | **402 844,10** | **333 117,25** | **20 164,41** | **353 281,66** | **-49 562,44** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Электроэнергия** | | | | | | | | | | |  |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 19339,07 | 2061,99 | 21401,06 | 14870,65 | 2224,13 | 17094,78 | 11265,85 | 1631,96 | 12897,80 | -4196,98 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 8617,99 |  | 8617,99 | 6637,34 |  | 6637,34 | 5028,38 |  | 5028,38 | -1608,96 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч | 3916,67 |  | 3916,67 | 3016,52 |  | 3016,52 | 2285,28 |  | 2285,28 | -731,24 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 6083,29 | 2061,99 | 8145,28 | 4661,41 | 2254,74 | 6916,14 | 3531,43 | 1631,96 | 5163,39 | -1752,76 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 721,12 |  | 721,12 | 555,39 |  | 555,39 | 420,76 |  | 420,76 | -134,63 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,94 | 4,34 | 5,02 | 5,20 | 4,93 | 5,16 | 5,394 | 5,493 | 5,018 | -0,14 |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 31,13 | 68,53 | 32,86 | 36,19 | 106,88 |  | 20,03 | 56,80 | 21,81 | 21,81 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **95539,29** | **8949,04** | **104488,34** | **77265,29** | **10958,62** | **88223,91** | **60767,98** | **8964,34** | **69732,32** | **-18491,59** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | | | | | | |  |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 1 399,12 | 24,92 | 1 424,04 | 1 955,82 | 56,26 | 2 012,08 | 1 955,82 | 56,26 | 2 012,08 | 0,00 |  |
| в том числе техническая вода | тыс. м3 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| Общее количество стоков Таштагол | тыс. м3 | 31,44 | 0,00 | 31,44 | 31,78 |  | 31,78 | 31,78 | 0,00 | 31,78 | 0,00 |  |
| Общее количество стоков Шерегеш | тыс. м3 |  |
| Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 48,98 | 48,98 | 48,98 | 70,00 | 70,00 |  | 54,67 | 54,67 | 54,67 | 54,67 |  |
| Тариф на воду техническую |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| Тариф на теплоноситель | руб./м3 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| Тариф на стоки Таштагол | руб./м3 | 33,28 |  | 33,28 | 72,89 |  |  | 49,00 |  | 49,00 | 49,00 |  |
| Тариф на стоки Шерегеш | руб./м3 |  |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **68 525,94** | **1 220,73** | **69 746,67** | **136 907,19** | **3 938,40** | **140 845,59** | **106 924,51** | **3 075,89** | **110 000,41** | **-30 845,18** |  |
| ***Платаза негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения в отношении сточных вод 31,78 тыс. м³ х 50 % х 49,00 руб./м³ = 778,61 тыс. руб.*** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  | **778,61** |  |  |  |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **1 046,33** | **0,00** | **1 046,33** | **2 316,41** |  | **2 316,41** | **1 557,22** | **0,00** | **1 557,22** | **-759,19** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 к экспертному заключению | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) на 2025 - 2031 годы** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2024 год (основной узел) | Утверждено на 2024 год (узел Темир-Тау) | Утверждено на 2024 год (ИТОГО 4+5) | Предложения предприятия на 2025 год (основной узел) | Предложения предприятия на 2025 год (узел ТемирТау) | Предложения предприятия на 2025 год Итого, | *Предложения экспертов на 2025 год (основной узел)* | *Предложения экспертов на 2025 год (узел Темир-Тау)* | Предложения экспертов на 2025 год Итого, 10+11 | *Предложения экспертов на 2026 год* | *Предложения экспертов на 2027 год* | *Предложения экспертов на 2028 год* | *Предложения экспертов на 2029 год* | *Предложения экспертов на 2030 год* | *Предложения экспертов на 2031 год* | *Корректировка, +/-, 12-9* | Динамика изменения показателей, %, 12/6 х 100-100 |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | *10* | *11* | 12 | *13* | *14* | *15* | *16* | *17* | *18* | *19* | 20 |  |
| 1 | **Количество котельных** |  |  |  |  | 9 | 1 | 10 | 9 | 1 | 10 | *9* | *1* | 10 | *10* | *10* | *10* | *10* | *10* | *10* | *0* | 0 |  |
| 2 | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **621178,9325** | **30088,40** | **651267,33** | **566630,97** | **28843,70** | **595474,67** | ***562554,00*** | ***28733,00*** | **591287,00** | ***591287,00*** | ***591287,00*** | ***591287,00*** | ***591287,00*** | ***591287,00*** | ***591287,00*** | ***-4187,67*** | **-9,21** |  |
| 3 | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **473876,9325** | **22132,40** | **496009,33** | **410939,97** | **20809,78** | **431749,75** | ***418365,00*** | ***20820,00*** | **439185,00** | ***439185,00*** | ***439185,00*** | ***439185,00*** | ***439185,00*** | ***439185,00*** | ***439185,00*** | ***7435,25*** | **-11,46** |  |
| 4 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **471379,9325** | **21886,40** | **493266,33** | **408442,47** | **20563,78** | **429006,25** | ***415622,00*** | ***20574,00*** | **436196,00** | ***436196,00*** | ***436196,00*** | ***436196,00*** | ***436196,00*** | ***436196,00*** | ***436196,00*** | ***7189,75*** | **-11,57** |  |
|  | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 224768,9 | 17921,00 | 242689,93 | 207153,4 | 17291,5 | 224444,9 | *200463,00* | *16727,00* | 217190,00 | *217190,00* | *217190,00* | *217190,00* | *217190,00* | *217190,00* | *217190,00* | *-7254,92* | -10,51 |  |
|  | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 48184,0 | 3094,40 | 51278,40 | 53613,8 | 2453,4 | 56067,3 | *48730,00* | *3401,00* | 52131,00 | *52131,00* | *52131,00* | *52131,00* | *52131,00* | *52131,00* | *52131,00* | *-3936,25* | 1,66 |  |
|  | - прочие потребители, в том числе |  |  |  | -"- | 198427,0 | 871,00 | 199298,00 | 147675,3 | 818,8 | 148494,1 | *166429,00* | *446,00* | 166875,00 | *166875,00* | *166875,00* | *166875,00* | *166875,00* | *166875,00* | *166875,00* | *18380,92* | -16,27 |  |
|  | ОАО "Евразруда" | | | | -"- | 178301,7 |  | 178301,67 | 119633,5 |  | 119633,5 | *0,00* | *0,00* | 0,00 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-119633,55* | -100,00 |  |
|  | прочие в паре, в том числе | | | |  | 79208,0 |  | 79208,00 | 67604,1 |  | 67604,1 | *79346,00* | *0,00* | 79346,00 | *79346,00* | *79346,00* | *79346,00* | *79346,00* | *79346,00* | *79346,00* | *11741,92* | 0,17 |  |
|  | ОАО "Евразруда" | | | |  | 79208,0 |  | 79208,00 | 67604,1 |  | 67604,1 | *0,00* | *0,00* | 0,00 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *-67604,08* | -100,00 |  |
|  | - производственные нужды |  |  |  | -"- | 2497,0 | 246,00 | 2743,00 | 2497,5 | 246,0 | 2743,5 | *2743,00* | *246,00* | 2989,00 | *2989,00* | *2989,00* | *2989,00* | *2989,00* | *2989,00* | *2989,00* | *245,50* | 8,97 |  |
|  | **Потери, всего** | | | | -"- | **147302,0** | **7956,00** | **155258,00** | **155691,00** | **8033,9** | **163724,9** | ***144189,00*** | ***7913,00*** | **152102,00** | ***152102,00*** | ***152102,00*** | ***152102,00*** | ***152102,00*** | ***152102,00*** | ***152102,00*** | ***-11622,92*** | **-2,03** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 32 985,00 | 945,00 | 33930,00 | 41 374,00 | 1 023,32 | 42 397,32 | *29872,00* | *902,00* | 30774,00 | *30774,00* | *30774,00* | *30774,00* | *30774,00* | *30774,00* | *30774,00* | *-11623,32* | -9,30 |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 114 317,00 | 7011,00 | 121328,00 | 114 317,00 | 7 010,60 | 121 327,60 | *114317,00* | *7011,00* | 121328,00 | *121328,00* | *121328,00* | *121328,00* | *121328,00* | *121328,00* | *121328,00* | *0,40* | 0,00 |  |
|  | **Подключеная нагрузка, в том числе** | | | | Гкал/час | **117,43038** | **3,3545** | **120,7849** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ***0,0000*** | **-100,0000** |  |
|  | **население** | | | | Гкал/час | 36,63899 | 2,78517 | 39,4242 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,0000* | -100,0000 |  |
|  | **Бюджет** | | | | Гкал/час | 11,88810 | 0,39250 | 12,2806 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,0000* | -100,0000 |  |
|  | **Иные, в том числе** | | | | Гкал/час | 68,90330 | 0,17680 | 69,0801 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,0000* | -100,0000 |  |
|  | **ОАО "Евразруда"** | | | | Гкал/час | 63,7843 |  | 63,7843 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,0000* | -100,0000 |  |
| **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. | **355 301,16** | **21 390,94** | **376 692,10** | **380 418,85** | **22 425,25** | **402 844,10** | ***333 117,25*** | ***20 164,41*** | **353 281,66** | ***367 275,73*** | ***379 150,11*** | ***391 425,25*** | ***404 115,26*** | ***417 234,77*** | ***430 798,92*** | ***-49 562,44*** | **-6,21** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный |  |  |  | -"- | 353 749,92 | 21 390,94 | 375 140,86 | 370 131,63 | 22 425,25 | 392 556,88 | *329 761,79* | *20 164,41* | 349 926,20 | *363 806,19* | *375 576,47* | *387 744,41* | *400 323,99* | *413 329,76* | *426 776,76* | *-42 630,68* | -6,72 |  |
|  | - мазут | | | | -"- | 1 551,24 | 0,00 | 1 551,24 | 10 287,22 | 0,00 | 10 287,22 | *3 355,46* | *0,00* | 3 355,46 | *3 469,55* | *3 573,63* | *3 680,84* | *3 791,27* | *3 905,00* | *4 022,15* | *-6 931,76* | 116,31 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо |  |  |  | -"- | **231 588,41** | **14 068,93** | **245 657,34** | **253 698,00** | **15 479,05** | **269 177,05** | ***206 908,46*** | ***13 127,49*** | **220 035,95** | ***228 167,21*** | ***234 338,13*** | ***240 675,99*** | ***247 185,28*** | ***253 870,66*** | ***260 736,88*** | ***-49 141,11*** | **-10,43** |  |
|  | - уголь каменный |  |  |  | -"- | 230 037,17 | 14 068,93 | 244 106,10 | 243 410,78 | 15 479,05 | 258 889,83 | *203 553,00* | *13 127,49* | 216 680,49 | *224 697,67* | *230 764,50* | *236 995,14* | *243 394,01* | *249 965,65* | *256 714,72* | *-42 209,34* | -11,24 |  |
|  | - мазут | | | | -"- | 1 551,24 | 0,00 | 1 551,24 | 10 287,22 |  | 10 287,22 | *3 355,46* | *0,00* | 3 355,46 | *3 469,55* | *3 573,63* | *3 680,84* | *3 791,27* | *3 905,00* | *4 022,15* | *-6 931,76* | 116,31 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива |  |  |  | -"- | **123 712,75** | **7 322,01** | **131 034,76** | **126 720,84** | **6 946,20** | **133 667,04** | ***126 208,79*** | ***7 036,92*** | **133 245,71** | ***139 108,52*** | ***144 811,97*** | ***150 749,26*** | ***156 929,98*** | ***163 364,11*** | ***170 062,04*** | ***-421,33*** | **1,69** |  |
|  | - уголь каменный |  |  |  | -"- | 123 712,75 | 7 322,01 | 131 034,76 | 126 720,84 | 6 946,20 | 133 667,04 | *126 208,79* | *7 036,92* | 133 245,71 | *139 108,52* | *144 811,97* | *150 749,26* | *156 929,98* | *163 364,11* | *170 062,04* | *-421,33* | 1,69 |  |
|  | - мазут | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | т.р. | **95 539,29** | **8 949,04** | **104 488,34** | **77 265,29** | **10 958,62** | **88 223,91** | ***60 767,98*** | ***8 964,34*** | **69 732,32** | ***72 521,61*** | ***75 422,48*** | ***78 439,37*** | ***81 576,95*** | ***84 840,03*** | ***88 233,63*** | ***-18 491,59*** | **-33,26** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | | | т.р. | **68 525,94** | **1 220,73** | **69 746,67** | **136 907,19** | **3 938,40** | **140 845,59** | ***106 924,51*** | ***3 075,89*** | **110 000,41** | ***114 400,42*** | ***118 976,44*** | ***123 735,50*** | ***128 684,92*** | ***133 832,31*** | ***139 185,61*** | ***-30 845,18*** | **57,71** |  |
|  | - расходы на холодную воду |  |  |  | т.р. | 68 525,94 | 1 220,73 | 69 746,67 | **136 907,19** | **3 938,40** | **140 845,59** | *106 924,51* | *3 075,89* | 110 000,41 | *114 400,42* | *118 976,44* | *123 735,50* | *128 684,92* | *133 832,31* | *139 185,61* | *-30 845,18* | 57,71 |  |
|  | - объём холодной воды |  |  |  | тыс.м3 | 1 399,12 | 24,92 | 1 424,04 | 1 955,82 | 56,26 | 2 012,08 | *1 955,82* | *56,26* | 2 012,08 | *2 012,08* | *2 012,08* | *2 012,08* | *2 012,08* | *2 012,08* | *2 012,08* | *0,00* | 41,29 |  |
|  | - цена холодной воды | | | | руб/м3 | 48,98 | 48,98 | 48,98 | 70,00 | 70,00 | 70,00 | *54,67* | *54,67* | 54,67 | *56,86* | *59,13* | *61,50* | *63,96* | *66,51* | *69,17* | *-15,33* | 11,62 |  |
| 1.4 | Расходы на создание нормативного запаса топлива | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | т.р. | **519 366,39** | **31 560,72** | **550 927,11** | **594 591,33** | **37 322,27** | **631 913,60** | ***500 809,74*** | ***32 204,64*** | **533 014,38** | ***554 197,77*** | ***573 549,02*** | ***593 600,12*** | ***614 377,13*** | ***635 907,11*** | ***658 218,15*** | ***-98 899,22*** | **-3,25** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** |  |  |  | т.р. | **22 687,66** | **3,36** | **22 691,01** | **23 651,16** | **3,46** | **23 654,62** | ***23 865,10*** | ***3,51*** | **23 868,61** | ***24 646,01*** | ***25 375,53*** | ***26 126,65*** | ***26 900,00*** | ***27 696,24*** | ***28 516,05*** | ***213,99*** | **5,19** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  |  |  | т.р. | **114 882,61** | **1 895,14** | **116 777,76** | **119 761,45** | **1 954,99** | **121 716,45** | ***120 844,76*** | ***1 985,01*** | **122 829,77** | ***126 830,34*** | ***130 584,51*** | ***134 449,81*** | ***138 429,53*** | ***142 527,04*** | ***146 745,84*** | ***1 113,32*** | **5,18** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | т.р. | **136 467,45** | **827,06** | **137 294,50** | **322 320,62** | **853,17** | **323 173,79** | ***143 549,80*** | ***866,28*** | **144 416,07** | ***149 119,70*** | ***153 533,65*** | ***158 078,24*** | ***162 757,36*** | ***167 574,97*** | ***172 535,19*** | ***-178 757,72*** | **5,19** |  |
| 4 | в том числе ППП(8) | | | | т.р. | 115 896,70 | 827,06 | 116 723,75 | 276 415,20 | 853,17 | 277 268,37 | *121 911,47* | *866,28* | 122 777,75 | *126 776,62* | *130 529,21* | *134 392,87* | *138 370,90* | *142 466,67* | *146 683,69* | *-154 490,63* | 5,19 |  |
| 5 | численность, всего | | | | чел. | 224,00 | 1,00 | 225,00 | 224,00 | 1,00 | 225,00 | *224,00* | *1,00* | 225,00 | *225,00* | *225,00* | *225,00* | *225,00* | *225,00* | *225,00* | *0,00* | 0,00 |  |
| 6 | в том числе ППП(8) | | | | чел. | 208,00 | 1,00 | 209,00 | 208,00 | 1,00 | 209,00 | *208,00* | *1,00* | 209,00 | *209,00* | *209,00* | *209,00* | *209,00* | *209,00* | *209,00* | *0,00* | 0,00 |  |
| 7 | средняя зарплата |  |  |  | руб./чел. | 50 769,14 | 68 921,34 | 50 849,82 | 87 777,95 | 71 097,88 |  | *53 403,94* | *72 189,59* | 53 487,43 | *55 229,52* | *56 864,31* | *58 547,50* | *60 280,50* | *62 064,80* | *63 901,92* | *53 487,43* | 5,19 |  |
| 8 | в том числе ППП(8) | | | | руб./чел. | 46 432,97 | 68 921,34 | 46 540,57 | 84 686,02 | 71 097,88 |  | *48 842,74* | *72 189,59* | 48 954,44 | *50 548,89* | *52 045,14* | *53 585,67* | *55 171,81* | *56 804,89* | *58 486,32* | *48 954,44* | 5,19 |  |
| 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **24 232,01** | **27 382,20** | **51 614,22** | **25 261,10** | **28 246,94** | **53 508,04** | ***25 489,60*** | ***28 680,67*** | **54 170,27** | ***55 934,60*** | ***57 590,26*** | ***59 294,93*** | ***61 050,06*** | ***62 857,14*** | ***64 717,71*** | ***662,23*** | **4,95** |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 12 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** |  |  |  | т.р. | **20 435,63** | **4 681,55** | **25 117,18** | **21 303,49** | **4 829,40** | **26 132,88** | ***21 496,19*** | ***4 903,55*** | **26 399,74** | ***27 259,58*** | ***28 066,46*** | ***28 897,23*** | ***29 752,59*** | ***30 633,26*** | ***31 540,01*** | ***266,86*** | **5,11** |  |
| 13 | **с организациями, включая:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 14 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | -"- | 312,49 | 6,58 | 319,07 | 325,76 | 6,78 | 332,55 | *328,71* | *6,89* | 335,60 | *346,53* | *356,78* | *367,34* | *378,22* | *389,41* | *400,94* | *3,05* | 5,18 |  |
| 15 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- | 10 374,18 | 0,00 | 10 374,18 | 10 814,75 | 0,00 | 10 814,75 | *10 912,58* | *0,00* | 10 912,58 | *11 268,00* | *11 601,53* | *11 944,94* | *12 298,51* | *12 662,54* | *13 037,35* | *97,83* | 5,19 |  |
| 16 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- | 225,94 | 0,00 | 225,94 | 235,54 | 0,00 | 235,54 | *237,67* | *0,00* | 237,67 | *245,41* | *252,67* | *260,15* | *267,85* | *275,78* | *283,94* | *2,13* | 5,19 |  |
| 17 | -почтово-канцеляские принадлежности |  |  |  |  | 113,21 | 0,00 | 113,21 | 118,02 | 0,00 | 118,02 | *119,08* | *0,00* | 119,08 | *122,96* | *126,60* | *130,35* | *134,21* | *138,18* | *142,27* | *1,07* | 5,19 |  |
| 18 | - расходы на оплату других работ и услуг |  |  |  | -"- | 9 409,81 | 4 674,98 | 14 084,78 | 9 809,42 | 4 822,61 | 14 632,04 | *9 898,16* | *4 896,66* | 14 794,82 | *15 276,69* | *15 728,88* | *16 194,45* | *16 673,81* | *17 167,35* | *17 675,50* | *162,78* | 5,04 |  |
| 19 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | -"- | **119,68** | **0,00** | **119,68** | **124,76** | **0,00** | **124,76** | ***125,89*** | ***0,00*** | **125,89** | ***129,99*** | ***133,84*** | ***137,80*** | ***141,88*** | ***146,08*** | ***150,40*** | ***1,13*** | **5,19** |  |
| 20 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | -"- | **861,78** | **0,00** | **861,78** | **898,37** | **0,00** | **898,37** | ***906,50*** | ***0,00*** | **906,50** | ***936,03*** | ***963,73*** | ***992,26*** | ***1 021,63*** | ***1 051,87*** | ***1 083,00*** | ***8,13*** | **5,19** |  |
| 21 | **Лизинговый платёж** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 22 | **Арендная плата** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 23 | **Другие расходы, в т.ч.:** |  |  |  | т.р. | **275 687,20** | **0,00** | **275 687,20** | **454 262,95** | **0,00** | **454 262,95** | ***289 994,74*** | ***0,00*** | **289 994,74** | ***299 439,87*** | ***308 303,28*** | ***317 429,06*** | ***326 824,96*** | ***336 498,97*** | ***346 459,34*** | ***-164 268,22*** | **5,19** |  |
| 24 | Расходы на услуги по обслуживанию оборудования | | | | т.р. | 211 788,38 | 0,00 | 211 788,38 | 387 650,47 | 0,00 | 387 650,47 | *222 779,71* | *0,00* | 222 779,71 | *230 035,64* | *236 844,70* | *243 855,30* | *251 073,41* | *258 505,19* | *266 156,94* | *-164 870,76* | 5,19 |  |
| 25 | прочие | | | | т.р. | 63 898,83 | 0,00 | 63 898,83 | 66 612,48 | 0,00 | 66 612,48 | *67 215,03* | *0,00* | 67 215,03 | *69 404,22* | *71 458,59* | *73 573,76* | *75 751,54* | *77 993,79* | *80 302,40* | *602,54* | 5,19 |  |
| 26 | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **595 374,02** | **34 789,31** | **630 163,33** | **967 583,91** | **35 887,96** | **1 003 471,87** | ***626 272,57*** | ***36 439,02*** | **662 711,59** | ***684 296,11*** | ***704 551,27*** | ***725 405,99*** | ***746 878,01*** | ***768 985,60*** | ***791 747,57*** | ***-340 760,28*** | **5,17** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| **1** | **Очистка стоков, канализация** |  |  |  | **т.р.** | **1 046,33** | **0,00** | **1 046,33** | **2 316,41** | **0,00** | **2 316,41** | ***2 335,83*** | ***0,00*** | **2 335,83** | ***2 429,26*** | ***2 526,43*** | ***2 627,49*** | ***2 732,59*** | ***2 841,89*** | ***2 955,57*** | ***19,42*** | **123,24** |  |
| **2** | **Арендная плата, в т.ч.** |  |  |  | **т.р.** | **88,51** | **2,00** | **90,51** | **4 487,33** | **2,08** | **4 489,41** | ***83,12*** | ***2,08*** | **85,20** | ***85,20*** | ***85,20*** | ***85,20*** | ***85,20*** | ***85,20*** | ***85,20*** | ***-4 404,21*** | **-5,87** |  |
| 3 | - аренда имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 4 | - аренда земли | | | | т.р. | 86,58 | 2,00 | 88,58 | 81,20 | 2,08 | 83,28 | *81,20* | *2,08* | 83,28 | *83,28* | *83,28* | *83,28* | *83,28* | *83,28* | *83,28* | *0,00* | -5,98 |  |
| 5 | - аренда прочего имущества |  |  |  | т.р. | 1,93 | 0,00 | 1,93 | 4 406,13 |  | 4 406,13 | *1,92* | *0,00* | 1,92 | *1,92* | *1,92* | *1,92* | *1,92* | *1,92* | *1,92* | *-4 404,21* | -0,52 |  |
| 6 | Концессионная плата | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **16 510,22** | **682,44** | **17 192,66** | **15 326,76** | **617,04** | **15 943,80** | ***15 153,73*** | ***608,76*** | **15 762,49** | ***15 767,29*** | ***15 771,96*** | ***15 776,81*** | ***15 781,85*** | ***15 787,10*** | ***15 792,55*** | ***-181,31*** | **-8,32** |  |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 9 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду |  |  |  | т.р. | 283,37 | 11,13 | 294,50 | 404,47 | 19,30 | 423,77 | *231,44* | *11,02* | 242,46 | *242,46* | *242,46* | *242,46* | *242,46* | *242,46* | *242,46* | *-181,31* | -17,67 |  |
| 10 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | т.р. | 55,91 |  | 55,91 | 111,79 |  | 111,79 | *111,79* | *0,00* | 111,79 | *116,60* | *121,26* | *126,11* | *131,16* | *136,40* | *141,86* | *0,00* | 99,95 |  |
| 11 | - налог на имущество организации + по концессии |  |  |  | т.р. | 16 056,60 | 671,31 | 16 727,91 | 14 714,28 | 597,74 | 15 312,02 | *14 714,28* | *597,74* | 15 312,02 | *15 312,02* | *15 312,02* | *15 312,02* | *15 312,02* | *15 312,02* | *15 312,02* | *0,00* | -8,46 |  |
| 12 | - налог на загрязнение окружающей среды сверх лимита |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 13 | - земельный налог | | | | т.р. | 23,49 |  | 23,49 | 2,75 |  | 2,75 | *2,75* |  | 2,75 | *2,75* | *2,75* | *2,75* | *2,75* | *2,75* | *2,75* | *0,00* | -88,29 |  |
| 14 | -транспортный налог | | | | т.р. | 90,85 | 0,00 | 90,85 | 93,47 |  | 93,47 | *93,47* | *0,00* | 93,47 | *93,47* | *93,47* | *93,47* | *93,47* | *93,47* | *93,47* | *0,00* | 2,89 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | т.р. | 41 213,17 | 249,77 | 41 462,94 | 97 340,83 | 257,66 | 97 598,49 | 43 435,30 | 262,12 | 43 697,41 | 45 120,64 | 46 456,21 | 47 831,31 | 49 247,12 | 50 704,84 | 52 205,70 | -53 901,07 | 5,39 |  |
| 16 | - отчисления ППП | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 17 | **Амортизация основных средств, в том числе** |  |  |  | т.р. | **85 800,00** | **1 644,48** | **87 444,48** | **89 232,00** | **1 474,88** | **90 706,88** | **89 232,00** | **1 474,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **90 706,88** | **0,00** | **3,73** |  |
| 18 | **Амортизация основных средств (собственные)** |  |  |  | т.р. | 11 157,19 | 51,74 | 11 208,93 | 11 766,14 | 171,52 | 11 937,66 | *11 766,14* | *171,52* | 11 937,66 | *11 937,66* | *11 937,66* | *11 937,66* | *11 937,66* | *11 937,66* | *11 937,66* | *0,00* | 6,50 |  |
| 19 | **Амортизация основных средств (концессия)** |  |  |  | т.р. | 47 036,97 | 904,42 | 47 941,39 | 47 026,67 | 904,42 | 47 931,09 | *47 026,67* | *904,42* | 47 931,09 | *47 931,09* | *47 931,09* | *47 931,09* | *47 931,09* | *47 931,09* | *47 931,09* | *0,00* | -0,02 |  |
| 20 | **Амортизация основных средств (вводимые ОС)** |  |  |  | т.р. | 27 605,84 | 688,32 | 28 294,16 | 30 439,19 | 398,94 | 30 838,13 | *30 439,19* | *398,94* | 30 838,13 | *30 838,13* | *30 838,13* | *30 838,13* | *30 838,13* | *30 838,13* | *30 838,13* | *0,00* | 8,99 |  |
| 21 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *0,00* |  |  |
| 22 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 969,98 |  | 2 969,98 | *0,00* | *0,00* | 0,00 | *4 398,06* | *4 563,79* | *4 697,71* | *4 875,34* | *5 019,35* | *5 209,77* | *-2 969,98* |  |  |
| 23 | **Резерв по сомнительным долгам** | | | | т.р. | 9 835,03 |  | 9 835,03 | 14 161,54 |  | 14 161,54 | *14 161,54* | *0,00* | 14 161,54 | *14 161,54* | *14 161,54* | *14 161,54* | *14 161,54* | *14 161,54* | *14 161,54* | *0,00* | 43,99 |  |
| 24 | **Экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **154 493,26** | **2 578,69** | **157 071,95** | **225 834,84** | **2 351,66** | **228 186,50** | **164 401,51** | **2 347,84** | **166 749,35** | **172 668,88** | **174 272,01** | **175 886,95** | **177 590,53** | **179 306,81** | **181 117,22** | **-61 437,15** | **6,16** |  |
| 1 | **Нормативная прибыль, в том числе** | | | | т.р. | **15 484,65** | **0,00** | **15 484,65** | **21 813,72** | **0,00** | **21 813,72** | 15 756,10 | **0,00** | 15 756,10 | **17 592,25** | **18 255,16** | **18 790,86** | **19 501,38** | **20 077,42** | **20 839,08** | **-6 057,62** | 1,75 |  |
| 2 | Нормативный уровень прибыли по КС | | | | % | **1,22** | **0,00** |  | **1,22** |  |  | 1,22 | 0,00 | 1,22 | 1,22 | 1,23 | 1,23 | 1,24 | 1,24 | 1,25 | 1,22 |  |  |
|  | Нормативный уровень прибыли расчетный | | | | % | **1,22** | **0,00** |  |  |  |  | 1,22 | 0,00 | 1,22 | 1,25 | 1,26 | 1,26 | 1,27 | 1,27 | 1,28 | 1,22 |  |  |
| 3 | **Выплаты социального характера** |  |  |  | т.р. |  |  | 0,00 | 3 945,80 |  | 3 945,80 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  | -3 945,80 |  |  |
| 4 | **Прочие расходы по прибыли** |  |  |  | т.р. |  |  | 0,00 | 302,70 |  | 302,70 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  | -302,70 |  |  |
| 5 | **Инвестиционная программа** |  |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 6 | **Предпринимательская прибыль** |  |  |  |  | 15 484,65 |  | 15 484,65 | 17 565,23 |  | 17 565,23 | 15 756,10 |  | 15 756,10 | **17 592,25** | **18 255,16** | **18 790,86** | **19 501,38** | **20 077,42** | **20 839,08** | **-1 809,12** | 1,75 |  |
|  | **Сглаживание** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |  |
| 7 | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  | т.р. | **1 284 718,32** | **68 928,72** | **1 353 647,03** | **1 809 823,80** | **75 561,89** | **1 885 385,69** | **1 307 239,93** | **70 991,50** | **1 378 231,43** | **1 428 755,01** | **1 470 627,47** | **1 513 683,92** | **1 558 347,05** | **1 604 276,93** | **1 651 922,02** | **-507 154,26** | **1,82** |  |
| 8 | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **1 278 030,34** | **68 162,58** | **1 346 192,92** | **1 798 975,17** | **74 668,65** | **1 873 643,81** | **1 298 772,34** | **70 152,70** | **1 368 925,04** | **1 419 180,86** | **1 460 773,99** | **1 503 541,96** | **1 547 907,17** | **1 593 529,36** | **1 640 856,67** | **-504 718,77** | **1,69** |  |
| 9 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** |  |  |  | руб./Гкал | **2 711,25** | **3 114,38** | **2 729,14** | **4 404,48** | **3 631,08** | **4 367,40** | **3 124,89** | **3 409,77** | **3 138,33** | **3 253,54** | **3 348,89** | **3 446,94** | **3 548,65** | **3 653,24** | **3 761,74** | **-1 229,08** | **14,99** |  |
| 11 | **Корректировка ∆ КИП** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 12 | **Корректировка ∆ НВВ 2020** | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 13 | **Корректировка ∆ НВВ 2021** | | | | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  | **6 500,53** | **6 500,53** | 0,00 |  | 20 020,05 |  |  |  |  |  |  | 13 519,53 |  |  |
| 14 | **Корректировка ∆ НВВ 2022** | | | | т.р. | 92 970,84 |  | 92 970,84 | **112 818,52** | **17 534,40** | **130 352,92** | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  | -130 352,92 | -100,00 |  |
| 15 | **Корректировка ∆ НВВ 2023** | | | | т.р. |  |  |  | **279 147,13** | **17 944,78** | **297 091,91** |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -297 091,91 |  |  |
| 16 | **НВВс учетом корректировки** | | | | т.р. | **1 371 001,18** | **68 162,58** | **1 439 163,76** | **2 190 940,82** | **116 648,36** | **2 307 589,17** | **1 298 772,34** | **70 152,70** | **1 388 945,10** | **1 419 180,86** | **1 460 773,99** | **1 503 541,96** | **1 547 907,17** | **1 593 529,36** | **1 640 856,67** | **-918 644,08** | **-3,49** |  |
| 17 | **НВВ 1 полугодие** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  | **723 381,45** | **779 130,29** | **779 130,29** | **825 444,54** | **825 444,54** | **874 847,62** | **874 847,62** |  |  |  |
| 18 | **НВВ 2 полугодие** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  | **665 563,64** | **640 050,57** | **681 643,69** | **678 097,43** | **722 462,63** | **718 681,74** | **766 009,05** |  |  |  |
| 19 | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | Гкал |  |  |  |  |  |  | **415 622,00** | **20 574,00** | **436 196,00** | **436 196,00** | **436 196,00** | **436 196,00** | **436 196,00** | **436 196,00** | **436 196,00** |  |  |  |
| 20 | **Полезный отпуск 1 полугодие** | | | | Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  | **239 471,60** | **239 471,60** | **239 471,60** | **239 471,60** | **239 471,60** | **239 471,60** | **239 471,60** |  |  |  |
| 21 | **Полезный отпуск 2 полугодие** | | | | Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  | **196 724,40** | **196 724,40** | **196 724,40** | **196 724,40** | **196 724,40** | **196 724,40** | **196 724,40** |  |  |  |
| 22 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный (Одноставочный)** | | | | руб./Гкал | **2 908,48** | **3 114,38** | **2 917,62** | **5 364,14** | **5 672,52** | **5 378,92** | **3 124,89** | **3 409,77** | **3 184,22** | **3 253,54** | **3 348,89** | **3 446,94** | **3 548,65** | **3 653,24** | **3 761,74** | **-2 194,69** | **9,14** |  |
| 23 | **Тариф на тепловую энергию с 01.01** | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  | **3 020,74** | **3 253,54** | **3 253,54** | **3 446,94** | **3 446,94** | **3 653,24** | **3 653,24** |  |  |  |
| 24 | **Тариф на тепловую энергию с 01.07** | | | | руб./Гкал |  |  | **3 020,74** |  |  |  |  |  | **3 383,23** | **3 253,54** | **3 464,97** | **3 446,94** | **3 672,46** | **3 653,24** | **3 893,82** |  |  |  |
| 25 | **Рост, %** | | | | % |  |  |  |  |  |  |  |  | **12,00** | ***0,00*** | ***6,50*** | ***0,00*** | ***6,54*** | ***0,00*** | ***6,59*** |  |  |  |
| **Двухставочный тариф на потребительский рынок (без учета НДС), в том числе** | | | | |  | **723,20528** | **1167,82808** | **773,26749** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 января** | | | | | тыс. руб./Гкал/ч в мес. |  |  | **738,53822** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 июля** | | | | | тыс. руб./Гкал/ч в мес. |  |  | **807,99676** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 декабря** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за тепловую энергию, в том числе** | | | | |  | **746,50** | **966,50** | **645,43** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 января** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 июля** | | | | | руб./Гкал |  |  | **646,52** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 декабря** | | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в горячей воде с 1 января** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в горячей воде с 1 июля** | | | | | руб./Гкал |  |  | **646,52** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | руб./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Плановые и фактические физические показатели ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) за 2023 год** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утвержено на 2023 год (основной узел)** | **Утверждено на 2023 год (узел Темиртау)** | **Утверждено на 2023 год (ИТОГО 3+4)** | **Факт предприятия за 2023 год (основной узел)** | **Факт предприятия за 2023 год (узел Темиртау)** | **Факт предприятия за 2023 год (ИТОГО 6+7)** | **Факт по оценке экспертов за 2023 год (основной узел)** | **Факт по оценке экспертов за 2023 год (узел Темиртау)** | **Факт по оценке экспертов за 2023 год (ИТОГО 9+10)** | **Отклонение, +/-, 11-8** |
|  |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | 10,00 | 1,00 | 11,00 | 10,00 | 1,00 | 11,00 | 10,00 | 1,00 | 11,00 | 0,00 |
|  | В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | -до 3,00 | шт. | 1,00 |  | 1,00 |  |  |  | 1,00 |  | 1,00 | 1,00 |
|  | -от 3,00 до 20,00 | шт. | 5,00 |  | 5,00 |  |  |  | 5,00 |  | 5,00 | 5,00 |
|  | -от 20,00 до 100,00 | шт. | 4,00 | 1,00 | 5,00 |  |  |  | 4,00 | 1,00 | 5,00 | 5,00 |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 618 981,00 | 30 509,00 | 649 490,00 | 599 393,72 | 28 605,36 | 627 999,07 | 567 813,73 | 28 476,95 | 596 290,67 | -31 708,40 |
|  | Полезный отпуск | Гкал | 471 796,00 | 22 540,00 | 494 336,00 | 423 345,72 | 20 571,76 | 443 917,47 | 423 345,72 | 20 571,76 | 443 917,47 | 0,00 |
|  | Отпуск жилищным организациям | Гкал | 197 747,00 | 18 436,00 | 216 183,00 | 202 047,31 | 17 278,08 | 219 325,39 | 202 047,31 | 17 278,08 | 219 325,39 | 0,00 |
|  | Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 48 054,00 | 2 912,00 | 50 966,00 | 49 624,91 | 2 640,23 | 52 265,14 | 49 624,91 | 2 640,23 | 52 265,14 | 0,00 |
|  | Отпуск иным потребителям всего, в том числе | Гкал | 223 498,00 | 946,00 | 224 444,00 | 171 199,50 | 653,45 | 171 852,94 | 171 199,50 | 653,45 | 171 852,94 | 0,00 |
|  | ОАО "Евразруда" |  | 204 456,00 |  | 204 456,00 | 147 455,85 |  | 147 455,85 | 147 455,85 |  | 147 455,85 | 0,00 |
|  | - иные в паре, в том числе |  | 92 348,00 |  | 92 348,00 | 79 345,88 |  | 79 345,88 | 79 345,88 |  | 79 345,88 | 0,00 |
|  | ОАО "Евразруда" |  | 92 348,00 |  | 92 348,00 | 79 345,88 |  | 79 345,88 | 79 345,88 | 0,00 | 79 345,88 | 0,00 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 2 497,00 | 246,00 | 2 743,00 | 474,00 |  | 474,00 | 474,00 | 0,00 | 474,00 | 0,00 |
|  | Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 469 299,00 | 22 294,00 | 491 593,00 | 422 871,72 | 20 571,76 | 443 443,47 | 422 871,72 | 20 571,76 | 443 443,47 | 0,00 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 32 868,00 | 958,00 | 33 826,00 | 54 424,00 | 1 023,00 | 55 447,00 | 30 151,01 | 894,19 | 31 045,20 | -24 401,80 |
|  | Потери в сетях предприятия | Гкал | 114 317,00 | 7 011,00 | 121 328,00 | 121 624,00 | 7 010,60 | 128 634,60 | 114 317,00 | 7 011,00 | 121 328,00 | -7 306,60 |
|  | Подключенная нагрузка, в том числе | Гкал | 114,42480 | 3,29730 | 117,7221 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |
|  | ОАО "Евразруда" |  | 65,95960 | 0,00000 | 65,9596 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |
|  | **Топливо** | | | | | | | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 189,53 | 233,48 |  | 203,38 | 211,94 | 203,81 | 189,5 | 233,48 | 192,14 | -11,67 |
|  | Тепловой эквивалент |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 |
|  | - уголь каменный |  | 0,750 | 0,799 |  | 0,789 | 0,789 |  | 0,789 | 0,789 |  | 0,000 |
|  | - мазут топочный |  | 1,370 |  |  |  |  |  | 1,370 |  |  | 0,000 |
|  | **Удельный расход условного топлива, в т.ч.** | **тут/Гкал** | 111086,00 |  |  | 110836,66 | 5845,69 | 117513,62 | 101903,21 | 6440,02 | 108343,24 |  |
|  | **Цена условного топлива** | **рут./тут** | 2760,63 |  |  | 2996,90 | 2804,44 | 2966,13 | 2975,29 | 2802,92 | 2965,04 |  |
|  | **Расходы на условное топливо** | **тыс.руб.** | 306667,45 |  |  | 332166,82 | 16393,88 | 348560,70 | 303191,53 | 18050,85 | 321242,38 |  |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | -уголь каменный | кг/Гкал | 252,71 | 292,22 |  | 257,91 | 268,76 |  | 240,22 | 295,92 |  | 0,00 |
|  | - мазут топочный | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 148 384,05 | 8 635,25 | 157 019,31 | 140 674,23 | 7 413,01 |  | 129275,39 | 8162,26 | 137437,65 | 137437,65 |
|  | -уголь каменный | т | 148 114,66 | 8 635,25 | 156 749,92 | 140 553,74 | 7 413,01 |  | 129154,90 | 8162,26 | 137317,16 | 137317,16 |
|  | - мазут топочный | т | 269,39 |  | 269,39 | 120,49 |  |  | 120,49 |  | 120,49 | 120,49 |
|  | Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,75 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | -при железнодорожных перевозках перевозках | % |  |  | 0,00 | 0,75 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 148 384,05 | 8 635,25 | 157 019,31 | 141 728,38 | 7 413,01 | 149 141,39 | 129275,39 | 8162,26 | 137437,65 | -11703,74 |
|  | -уголь каменный | т | 148 114,66 | 8 635,25 | 156 749,92 | 141 607,89 | 7 413,01 | 149 020,90 | 129154,90 | 8162,26 | 137317,16 | -11703,74 |
|  | - мазут топочный | т | 269,39 |  | 269,39 | 120,49 |  | 120,49 | 120,49 |  | 120,49 | 0,00 |
|  | Цена натурального топлива без учета ж/д тарифа | руб./т |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  | -уголь каменный | руб./т | 1 329,13 | 1 329,13 | 1 329,13 | 1 501,49 | 1 501,49 | 1 501,49 | 1501,49 | 1501,49 |  | -1501,49 |
|  | - мазут топочный | руб/т | 20 145,20 |  | 20 145,20 | 22 220,51 |  | 22 220,51 | 22220,51 |  |  | -22220,51 |
|  | Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **202 290,62** | **11 477,38** | **213 767,99** | **215 300,18** | **11 130,56** | **226 430,74** | **196602,14** | **12255,55** | **208857,69** | **-17573,05** |
|  | -уголь каменный | тыс. руб. | 196 863,70 | 11 477,38 | 208 341,08 | 212 622,83 | 11 130,56 | 223 753,39 | 193924,79 | 12255,55 | 206180,34 | -17573,05 |
|  | - мазут топочный | тыс. руб. | 5 426,92 |  | 5 426,92 | 2 677,35 |  | 2 677,35 | 2677,35 | 0,00 | 2677,35 | 0,00 |
|  | Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **104 376,84** | **5 818,17** | **110 195,01** | **116 866,64** | **5 263,32** | **122 129,96** | **106589,39** | **5795,30** | **112384,69** | **-9745,27** |
|  | железнодорожные перевозки | тыс. руб. | 81 266,07 | 4 737,90 | 86 003,98 | 91 214,77 | 4 249,47 | 95 464,24 | 83193,35 | 4678,97 |  | -95464,24 |
|  |  | руб./т |  |  |  | 644,14 | 573,24 | 640,61 | 644,14 | 573,24 |  |  |
|  | Автоперевозка | тыс. руб. | 4 528,91 |  | 4 528,91 | 7 392,41 | 374,41 | 7 766,83 | 6742,32 | 412,26 |  | -7766,83 |
|  | руб./т |  |  |  | 52,20 | 50,51 | 52,12 | 52,20 | 50,51 |  |  |
|  | погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | руб./т |  |  |  | 128,94 | 86,26 | 126,82 | 128,94 | 86,26 |  |  |
|  | тыс. руб. | 18 581,85 | 1 080,27 | 19 662,12 | 18 259,46 | 639,44 | 18 898,89 | 16653,72 | 704,07 |  | -18898,89 |
|  | ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **306 667,45** | **17 295,55** | **323 963,00** | **332 166,82** | **16 393,88** | **348 560,70** | **303 191,53** | **18 050,85** | **321 242,38** | **-27 318,33** |
|  | **Электроэнергия** | | | | | | | | | | | |
|  | Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 19254,15 | 2099,97 | 21354,11 | 11265,85 | 1631,96 | 12897,80 | 11265,85 | 1631,96 | 12897,80 | 0,00 |
|  | -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 11343,67 |  | 11343,67 | 5137,20 |  | 5137,20 |  |  | 0,00 | -5137,20 |
|  | -по СН I | тыс. кВт\*ч | 2927,15 |  | 2927,15 | 2798,39 |  | 2798,39 |  |  | 0,00 | -2798,39 |
|  | -по СН II | тыс. кВт\*ч | 4544,48 | 2099,97 | 6644,45 | 2966,21 | 1631,96 | 4598,16 |  |  | 0,00 | -4598,16 |
|  | -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 438,85 |  | 438,85 | 364,05 |  | 364,05 |  |  | 0,00 | -364,05 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 4,48 | 4,71 | 4,51 | 4,67 | 4,76 | 4,68 | 4,67 | 4,76 | 9,43 | 4,75 |
|  | -по высокому напряжению | руб. | 4,18 |  |  | 4,37 |  |  |  |  |  |  |
|  | -по СН I | руб. | 4,59 |  |  | 4,67 | 4,76 |  |  |  |  |  |
|  | -по СН II | руб. | 4,94 |  |  | 5,09 |  |  |  |  |  |  |
|  | -по низкому напряжению | руб. | 6,77 |  |  | 5,60 |  |  |  |  |  |  |
|  | Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по СН I | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по СН II | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по низкому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по СН II | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 31,11 | 68,83 | 32,88 | 18,80 | 57,05 | 20,54 | 19,84 | 57,31 | 21,63 | 1,09 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **86325,75** | **9890,84** | **96216,59** | **52653,66** | **7768,80** | **60422,46** | **52656,57** | **7768,80** | **60425,37** | **2,91** |
|  | **Вода и канализация** | | | | | | | | | | | |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 1 392,97 | 25,38 | 1 418,36 | 2 145,96 | 61,19 | 2 207,14 | 1 249,92 | 23,17 | 1 273,09 | -934,05 |
|  | в том числе техническая вода | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Общее количество стоков Таштагол | тыс. м3 | 31,44 | 0,00 | 31,44 | 31,78 |  | 31,78 | 31,78 |  | 31,78 | 0,00 |
|  | Общее количество стоков Шерегеш | тыс. м3 |  |
|  | Тариф на воду питьевую | руб./м3 | 36,24 | 36,24 | 36,24 | 42,86 | 42,96 | 42,86 | 42,86 | 42,96 | 42,86 | 0,00 |
|  | Тариф на воду техническую |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | Тариф на теплоноситель | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | Тариф на стоки Таштагол | руб./м3 | 32,03 |  | 32,03 | 36,16 |  | 36,16 | 36,16 |  | 36,16 | 0,00 |
|  | Тариф на стоки Шерегеш | руб./м3 |  |
|  | ***Стоимость воды*** |  | **50 486,90** | **919,98** | **51 406,89** | **91 973,34** | **2 628,30** | **94 601,64** | **53 570,34** | **995,24** | **54 565,57** | **-40 036,07** |
|  | ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **1 007,08** | **0,00** | **1 007,08** | **1 149,21** | **0,00** | **1 149,21** | **1 149,16** | **0,00** | **1 149,16** | **-0,05** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | Приложение № 4 к экспертному заключению | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сводная информация и фактическая смета расходов** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "Южно-Кузбасская энергетическая компания" (Таштагольский район) за 2023 год** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено на 2023 год (основной узел) | Утверждено на 2023 год (узел Темир-Тау) | Утверждено на 2023 год (ИТОГО 4+5) | Факт предприятия за 2023 год (основной узел) | Факт предприятия за 2023 год (узел Темир-Тау) | Факт предприятия за 2023 год (ИТОГО 7+8) | *Факт по оценке экспертов за 2023 год (основной узел)* | *Факт по оценке экспертов за 2023 год (узел Темиртау)* | Факт по оценке экспертов за 2023 год (ИТОГО 10+11) | Корректировка, +/-, 12-9 |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | *10* | *11* | 12 | 13 |  |
|  | **Количество котельных** |  |  |  |  | 10 | 1 | 11 | 10 | 1 | 11 | *9* | *1* | 10 | -1 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **618981** | **30509,00** | **649490,00** | **599393,72** | **28605,36** | **627999,07** | ***567813,73*** | ***28476,95*** | **596290,67** | **-31708,40** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **471796** | **22540,00** | **494336,00** | **423345,72** | **20571,76** | **443917,47** | ***423345,72*** | ***20571,76*** | **443917,47** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **469299** | **22294,00** | **491593,00** | **422871,72** | **20571,76** | **443443,47** | ***422871,72*** | ***20571,76*** | **443443,47** | **0,00** |  |
|  | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 197747,0 | 18436,00 | 216183,00 | 202047,3 | 17278,1 | 219325,4 | *202047,31* | *17278,08* | 219325,39 | 0,00 |  |
|  | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 48054,0 | 2912,00 | 50966,00 | 49624,9 | 2640,2 | 52265,1 | *49624,91* | *2640,23* | 52265,14 | 0,00 |  |
|  | - прочие потребители, в том числе |  |  |  | -"- | 223498,0 | 946,00 | 224444,00 | 171199,5 | 653,4 | 171852,9 | *171199,50* | *653,45* | 171852,94 | 0,00 |  |
|  | ОАО "Евразруда" | | | | -"- | 204456,0 |  | 204456,00 | 147455,9 |  | 147455,9 | *147455,85* |  | 147455,85 | 0,00 |  |
|  | прочие в паре, в том числе | | | |  | 92348,0 |  | 92348,00 | 79345,9 |  | 79345,9 | *79345,88* |  | 79345,88 | 0,00 |  |
|  | ОАО "Евразруда" | | | |  | 92348,0 |  | 92348,00 | 79345,9 |  | 79345,9 | *79345,88* |  | 79345,88 | 0,00 |  |
|  | - производственные нужды |  |  |  | -"- | 2497,0 | 246,00 | 2743,00 | 474,0 |  | 474,0 | *474,00* |  | 474,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | | | -"- | **147185,0** | **7969,00** | **155154,00** | **176048,00** | **8033,6** | **184081,6** | ***144468,01*** | ***7905,19*** | **152373,20** | **-31708,40** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 32 868,00 | 958,00 | 33826,00 | 54 424,00 | 1 023,00 | 55 447,00 | *30151,01* | *894,19* | 31045,20 | -24401,80 |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 114 317,00 | 7011,00 | 121328,00 | 121 624,00 | 7 010,60 | 128 634,60 | *114317,00* | *7011,00* | 121328,00 | -7306,60 |  |
|  | **Подключеная нагрузка, в том числе** | | | | Гкал/час | **114,42480** | **3,2973** | **117,7221** |  |  |  |  |  |  | **0,0000** |  |
|  | **население** | | | | Гкал/час | 31,68280 | 2,72797 | 34,4108 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
|  | **Бюджет** | | | | Гкал/час | 11,88810 | 0,39250 | 12,2806 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
|  | **Иные, в том числе** | | | | Гкал/час | 70,85400 | 0,17680 | 71,0308 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
|  | **ОАО "Евразруда"** | | | | Гкал/час | 65,9596 |  | 65,9596 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
| **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. | **306 667,45** | **17 295,55** | **323 963,00** | **332 166,82** | **16 393,88** | **348 560,70** | ***303 191,53*** | ***18 050,85*** | **321 242,38** | **-27 318,33** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный |  |  |  | -"- | 301 240,54 | 17 295,55 | 318 536,09 | 329 489,47 | 16 393,88 | 345 883,35 | *300 514,18* | *18 050,85* | 318 565,03 | -27 318,33 |  |
|  | - мазут | | | | -"- | 5 426,92 | 0,00 | 5 426,92 | 2 677,35 | 0,00 | 2 677,35 | *2 677,35* | *0,00* | 2 677,35 | 0,00 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо |  |  |  | -"- | **202 290,62** | **11 477,38** | **213 767,99** | **215 300,18** | **11 130,56** | **226 430,74** | ***196 602,14*** | ***12 255,55*** | **208 857,69** | **-17 573,05** |  |
|  | - уголь каменный |  |  |  | -"- | 196 863,70 | 11 477,38 | 208 341,08 | 212 622,83 | 11 130,56 | 223 753,39 | *193 924,79* | *12 255,55* | 206 180,34 | -17 573,05 |  |
|  | - мазут | | | | -"- | 5 426,92 | 0,00 | 5 426,92 | 2 677,35 |  | 2 677,35 | *2 677,35* | *0,00* | 2 677,35 | 0,00 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива |  |  |  | -"- | **104 376,84** | **5 818,17** | **110 195,01** | **116 866,64** | **5 263,32** | **122 129,96** | ***106 589,39*** | ***5 795,30*** | **112 384,69** | **-9 745,27** |  |
|  | - уголь каменный |  |  |  | -"- | 104 376,84 | 5 818,17 | 110 195,01 | 116 866,64 | 5 263,32 | 122 129,96 | *106 589,39* | *5 795,30* | 112 384,69 | -9 745,27 |  |
|  | - мазут | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | т.р. | **86 325,75** | **9 890,84** | **96 216,59** | **52 653,66** | **7 768,80** | **60 422,46** | ***52 656,57*** | ***7 768,80*** | **60 425,37** | **2,91** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | | | т.р. | **50 486,90** | **919,98** | **51 406,89** | **91 973,34** | **2 628,30** | **94 601,64** | ***53 570,34*** | ***995,24*** | **54 565,57** | **-40 036,07** |  |
|  | - расходы на холодную воду |  |  |  | т.р. | 50 486,90 | 919,98 | 51 406,89 | **91 973,34** | **2 628,30** | **94 601,64** | *53 570,34* | *995,24* | 54 565,57 | -40 036,07 |  |
|  | - объём холодной воды |  |  |  | тыс.м3 | 1 392,97 | 25,38 | 1 418,36 | 2 145,96 | 61,19 | 2 207,14 | *1 249,92* | *23,17* | 1 273,09 | -934,05 |  |
|  | - цена холодной воды | | | | руб/м3 | 36,24 | 36,24 | 36,24 | 42,86 | 42,96 | 42,86 | *42,86* | *42,86* | 42,86 | 0,00 |  |
| 1.4 | Расходы на создание нормативного запаса топлива | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | т.р. | **443 480,10** | **28 106,38** | **471 586,48** | **476 793,82** | **26 790,98** | **503 584,80** | ***409 418,44*** | ***26 814,88*** | **436 233,32** | **-67 351,48** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** |  |  |  | т.р. | **21 161,79** | **3,16** | **21 164,95** | **25 053,94** | **1 929,01** | **26 982,95** | ***23 746,69*** | ***2,91*** | **23 749,59** | **-3 233,35** |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  |  |  | т.р. | **107 156,12** | **1 785,71** | **108 941,83** | **104 318,56** | **5 226,76** | **109 545,32** | ***120 245,18*** | ***1 640,10*** | **121 885,28** | **12 339,96** |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | т.р. | **127 289,25** | **779,30** | **128 068,55** | **130 969,80** | **0,00** | **130 969,80** | ***142 837,57*** | ***715,75*** | **143 553,32** | **12 583,52** |  |
| 4 | в том числе ППП(8) | | | | т.р. | 108 102,00 | 779,30 | 108 881,30 | 117 294,79 |  | 117 294,79 | *121 306,61* | *0,00* | 121 306,61 | 4 011,82 |  |
| 5 | численность, всего | | | | чел. | 224,00 | 1,00 | 225,00 | 217,00 |  | 217,00 | *224,00* | *1,00* | 225,00 | 8,00 |  |
| 6 | в том числе ППП(8) | | | | чел. | 208,00 | 1,00 | 209,00 | 199,00 |  | 199,00 | *208,00* | *1,00* | 209,00 | 10,00 |  |
| 7 | средняя зарплата |  |  |  | руб./чел. | 47 354,63 | 64 941,71 | 47 432,80 | 50 295,62 |  | 50 295,62 | *50 769,14* | *68 921,34* | 53 167,90 | 2 872,28 |  |
| 8 | в том числе ППП(8) | | | | руб./чел. | 43 310,09 | 64 941,71 | 43 413,60 | 49 118,42 |  | 49 118,42 | *46 432,97* | *68 921,34* | 48 367,87 | -750,56 |  |
| 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | т.р. | **22 602,28** | **25 801,11** | **48 403,39** | **59 455,78** | **29 571,69** | **89 027,47** | ***25 363,13*** | ***23 697,09*** | **49 060,23** | **-39 967,25** |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 12 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** |  |  |  | т.р. | **19 061,22** | **4 411,23** | **23 472,45** | **33 078,00** | **7 050,84** | **40 128,83** | ***21 389,53*** | ***4 051,50*** | **25 441,04** | **-14 687,79** |  |
| 13 | **с организациями, включая:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 14 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | -"- | 291,47 | 6,20 | 297,67 | 654,53 | 7,22 | 661,74 | *327,08* | *5,69* | 332,77 | -328,97 |  |
| 15 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | -"- | 9 676,46 | 0,00 | 9 676,46 | 11 735,14 | 1 469,66 | 13 204,80 | *10 858,43* | *0,00* | 10 858,43 | -2 346,37 |  |
| 16 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- | 210,74 | 0,00 | 210,74 | 71,81 | 3,49 | 75,31 | *236,49* | *0,00* | 236,49 | 161,18 |  |
| 17 | -почтово-канцеляские принадлежности |  |  |  |  | 105,59 | 0,00 | 105,59 | 113,23 | 5,51 | 118,74 | *118,49* | *0,00* | 118,49 | -0,25 |  |
| 18 | - расходы на оплату других работ и услуг |  |  |  | -"- | 8 776,95 | 4 405,03 | 13 181,98 | 20 503,29 | 5 564,95 | 26 068,24 | *9 849,05* | *4 045,81* | 13 894,86 | -12 173,38 |  |
| 19 | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | -"- | **111,63** | **0,00** | **111,63** | **305,81** |  | **305,81** | ***125,27*** | ***0,00*** | **125,27** | **-180,54** |  |
| 20 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | -"- | **803,82** | **0,00** | **803,82** | **508,82** |  | **508,82** | ***902,00*** | ***0,00*** | **902,00** | **393,19** |  |
| 21 | **Лизинговый платёж** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 22 | **Арендная плата** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 23 | **Другие расходы, в т.ч.:** |  |  |  | т.р. | **257 145,70** | **0,00** | **257 145,70** | **389 574,52** | **0,00** | **389 574,52** | ***288 555,92*** | ***0,00*** | **288 555,92** | **-101 018,60** |  |
| 24 | Расходы на услуги по обслуживанию оборудования | | | | т.р. | 197 544,42 | 0,00 | 197 544,42 | 288 921,03 |  | 288 921,03 | *221 674,38* | *0,00* | 221 674,38 | -67 246,65 |  |
| 25 | прочие | | | | т.р. | 59 601,27 | 0,00 | 59 601,27 | 100 653,50 |  | 100 653,50 | *66 881,54* | *0,00* | 66 881,54 | -33 771,96 |  |
| 26 | **ИТОГО уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **555 331,79** | **32 780,52** | **588 112,31** | **743 265,23** | **43 778,29** | **787 043,52** | ***623 165,30*** | ***30 107,35*** | **653 272,65** | **-133 770,87** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |  |
| **1** | **Очистка стоков, канализация** |  |  |  | **т.р.** | **1 007,08** | **0,00** | **1 007,08** | **1 149,21** | **0,00** | **1 149,21** | ***1 149,21*** | ***0,00*** | **1 149,21** | **0,00** |  |
| **2** | **Арендная плата, в т.ч.** |  |  |  | **т.р.** | **182,13** | **2,23** | **184,36** | **3 834,02** | **1,91** | **3 835,93** | ***82,66*** | ***1,91*** | **84,58** | **-3 751,36** |  |
| 3 | - аренда имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 4 | - аренда земли | | | | т.р. | 182,13 | 2,23 | 184,36 | 80,81 | 1,91 | 82,73 | *80,81* | *1,91* | 82,73 | 0,00 |  |
| 5 | - аренда прочего имущества |  |  |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 753,21 |  | 3 753,21 | *1,85* | *0,00* | 1,85 | -3 751,36 |  |
| 6 | Концессионная плата | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **13 810,35** | **630,53** | **14 440,88** | **12 476,10** | **619,00** | **13 095,10** | ***12 476,10*** | ***619,00*** | **13 095,10** | **0,00** |  |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 9 | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду |  |  |  | т.р. | 210,59 | 9,19 | 219,78 | 220,92 | 10,52 | 231,44 | *220,92* | *10,52* | 231,44 | 0,00 |  |
| 10 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | т.р. | 104,85 |  | 104,85 | 100,08 |  | 100,08 | *100,08* | *0,00* | 100,08 | 0,00 |  |
| 11 | - налог на имущество организации + по концессии |  |  |  | т.р. | 13 404,06 | 621,34 | 14 025,40 | 12 058,89 | 608,48 | 12 667,37 | *12 058,89* | *608,48* | 12 667,37 | 0,00 |  |
| 12 | - налог на загрязнение окружающей среды сверх лимита |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 13 | - земельный налог | | | | т.р. |  |  |  | 2,75 |  | 2,75 | *2,75* |  | 2,75 | 0,00 |  |
| 14 | -транспортный налог | | | | т.р. | 90,85 | 0,00 | 90,85 | 93,47 |  | 93,47 | *93,47* | *0,00* | 93,47 | 0,00 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | т.р. | 38 517,73 | 235,82 | 38 753,54 | 28 655,32 |  | 28 655,32 | 28 655,32 | 0,00 | 28 655,32 | 0,00 |  |
| 16 | - отчисления ППП | | | | -"- |  |  |  | 26 233,28 |  | 26 233,28 |  |  |  |  |  |
| 17 | **Амортизация основных средств, в том числе** |  |  |  | т.р. | **65 672,79** | **1 104,15** | **66 776,94** | **83 560,68** | **1 346,67** | **84 907,35** | **83 560,68** | **1 346,67** | **84 907,35** | **0,00** |  |
| 18 | **Амортизация основных средств (собственные)** |  |  |  | т.р. | 9 537,05 | 28,97 | 9 566,02 | 22 514,78 | 92,98 | 22 607,76 | *22 514,78* | *92,98* | 22 607,76 | 0,00 |  |
| 19 | **Амортизация основных средств (концессия)** |  |  |  | т.р. | 40 863,66 | 904,42 | 41 768,08 | 59 179,17 | 1 148,62 | 60 327,80 | *59 179,17* | *1 148,62* | 60 327,80 | 0,00 |  |
| 20 | **Амортизация основных средств (вводимые ОС)** |  |  |  | т.р. | 15 272,07 | 170,76 | 15 442,83 | 1 866,73 | 105,06 | 1 971,79 | *1 866,73* | *105,06* | 1 971,79 | 0,00 |  |
| 21 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  | *0,00* |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 22 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. | 7 563,43 | 212,15 | 7 775,58 | 27 252,40 | 1 326,04 | 28 578,44 | *6 050,74* | *169,72* | 6 220,46 | -22 357,97 |  |
| 23 | **Резерв по сомнительным долгам** | | | | т.р. |  |  |  | 11 962,14 |  | 11 962,14 | *1 922,92* |  | 1 922,92 | -10 039,22 |  |
| 24 | **Экономия средств** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 25 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **126 753,51** | **2 184,88** | **128 938,39** | **168 889,87** | **3 293,62** | **172 183,50** | **133 897,64** | **2 137,30** | **136 034,94** | **-36 148,56** |  |
| 1 | **Нормативная прибыль, в том числе** | | | | т.р. | **49 639,29** | **848,60** | **50 487,89** | **61 669,33** | **997,15** | **62 666,48** | 51 523,12 | **795,01** | 52 318,13 | -10 348,35 |  |
| 2 | Нормативный уровень прибыли по КС | | | | % | **4,44** | **1,35** |  | **4,44** | **1,35** |  | 4,44 | 1,35 |  | 0,00 |  |
|  | Нормативный уровень прибыли расчетный | | | | % | **4,44** | **1,35** |  |  | **1,37** |  | 4,44 | 1,35 |  | 0,00 |  |
| 3 | **Выплаты социального характера** |  |  |  | т.р. |  |  | 0,00 | 2 733,84 |  | 2 733,84 |  |  | 0,00 | -2 733,84 |  |
| 4 | **Прочие расходы по прибыли** |  |  |  | т.р. |  |  | 0,00 | 288,65 | 14,05 | 302,70 |  |  | 0,00 | -302,70 |  |
| 5 | **Инвестиционная программа** |  |  |  | т.р. | 30 253,72 | 848,60 | 30 253,72 | 10 134,89 | 939,15 | 11 074,04 | 0,00 |  | 0,00 | -11 074,04 |  |
| 6 | **Предпринимательская прибыль** |  |  |  | т.р. | 19 385,57 |  | 19 385,57 | 48 511,95 | 43,95 | 48 555,91 | 51 523,12 |  | 51 523,12 | 2 967,21 |  |
|  | **Сглаживание** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 7 | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  | т.р. | **1 175 204,68** | **63 920,39** | **1 239 125,07** | **1 450 618,25** | **74 860,04** | **1 525 478,29** | 1 218 004,49 | 59 854,55 | 1 277 859,04 | -247 619,25 |  |
| 8 | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **1 169 287,61** | **63 234,34** | **1 232 521,95** | **1 449 093,63** | **74 860,04** | **1 523 946,87** | 1 216 705,21 | 59 854,55 | 1 276 559,76 | -247 387,11 |  |
| 9 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** |  |  |  | руб./Гкал | **2 491,56** | **2 836,38** | **2 507,20** |  |  | **3 436,62** | 2 877,24 | 2 909,55 | 2 878,74 | -557,88 |  |
| 11 | **Корректировка ∆ КИП** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 12 | **Корректировка ∆ НВВ 2020** | | | | т.р. | 33 334,19 |  | 33 334,19 |  |  |  | 33 334,19 |  | 33 334,19 | 33 334,19 |  |
| 13 | **Корректировка ∆ НВВ 2021** | | | | т.р. | 94 219,67 |  | 94 219,67 |  |  |  | 94 219,67 |  | 94 219,67 | 94 219,67 |  |
|  | **Корректировка ∆ НВВ 2022** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Корректировка ∆ НВВ 2023** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 13 | **НВВс учетом корректировки** | | | | т.р. | **1 296 841,47** | **63 234,34** | **1 360 075,81** | **1 449 093,63** | **74 860,04** | **1 523 946,87** | **1 344 259,07** | **59 854,55** | **1 404 113,62** | **-119 833,25** |  |
| 14 | **Тариф на тепловую энергию средневзвешенный** | | | | руб./Гкал | 2 763,36 | 2 836,38 | **2 766,67** |  |  | **3 436,62** | 3 178,88 | 2 909,55 | **3 166,39** | **-270,23** |  |
| **Двухставочный тариф на потребительский рынок (без учета НДС), в том числе** | | | | |  | **726,23772** | **1165,79093** | **738,53822** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 января** | | | | | тыс. руб./Гкал/ч в мес. |  |  | **738,53822** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 июля** | | | | | тыс. руб./Гкал/ч в мес. |  |  | **738,53822** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за содержание тепловой мощности с 1 декабря** | | | | |  |  |  | **738,53822** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ставка за тепловую энергию, в том числе** | | | | |  | **638,50** | **767,33** | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 января** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 июля** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в паре с 1 декабря** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в горячей воде с 1 января** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в горячей воде с 1 июля** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **в горячей воде и паре с 1 декабря** | | | | | руб./Гкал |  |  | **644,37** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Товарная выручка** | | | | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  | **1169946,67** | **56915,26** | **1226861,93** |  |  |
| 16 | **Корректировка ∆ НВВ 2023** |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  | **174312,40** | **2939,29** | **177251,69** |  |  |
| 17 | **Корректировка ∆ НВВ 2023 с ИПЦ 108 и 105,8** |  |  |  | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  | **199176,32** | **3358,55** | **202534,87** |  |  |

**Долгосрочные тарифы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, на период с 01.01.2025 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | | | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | Острый  и  редуцирован-ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/  см2 | | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | 9 | |
| ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.01.2025 | | | 3 020,74 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2025 | | | 3 383,23 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2026 | | | 3 253,54 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2026 | | | 3 253,54 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2027 | | | 3 253,54 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2027 | | | 3 464,97 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2028 | | | 3 446,94 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2028 | | | 3 446,94 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2029 | | | 3 446,94 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2029 | | | 3 672,46 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2030 | | | 3 653,24 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2030 | | | 3 653,24 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.01.2031 | | | 3 653,24 | | x | | x | | x | | x | x | |
| с 01.07.2031 | | | 3 893,82 | | x | | x | | x | | x | x | |
| Двухставочный | x | | | x | | x | | x | | x | | x | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | | x | | x | | х | | 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 | | с 01.01.2025 | | | 3 624,89 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2025 | | | 4 059,88 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2026 | | | 3 904,25 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2026 | | | 3 904,25 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2027 | | | 3 904,25 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2027 | | | 4 157,96 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2028 | | | 4 136,33 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2028 | | | 4 136,33 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2029 | | | 4 136,33 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2029 | | | 4 406,95 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2030 | | | 4 383,89 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2030 | | | 4 383,89 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.01.2031 | | | 4 383,89 | x | x | | х | | x | | | x |
| с 01.07.2031 | | | 4 672,58 | x | x | | х | | x | | | x |
| Двухставочный | | x | | | x | x | x | | х | | x | | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | | | x | x | x | | х | | x | | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | | x | | | x | x | x | | х | | x | | | x |
|  | | | | |

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

Приложение № 26 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**Долгосрочные тарифы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке**

**Таштагольского муниципального района, на период**

**с 01.01.2025 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2025 | 46,69 | x |
| с 01.07.2025 | 52,29 | x |
| с 01.01.2026 | 52,29 | x |
| с 01.07.2026 | 54,54 | x |
| с 01.01.2027 | 54,54 | x |
| с 01.07.2027 | 56,72 | x |
| с 01.01.2028 | 56,72 | x |
| с 01.07.2028 | 58,99 | x |
| с 01.01.2029 | 58,99 | x |
| с 01.07.2029 | 61,35 | x |
| с 01.01.2030 | 61,35 | x |
| с 01.07.2030 | 63,80 | x |
| с 01.01.2031 | 63,80 | x |
| с 01.07.2031 | 66,35 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2025 | 46,69 | x |
| с 01.07.2025 | 52,29 | x |
| с 01.01.2026 | 52,29 | x |
| с 01.07.2026 | 54,54 | x |
| с 01.01.2027 | 54,54 | x |
| с 01.07.2027 | 56,72 | x |
| с 01.01.2028 | 56,72 | x |
| с 01.07.2028 | 58,99 | x |
| с 01.01.2029 | 58,99 | x |
| с 01.07.2029 | 61,35 | x |
| с 01.01.2030 | 61,35 | x |
| с 01.07.2030 | 63,80 | x |
| с 01.01.2031 | 63,80 | x |
| с 01.07.2031 | 66,35 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 01.01.2025 | 56,03 | x |
| с 01.07.2025 | 62,75 | x |
| с 01.01.2026 | 62,75 | x |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.07.2026 | 65,45 | x |
| с 01.01.2027 | 65,45 | x |
| с 01.07.2027 | 68,06 | x |
| с 01.01.2028 | 68,06 | x |
| с 01.07.2028 | 70,79 | x |
| с 01.01.2029 | 70,79 | x |
| с 01.07.2029 | 73,62 | x |
| с 01.01.2030 | 73,62 | x |
| с 01.07.2030 | 76,56 | x |
| с 01.01.2031 | 76,56 | x |
| с 01.07.2031 | 79,62 | x |

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

Приложение № 27 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Долгосрочные тарифы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района,  на период с 01.01.2025 по 31.12.2031   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2025 | 253,22 | 250,32 | 266,27 | | 254,68 | 211,02 | 208,60 | 221,89 | 212,23 | 46,69 | 3 020,74 | х | х | | с 01.07.2025 | 283,61 | 280,36 | 298,22 | | 285,23 | 236,34 | 233,63 | 248,52 | 237,69 | 52,29 | 3 383,23 | х | х | | с 01.01.2026 | 275,14 | 272,02 | 289,20 | | 276,70 | 229,28 | 226,68 | 241,00 | 230,58 | 52,29 | 3 253,54 | х | х | | с 01.07.2026 | 277,84 | 274,72 | 291,90 | | 279,40 | 231,53 | 228,93 | 243,25 | 232,83 | 54,54 | 3 253,54 | х | х | | с 01.01.2027 | 277,84 | 274,72 | | 291,90 | 279,40 | 231,53 | 228,93 | 243,25 | 232,83 | 54,54 | 3 253,54 | х | х | | с 01.07.2027 | 294,25 | 290,93 | | 309,23 | 295,92 | 245,21 | 242,44 | 257,69 | 246,60 | 56,72 | 3 464,97 | х | х | | с 01.01.2028 | 293,08 | 289,78 | | 307,97 | 294,73 | 244,23 | 241,48 | 256,64 | 245,61 | 56,72 | 3 446,94 | х | х | | с 01.07.2028 | 295,80 | 292,50 | | 310,69 | 297,46 | 246,50 | 243,75 | 258,91 | 247,88 | 58,99 | 3 446,94 | х | х | | с 01.01.2029 | 295,80 | 292,50 | | 310,69 | 297,46 | 246,50 | 243,75 | 258,91 | 247,88 | 58,99 | 3 446,94 | х | х | | с 01.07.2029 | 313,36 | 309,83 | | 329,22 | 315,12 | 261,13 | 258,19 | 274,35 | 262,60 | 61,35 | 3 672,46 | х | х | | с 01.01.2030 | 312,11 | 308,59 | | 327,89 | 313,86 | 260,09 | 257,16 | 273,24 | 261,55 | 61,35 | 3 653,24 | х | х | | с 01.07.2030 | 315,05 | 311,53 | | 330,83 | 316,80 | 262,54 | 259,61 | 275,69 | 264,00 | 63,80 | 3 653,24 | х | х | | с 01.01.2031 | 315,05 | 311,53 | | 330,83 | 316,80 | 262,54 | 259,61 | 275,69 | 264,00 | 63,80 | 3 653,24 | х | х | | с 01.07.2031 | 333,80 | 330,07 | | 350,63 | 335,68 | 278,17 | 275,06 | 292,19 | 279,73 | 66,35 | 3 893,82 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания», реализуемый на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2024 № 632.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2024 № 631.

Приложение № 28 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**Производственная программа**

**ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»**

**в сфере горячего водоснабжения в закрытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке Таштагольского** **муниципального района на период с 01.01.2025 по 31.12.2031**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654006, г., Новокузнецк, ул. Невского, д.1 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |
| - | 2029 | - | - | - | - |
| - | 2030 | - | - | - | - |
| - | 2031 | - | - | - | - |

3. Перечень плановых мероприятий

ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания», направленных

на улучшение качества горячей воды на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

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

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям

ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Ед. изм | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 год | | 2031 год | |
| с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. | с 01.01. | с 01.07. |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 |
| 2. | На потреби-тельский рынок | м3 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 | 8768,38 |
| 2.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 | 4008,20 |
| 2.2. | Бюджетным организациям | м3 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 | 3861,86 |
| 2.3. | Прочим потребителям | м3 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 | 898,32 |
| 3. | На собственные нужды производства | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | | 2029 год | | 2030 год | | 2031 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. | 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.\* | 409,40 | 458,50 | 458,50 | 478,23 | 478,23 | 497,34 | 497,34 | 517,25 | 517,25 | 537,94 | 537,94 | 559,42 | 559,42 | 581,78 |

\* Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения

в части расходов на производство компонента «тепловая энергия», учтены в расходах на производство тепловой энергии.

7. График реализации мероприятий производственной

программы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.01.2025 | 31.12.2031 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»  
на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2023 года | Ожидае-мые значения 2024 года | План на 2025  год | План на 2026 год | План на 2027 год | План  на 2028 год | План на 2029 год | План на 2030 год | План на 2031 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 «Южно-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

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

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2023 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | 0,00 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания»

на потребительском рынке Таштагольского муниципального района

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

**Долгосрочные тарифы ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, на период с 01.01.2025 по 31.12.2031**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
| Одноставочный тариф, руб./Гкал  (без НДС)\*\*\* | Одноставочный тариф, руб./Гкал  (с НДС)\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания» | с 01.01.2025 | 46,69 | 56,03 | 3 020,74 | 3 624,89 |
| с 01.07.2025 | 52,29 | 62,75 | 3 383,23 | 4 059,88 |
| с 01.01.2026 | 52,29 | 62,75 | 3 253,54 | 3 904,25 |
| с 01.07.2026 | 54,54 | 65,45 | 3 253,54 | 3 904,25 |
| с 01.01.2027 | 54,54 | 65,45 | 3 253,54 | 3 904,25 |
| с 01.07.2027 | 56,72 | 68,06 | 3 464,97 | 4 157,96 |
| с 01.01.2028 | 56,72 | 68,06 | 3 446,94 | 4 136,33 |
| с 01.07.2028 | 58,99 | 70,79 | 3 446,94 | 4 136,33 |
| с 01.01.2029 | 58,99 | 70,79 | 3 446,94 | 4 136,33 |
| с 01.07.2029 | 61,35 | 73,62 | 3 672,46 | 4 406,95 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 8 |
|  | с 01.01.2030 | 61,35 | 73,62 | 3 653,24 | 4 383,89 |
| с 01.07.2030 | 63,80 | 76,56 | 3 653,24 | 4 383,89 |
| с 01.01.2031 | 63,80 | 76,56 | 3 653,24 | 4 383,89 |
| с 01.07.2031 | 66,35 | 79,62 | 3 893,82 | 4 672,58 |

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

\*\* Компонент на холодную воду для МКП «Водоканал» ТМР, реализуемый на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 17.12.2024 № 580.

\*\*\* Компонент на тепловую энергию для ООО «Южно-Кузбасская энергетическая компания», реализуемую на потребительском рынке Таштагольского муниципального района, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2024 № 631. ».

Приложение № 29 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса  
по материалам, представленным ООО «Энергоресурс» для установления тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, на передачу тепловой энергии от сторонних теплоисточников, реализуемых на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа,

на 2025 - 2027 годы

**I. Тепловая энергия, теплоноситель, ГВС в открытой системе теплоснабжения**

* 1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «Энергоресурс» (ИНН 4205284720) (далее предприятие), обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на 2025 - 2027 год (исх. от 10.07.2024 № 572 (вх. от 15.07.2024 № 4685)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело   
№ РЭК/126-Энергоресурс-КМО-2025 от 18.07.2024 по установлению тарифов на 2025 -2027 год тепловую энергию, теплоноситель, ГВС, услуги по передаче тепловой энергии методом экономически обоснованных расходов.

Поскольку предприятие обратилось за установлением тарифов второй раз 15.07.2024 экспертами тарифы на 2025 - 2027 год рассчитывались методом индексации. На 2024 год тарифы на тепловую энергию, теплоноситель, ГВС в открытой системе, тариф на услуги по передаче тепловой энергии приняты постановлениями РЭК Кузбасса от 15.08.2024 №№ 147-150, соответственно.

Предприятием представлены документы по расчету тарифов на 2025 год в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Данные документы содержат расчеты предприятия, а также документы подтверждающие фактические расходы за 2022 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МУП «Жилищно-коммунальное управление Кемеровского муниципального округа» (МУП «ЖКУ КМО») (8 мес. 2022 года) и по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года).

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

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Энергоресурс».

Сокращенное наименование организации – ООО «Энергоресурс».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650099, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 10, оф. 312.

Фактический адрес: 650099, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 10, оф. 312.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –директор Хараман Сергей Викторович, 8 (3842) 90-07-94.

Предприятие зарегистрировано 26.03.2014 года. Между ООО «Энергоресурс» и Комитетом по управлению муниципальным имуществом Кемеровского муниципального округа заключен договор аренды систем коммунальной инфраструктуры и иных объектов коммунального хозяйства № 10 от 24.06.2024г. в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, с целью оказания услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения, питьевого водоснабжения, водоотведения. Срок действия договора с 01.07.2024 до заключения концессионного соглашения.

По данному договору передаются на обслуживание 28 угольных и 4 газовые котельные.

Предприятие оказывает комплекс жилищно-коммунальных услуг (поставка теплоэнергии и горячей воды, питьевое водоснабжение, отведение сточных вод, обслуживание общедомового имущества и др.) населению и юридическим лицам.

Помимо рассматриваемого узла теплоснабжения и горячего водоснабжения в Кемеровском муниципальном округе, предприятие оказывает данные услуги на территории Беловского и Прокопьевского муниципальных округов, а также услуги питьевого водоснабжения, водоотведения.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

С 01.07.2024 в Кемеровском муниципальном округе предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле, 4 являются газовыми котельными (п. Ясногорский (котельная К-1 и котельная К-3), с. Сухово м/р Маленькая Италия и в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 котельная - К2).

По котельной в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 котельная - К2 (газовая) государственное регулирование не осуществляется, так как у котельной один монопотребитель (без населения) и заключен нерегулируемый договор теплоснабжения. Таким образом, при регулировании на 2025-2027 годы учтена 31 котельная: 28 угольных и 3 газовых.

Выполнением работ по оказанию услуг по техническому обслуживанию имущества по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01. 06.2024 «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» занимается сторонняя организация ООО «КРСО». Согласно представленной выписке из ЕГРЮЛ предприятию присвоены коды ОКВЭД № 82.99 и 96.09 (коды дополнительных видов деятельности для аутсорсинга по ОКВЭД).

Услуги оказываемые предприятию ООО «КРСО» (исполнитель) относятся как к виду деятельности «выработка, передача и сбыт тепловой энергии», так и «услуги по передаче тепловой энергии от сторонних теплоисточников».

Согласно приложению 1.1. к договору аутсорсинга ООО «Энергоресурс» обеспечивает исполнителя (ООО «КРСО») всеми материалами, необходимыми для выполнения всех видов работ, ГСМ для содержания техники и оборудования, осуществляет за свой счет повышение квалификации работников исполнителя, обеспечение спецодеждой и т. д. В техническом задании данного приложения описан рабочий функционал персонала для оказания услуг по аутсорсингу.

Перечень котельных представлен в таблице 1.

Таблица 1

Перечень объектов передаваемых на техническое обслуживание.

| № п/п | Наименование котельной | Территория расположения |
| --- | --- | --- |
| 1 | Андреевка | Елыкаевское сельское поселение. |
| 2 | Барановка К-1 | Щегловское сельское поселение |
| 3 | Усть-Хмелевка |
| 4 | Щегловский К-1 |
| 5 | Верхотомка К-1 |
| 6 | Верхотомка К-2 |
| 7 | Верхотомка К-3 |
| 8 | Елыкаево К-1 | Елыкаевское сельское поселение. |
| 9 | Елыкаево Колос К 3. |
| 10 | Ст.Червово К-1 |
| 11 | Ст.Червово К-2 |
| 12 | Тебеньки |
| 13 | Силино К-1 |
| 14 | Мозжуха К-1 | Звездненское сельское поселение. |
| 15 | Мозжуха К-2 |
| 16 | Звездный |
| 17 | Ягуново К-1 | Ягуновское сельское поселение. |
| 18 | Новоискитим |
| 19 | Мазурово | Ясногорское сельское поселение. |
| 20 | Ясногорка (газ) К1. | Ясногорское сельское поселение |
| 21 | Ясногорка (газ) К 3. |
| 22 | Пригородная |
| 23 | Октябрьский (или Кузбасский) | Береговое сельское поселение. |
| 24 | Береговая |
| 25 | Разведчик К-1 | Арсентьевское сельское поселение. |
| 26 | Разведчик К-2 |
| 27 | П.РТС, ул. Пчелобаза, 2 |
| 28 | Березовское ГРП К2 | г. Кемерово |
| 29 | Новостройка К1 | Берёзовское сельское поселение |
| 30 | Сухая речка К2 |
| 31 | с. Сухово м/р Маленькая Италия | Суховское сельское поселение |

Технологическая схема котельных предприятия предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 ºС со срезкой на 60 ºС; 85-65 ºС без срезки; 95-70 ºС со срезкой на 65 ºС для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора.

Котельные с Андреевка, ул. Пчелобаза 2 (К5), с. Мозжуха (К 2),   
п. Пригородный, п. Хмелевка, с. Верхотомское (К1), с. Верхотомское (К2), Арсентьевка (К1), п. Разведчик (К2) не оказывают услуги по отоплению и ГВС населению и потребителям, приравненным к населению.

Основным видом топлива для котельных ООО «Энергоресурс» является каменный уголь марки ССр и Др и природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, с. Сухово (м/р Маленькая Италия)).

Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор № 21-5-0600/24 от 24.05.2024). Транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск».

Поставку энергетического угля на технологические нужды предприятия осуществляет АО ХК «СДС-Уголь» уголь сортомарки ССр (договор от 08.08.2024 №599-ТУ), АО «УК «Кузбассразрезуголь» сортомарка угля Др (договор от 28.06.2024 № 9/2-24). Доставка угля осуществляется непосредственно со складов поставщиков до котельных собственным автомобильным транспортом.

Для потребителей п. Металлплощадка от АО «Кемеровская генерация» тариф на тепловую энергию складывается из конечного тарифа АО «Кемеровская генерация» плюс тариф на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Энергоресурс».

Учет тепловой энергии по жилищным организациям ведется расчетным методом и по приборам учета на основании договоров. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, передача тепла. Система налогообложения – общая.

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

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

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

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

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

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

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

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

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

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 (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»;

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

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

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

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

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

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

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, на 2026 год – 104,3 %, на 2027 год – 104,0 %.

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

Материалы ООО «Энергоресурс» по расчету тарифов на 2025-2027 год, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены в электронном виде, в формате шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «Энергоресурс» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2025 - 2027 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2025 - 2027 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли.

* 1. **Тепловой баланс ООО «Энергоресурс» на первый год первого долгосрочного периода регулирования**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения Кемеровского муниципального округа утверждена постановлением Администрации Кемеровского муниципального округа от 13.08.2024 № 3237-п. В схеме теплоснабжения отражен полезный отпуск тепловой энергии на 2025 год.

Проанализировав схему теплоснабжения, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок в размере 85 216 Гкал в соответствии со схемой теплоснабжения, объемы представлены в таблице 2.

Таблица 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п.п. | Котельная | полезный отпуск, Гкал |
| 1 | Котельная с. Андреевка | 839 |
| 2 | Котельная д.Усть-Хмелевка | 407 |
| 3 | Котельная с.Барановка | 593 |
| 4 | Котельная п.Щегловский | 3276 |
| 5 | Котельная с.Верхотомское К-1 | 212 |
| 6 | Котельная с.Верхотомское К-19 | 1561 |
| 7 | Котельная с.Верхотомское К-3 | 665 |
| 8 | Котельная с.Елыкаево К-1 | 7769 |
| 9 | Котельная с.Елыкаево К-3 | 1671 |
| 10 | Котельная д.Старочервово К-1 | 433 |
| 11 | Котельная д.Старочервово К-2 | 504 |
| 12 | Котельная д.Тебеньки | 268 |
| 13 | Котельная с.Силино | 525 |
| 14 | Котельная п.Звездный | 8070 |
| 15 | Котельная д.Мозжуха К-1 | 2076 |
| 16 | Котельная д.Мозжуха К-2 | 581 |
| 17 | Котельная с.Ягуново | 5808 |
| 18 | Котельная п.Новоискитимск | 1298 |
| 19 | Котельная п.Береговой | 7924 |
| 20 | Котельная п.Кузбасский | 3264 |
| 21 | Котельная Разведчик К-1 | 260 |
| 22 | Котельная Разведчик К-2 | 218 |
| 23 | Котельная п.Пригородный | 1085 |
| 24 | Котельная с.Мазурово | 1062 |
| 25 | Котельная с.Березово | 2119 |
| 26 | Котельная п.Новостройка | 5308 |
| 27 | Котельная д.Сухая речка | 1855 |
| 28 | Котельная г.Кемерово, ул.Пчелобаза | 2475 |
| 29 | Котельная д. Сухово (Маленькая Италия) | 688 |
| 30 | Котельная п.Ясногорский К1 | 18499 |
| 31 | Котельная п.Ясногорский К3 | 5539 |

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

Таким образом, в соответствии с п. 22 и п. 22(1) Основ ценообразования по всем группам потребителей объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Экспертами отмечается отсутствие динамики полезного отпуска по данному предприятию, так как предприятие регулируется впервые.

Потери тепловой энергии при передаче принимаются в соответствии с утвержденными постановлением РЭК Кузбасса от \_\_\_ декабря.2024 № \_\_\_\_\_ и составляют 29 502 Гкал (без потерь при передаче тепловой энергии).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельных предприятия, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,26 % для угольных котельных и 0,60% для газовых котельных.

Сводный баланс тепловой энергии на 2025 - 2027 год представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ООО «Энергоресурс» по узлу теплоснабжения Кемеровский муниципальный округ на 2025 год

Гкал

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 118 520 | 63 594 | 54 926 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 116 354 | 62 431 | 53 922 |
| 2.1 | в т.ч. от угольных котельных | 85 641 | 45 952 | 39 689 |
| 2.2 | в т.ч. от газовых котельных | 30 713 | 16 479 | 14 234 |
| 3 | Полезный отпуск | 86 852 | 46 602 | 40 250 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 85 216 | 45 724 | 39 492 |
| 4.1 | - жилищные организации | 54 502 | 29 244 | 25 258 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 24 897 | 13 359 | 11 538 |
| 4.3 | - прочие потребители | 5 817 | 3 121 | 2 696 |
| 5 | - производственные нужды | 1 636 | 878 | 758 |
| 6 | Потери, всего | 31 668 | 16 992 | 14 676 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 2 166 | 1 163 | 1 004 |
| 6.1.1. | в т.ч. от угольных котельных | 1 980 | 1 063 | 918 |
| 6.1.2. | в т.ч. от газовых котельных | 186 | 100 | 86 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 29 502 | 15 829 | 13 672 |
| 6.2.1. | в т.ч. от угольных котельных | 23 515 | 12 617 | 10 898 |
| 6.2.2. | в т.ч. от газовых котельных | 5 987 | 3 212 | 2 774 |

На 2025-2027 год тепловой баланс принят на вышеуказанном уровне.

* 1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год (первый год первого долгосрочного периода регулирования)**

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

При расчете долгосрочных тарифов первого долгосрочного периода регулирования 2025 – 2027 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода (2025) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, а также отражен в Приложении 7 **«**Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения", утвержденного Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=27CF135CC0B4D54169046CF7462A9BB8753920A5344B8238F33084CCD7513E02FFE1DB45E9C66F77r3uBI) Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=7A7A0E796C8B38B47954DEDF5511AF81D82BD6CA20C356854822DAA1B30F9FE130B6EDDBB582CA92I726I) Методических указаний(рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 40](consultantplus://offline/ref=B5E595AE0006D6F51FDAF0866D26BEEBA506A37998DB1538D53C669A09BF32687E7A34BAF4F4C766O435I) Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=7AC5FA05B95596F0430D9C850127ADBF3E7179C24FF2388885E85AD17382438EEF656F962DD56F4Ef1L0J) Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

Расчет долгосрочных параметров по ООО «Энергоресурс» произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 4.

Таблица 4

**Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода и индексации установленных тарифов \***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | Гкал; тыс. м3 | Да/нет |
| 2025 | 207 026,02 | х | 0,00 | х | х | 224,00 уголь  156,70 газ | х | 29 502,00 | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 29 502,00 | Нет |
| 2027 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 29 502,00 | Нет |

\* Расчет базового уровня операционных расходов приведен ниже, по тексту экспертного заключения.

\*\* Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов - п. 37 Методических указаний.

\*\*\* Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в соответствии с п. 3 Приложения 1 к Методическим указаниям.

\*\*\*\* Нормативный уровень прибыли устанавливается в соответствии с п.41 Методических указаний.

\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452. Информация для расчета данных показателе предприятием не предоставлена.

\*\*\*\*\*\* Соответствует «Требованиям к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области», утверждённым постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115.

Базовый уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний, методом экономически обоснованных расходов.

* + 1. **Расходы на сырьё и вспомогательные материалы**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2025 год уровне 44 281,57 тыс. руб. включающие стоимость вспомогательных материалов на текущий ремонт, стоимость ГСМ автотранспорта, используемого в технологическом процессе, на аварийных работах и нужд управления предприятия, также запасных частей для данного транспорта, согласно представленных калькуляций стоимости машино-часа используемой техники, стоимость спецодежды для персонала, обслуживающего данный имущественный комплекс по договору аутсорсинга от 01.06.2024 № 06/24-01 (п. 22, 25 DOCS.FORM.6.42.).

Представлены: карточка счета по вспомогательным материалам, мероприятия по подготовке к зиме котельных ООО «Энергоресурс» (без указания необходимых материалов и их стоимости), анализ счета 10 по ООО «Энергоресурс» за июнь-июль 2024 года всего в сумме 4 000,00 тыс.руб.; по ГСМ калькуляции стоимости машино-часа, сводный расчет на 2024 год, товарная накладная ООО «Газпромнефть», всего на сумму 34 773,88 тыс.руб., по спец. одежде – расчет, коммерческие предложения поставщиков, ОСВ по счету 10.01 по ООО «Энергоресурс» за 2023 год, копия приказа Минздрава РФ № 1124 от 17.12.2010 в сумме 2 227,56 млн. руб. (п. 23 DOCS.FORM.6.42.).

Исходя из представленных документов, ООО «Энергоресурс» сформировало расходы по статье в ценах 2024 года на уровне 41 001,45 тыс. руб. с применением на 2025 год индекса дефлятора 108,0 %, что составило 44 281,57 тыс. руб. = 41 001,45 тыс. руб. х 108,0%.

По оценке экспертов, по статье «Вспомогательные материалы», недостаточно обосновывающих материалов.

Расходы на ГСМ эксперты считают завышенными. Проведен альтернативный расчет пробега на примере автомобиля Газ (Газель грузовая) согласно калькуляции стоимости машино-часа. Затраты на топливо в месяц предприятием заявлены в сумме 165 588, руб./мес., цена литра бензина 52,17 руб./л (без НДС). Количество литров в месяц составило 3 174 литров/мес. = 165 588, руб./мес. / 52,17 руб./л. Исходя из среднегодового расхода топлива на 100 км (21,5 л/ 100км) пробег в месяц составил 14 763 км/мес. = 3174 литров / 21,5 л/100 км или в рабочий день 671 км./в смену = 14 763 км/мес. /22 раб дня /мес. (или 83,9 км/час = 671 км./8 час.).

Средняя скорость автомобиля 40-50 км/ ч, расчетное значение возможного пробега 45 км/ч. \* 8 час = 360 км/8час, т.е. более чем в два раза меньше чем по расчету предприятия (671 км/8 час), соответственно заявленные расходы на ГСМ не могут быть приняты в НВВ 2024 года.

На основании вышесказанного, эксперты принимают расходы по вспомогательным материалам и ГСМ на уровне предыдущего оператора данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год (см. Экспертное заключение по МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год) 10 222,33 тыс. руб.

Расходы на спец. одежду в ценовом выражении приняты по предложению предприятия (на основании конкурсных процедур п. 12 DOCS.FORM.6.42.). Количество пересчитано на нормативную численность персонала см. статью 5.3, 5.4 «Расходы на оплату труда» и «Услуги производственного характера» - расходы по договору аутсорсинга с 245,81 ед. до 222,99 ед., что составило 1794,92 тыс. руб. в ценах 2024 года (предлагалось 2 227,57 тыс. руб.).

Итого расходы по статье по вспомогательным материалам и ГСМ, спец. одежде в ценах 2024 года составили в сумме 12 017,25 тыс. руб. = 10 222,33 тыс. руб. + 1 794,92 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составляет 12 714,25 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 31 567,32 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Результаты расчетов сведены в приложение 3.

* + 1. **Расходы на ремонт основных средств**

Предприятием представлен пакет обосновывающих документов к ремонтной программе на 2025 год на территории Кемеровского муниципального округа, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в сфере теплоснабжения на сумму 2 100,00 тыс. руб.

Целью указанной программы является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Для обоснования расходов на ремонты предприятием были представлены: план график мероприятий ремонтной программы 2025-2027 годы, локальный сметный расчет, дефектная ведомость, ведомость объемов работ.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

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

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

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Специалистами РЭК Кузбасса был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий, а также анализ стоимости выполнения мероприятий. По результатам анализа в том числе с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета, специалисты считают стоимость и необходимость заявленного мероприятия обоснованной.

Таким образом, специалисты, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, предлагают принять к расчету тарифа объем средств на выполнение ремонтов в сфере теплоснабжения на территории Кемеровского муниципального округа, согласно таблице 5, на сумму 2 100,00 тыс. руб.

Таблица 5

Справка к программе ремонтного обслуживания ООО «Энергоресурс» в сфере теплоснабжения на территории Кемеровского муниципального округа на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | Подтверждающие документы | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | Замечания |
|
| 1 | Капитальные ремонты | | Х | 2 100,00 | Х | 2 100,00 | Х |
| 1 | Ремонт тепловых сетей Ду70 мм протяженностью 200 м в двухтрубном исчислении п. Новоискитимск, ул. Молодежная - ул. Центральная, Кемеровского муниципального округа | подряд | КР | 2 100,00 | локальный сметный расчет, дефектная ведомость | 2 100,00 | Х |
| Итого | | | | 2 100,00 | Х | 2 100,00 | Х |

* + 1. **Расходы на оплату труда**

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне 15 889,41 тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 58 024,42 руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала (ППП) и АУП – 22,82 единиц, в том числе ППП – 5,2 единиц. ФОТ ППП заявлен на уровне 3 388,97 тыс. руб. исходя из уровня средней заработной платы 54 310,35 руб./чел./мес.

Представлены расчеты предприятия, штатное расписание на 2025 год по узлу Кемеровский МО на 35,1 единиц численности (все виды деятельности -тепло, ГВС, холодная вода, стоки), в том числе ППП 6,56 единиц, расчет нормативной численности, относимой на тепловую энергию, учетная политика предприятия с 01.06.2024 (пп. 3, 8 DOCS.FORM.6.42).

Исходя из представленных документов, ООО «Энергоресурс» сформировало расходы по статье на 2024 год на уровне 14 712,41 тыс. руб., что с применением на 2025 год индекса дефлятора 108,0 %, составило 15 889,41 тыс. руб. = 14 712,41 тыс. руб. х 108,0%.

Согласно приложению «Б» учетной политики предприятия на тепловую энергию на узел теплоснабжения Кемеровский МО относится 22,782 единиц персонала АУП и ППП, в том числе ППП – 5,2 единицы.

Остальной основной персонал, обслуживающий котельные и тепловые сети, работает по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ», занимается сторонняя организация ООО «КРСО» по которому на тепловую энергию (79,15%), по предложению предприятия, приходится 276,74 единицы персонала (аутсорсинг рассчитывается в статье «Услуги производственного персонала» (статья 1.6.4 заключения).

Итого численность персонала, относимого на тепловую энергию (без услуг по передаче тепловой энергии) заявлена на уровне 276,74 +22,82 = 299,56 единиц.

Эксперты, проанализировав представленные документы отмечают, что расчет нормативной численности персонала по аутсорсингу выполнен согласно приказу Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства». При расчете нормативной численности предприятием применен 4-х сменный режим работы персонала, при том, что данные рекомендации рассчитаны на 3-х сменный режим работы. Расчет нормативной численности произведен на установленное оборудование, а не на работающее с учетом графика работы котлоагрегатов. Также предприятием при расчете применен коэффициент невыходов 1,34 (расчет отсутствует).

Ранее данный имущественный комплекс обслуживало МКП «ЭнергоРесурс КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения). При установлении тарифов на тепловую энергию на период с 01.12.2022 по 31.12.2023 и с 01.01.2024 по 31.12.2026 для МКП «ЭнергоРесурс КМО», экспертами был проанализирован и скорректирован расчет нормативной численности персонала с учетом фактической численности по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения (МУП «ЖКУ КМО»).

Общая нормативная численность определялась согласно приказу Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» (нормативы численности рабочих котельных установок и тепловых сетей), а также приказу Госстроя России   
от 12.10.1999 № 74 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» (нормативы численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятия). Согласно скорректированному расчету нормативной численности, ФОТ МКП «ЭнергоРесурс КМО» рассчитывался исходя из численности руководителей и рабочих 245,81 ед. (по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения, которым являлось МУП «ЖКУ КМО» с учетом фактической численности за 2021 год). Информация по 2021 году является более достоверной, в связи с отсутствием отчетности за 2023 год, а также учитывая тот факт, что в 2022 году работали 2 организации.

Информация по факту 2021 года по МУП «ЖКУ КМО» (полный год работы) получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В связи с завышенным расчетом нормативной численности персонала экспертами по ООО «Энергоресурс» принята численность рабочих и руководителей по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения на уровне 245,81 единиц. В статью «Расходы на оплату труда отнесено 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП.

Справочно: к промышленно-производственному персоналу (ППП) по штатному расписанию ООО «Энергоресурс» относятся (по предложениям предприятия): начальник участка, старший диспетчер, механик, кассир выездной кассы, специалист по обслуживанию вспомогательного оборудования, инженер-технолог очистных сооружений. К административно-управленческому персоналу – все остальные. Численность АУП и ППП 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП относятся на тепловую энергию, из общей численности АУП и ППП по Кемеровскому МО 35,1 единиц, в том числе ППП 6,56 единиц.

Численность персонала, непосредственно задействованного в технологическом процессе выработки и передачи тепловой энергии в сумме 222,99 единиц, отражена в услугах по аутсорсингу в статье «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договору со сторонней организацией».

Средняя заработная плата на 2025 год принята на уровне 53 929,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 108,0%, на 2025 год 105,8%.

В таблице 6 представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для ООО «Энергоресурс» на 2024 год, предложения ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга на 2025 год, а также предложения экспертов на 2025 год.

Таблица 6

Сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ на 2025 год относимых на тепловую энергию в разрезе статей затрат

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Статья | Ед. изм. | ООО  «Энергоресурс» на 2024 год | | | ООО «Энергоресурс» на 2025 год | | | Предложения экспертов на 2025 год | | |
| Расходы на оплату труда | Расходы на УПХ | Итого | Расходы на оплату труда | Расходы  на УПХ | Итого | Расходы на оплату труда | Расходы на УПХ | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2 | Числен-ность | Ед. | 22,82 | 222,99 | 245,81 | 22,82 | 276,74 | 299,56 | 22,82 | 222,99 | 245,81 |
| 3 | Ср. зар. плата | Руб./мес./чел | 50 595,18 | 39 710,80 | 40 721,27 | 58 024,42 | 41 696,34 | 42 940,19 | 53 929,18 | 42 014,03 | 43 120,18 |
| 4 | ФОТ | Тыс. Руб. | 13 854,99 | 106 261,34 | 120 116,33 | 15 889,41 | 138 468,55 | 154 357,96 | 14 767,97 | 112 424,49 | 127 192,46 |

Кроме того, часть расходов по оплате труда учтено в услугах по передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация».

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера,   
       выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 186 412,99 тыс. руб., в том числе ФОТ 138 468,55 тыс. руб., ЕСН 41 817,50 тыс. руб., вознаграждение по договору 5 % от ФОТ 6 126,93 тыс. руб. включающие в себя оплата услуг по содержанию котельных и тепловых сетей по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42).

Расходы по статье составили 15 534,42 тыс. руб./мес. или 186 412,99 тыс. руб./год, исходя из численности 276,74 единицы.

Как уже было описано в статье 1.6.3 «Расходы на оплату труда» численность рабочих и руководителей принята экспертами на уровне 245,81 единиц, против 276,74 единиц ООО «Энергоресурс». В статью «Расходы на оплату труда отнесено 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП, остальная численность 222,99 единиц, отнесена на услуги по аутсорсингу.

В таблице 6 (см. выше) представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для ООО «Энергоресурс» на 2024 год, предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга на 2025 год, а также предложения экспертов на 2025 год.

Средняя заработная плата по аутсорсингу эксперты принимают на уровне утвержденных для ООО «Энергоресурс» на 2024 год 39 710,80 тыс. руб., что с применением ИПЦ Минэкономразвития от 30.09.2024, на 2025 год 105,8% составит 42 014,03 тыс. руб.

Данная величина заработной платы ниже чем средняя заработная плата, рассчитанная на 2025 год на уровне 53 929,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 108,0%, на 2025 год 105,8%.

Экспертами учитывают расходы на вознаграждение по договору аутсорсинга в размере 5% от ФОТ, как экономически обоснованные, покрывающие затраты на обучение персонала, прохождение медицинской комиссии и прочие расходы (по условиям договора персонал подготовлен и обучен), также эксперты отмечают, что предприятие с своей смете затрат не заявляет расходы на обучение и подготовку производственного персонала.

Расходы на аутсорсинг составили 157 875,47 тыс. руб. = ФОТ (42 014,03 руб./чел./мес. х 12 х 222,99 ед.) + ЕСН 30,2 % (33 952,2 тыс. руб.) + 5% (7 318,83) = 112 424,49 тыс. руб. + 33 952,2 тыс. руб.+ 7 318,83 тыс. руб.

Дополнительно в данную статью отнесены расходы на транспортировку и вывоз шлака от котельных. Предприятием расходы по доставке шлака на р-з Черниговский и его погрузку были учтены в статье «Расходы на топливо» в размере 7 816,76 тыс. руб., в том числе вывоз шлака 6 576,15 тыс. руб., погрузка – буртовка 1 240,61 тыс. руб.

Конкурсные процедуры на автомобильную транспортировку котельного топлива не проводились, т.к. шлак выводится собственным транспортом на р/з Черниговский.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки шлака на место на место складирования, с учетом сложившегося объема шлака.

В таблице 7 приведен расчет стоимости перевозки 1 тонны шлака собственным автотранспортом. Зольность принята на уровне 12 % согласно дополнительно представленному сертификату качества, грузоподъемность, дальность транспортировки и иные параметры приведены в таблице 7.

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

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз, согласно каталогу «Цены в строительстве» Часть 3 книга 1 июль 2023 года на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120, стр. 622). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2024 год - 123,0%, на 2025 год – 104,3% соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2025 год составит 2 625,14 руб./маш.-ч. (без НДС).

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес шлака в Камазе. Одна тонна шлака имеет насыпной вес ориентировочно 1,0 т/м3.

6,6 м3 \* 1,0 т/м3 = 6,6 т

Расстояния перевозки шлака по котельным приведено в таблице 7. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Таблица 7

Альтернативный расчет перевозки шлака автотранспортом

ООО «Энергоресурс» на 2025 год.



Цена доставки шлака по альтернативному расчету экспертов (1 487,64 руб./т) сложилась выше, чем по расчету предприятия (1 111,14 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету вывоза шлака с котельных принимаем предложения предприятия.

Всего расходы на автоперевозку шлака на 2025 год составят

3 516,54 тыс. руб. = 1 111,14 руб./т х 3 164,81 т.

Альтернативно определим стоимость погрузки, буртовки шлака. Количество рейсов на вывозе шлака 480 рейсов. Время на погрузку и буртовку шлака 1 час, с учетом переездов на котельные. Стоимость машино – часа 1 383,49 руб./маш/час не превышает данных расценок в общедоступном интернет ресурсе (Перевозка 24) 1 877,4 руб./маш/час. = 1800, 0 руб./маш/час. (в ценах 2024 года) х 104,3% (ИЦП Минэкрономразвития России от 30.09.2024 по транспорту). В таблице 8 приведен расчет буртовки, погрузки шлака.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Марка транспорта | Вмести-мость, т | Отработано за год, часов | Перевезено шлака, тонн | Стоимость 1 часа в 2025г./ перевозка 1т, руб | Сумма затрат на 2025г., тыс.руб. | Стоимость буртовки, погрузки шлака, руб./т |
| *Буртовка шлака* |  |  |  |  |  |  |  |
|  | МТЗ 80/82 | 0,25 | 479,52 | 3 164,81 | 1 877,40 | 900,24 | 284,45 |

Цена буртовки, погрузки шлака по альтернативному расчету экспертов  
(284,45 руб./т) сложилась выше, чем по расчету предприятия (209,62 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету вывоза шлака с котельных принимаем предложения предприятия.

Всего расходы на буртовку, погрузку на 2025 год составят:  
663,41 тыс. руб. = 209,62 руб./т ч х 3 164,81 т шлака.

Расходы на вывоз и буртовку шлака составили

3 516,54 + 663,41 = 4 179,95 тыс. руб.

Расходы по статье на аутсорсинг и вывоз залошлаковых отходов составили  
157 875,47 тыс. руб. = 153 659,52 тыс. руб. тыс. руб. + 4 179,95 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 28 537,52 тыс. руб., в связи с сокращением численности обслуживающего персонала и количества шлака (завышен % зольности - принят 12% (по сертификатам качества), заявлено 20%).

Результаты расчетов сведены в таблицах 6, 7, 8 заключения, приложении 3, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 14 128,65 тыс. руб. включающие в себя: услуги электросвязи (1 150,33 тыс. руб.); на охрану объектов (629,75 тыс. руб.); коммунальные услуги (138,24 тыс. руб.); информационные, юридические услуги, консалтинговые услуги (392,06 тыс. руб.); расходы на охрану труда (1 015,74 тыс. руб.), поверка приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание газового оборудования (2 535,29 тыс. руб.), расходы по мониторингу и обслуживанию электроустановок, пожарной сигнализации, видеонаблюдения (8 097,25 тыс. руб.), разработка разрешительной документации на котельные (170,0 тыс. руб.).

Исходя из представленных документов, ООО «Энергоресурс» сформировало расходы по статье в ценах 2024 года на уровне 13 082,08, тыс. руб. с применением на 2025 год индекса дефлятора 108,0 %, что составило 14 128,65 тыс. руб. = 13 082,08 тыс. руб. х 108,0%.

**Услуги связи.** Представлены предложения предприятия на 2025 год, отнесенные в доле на тепловую энергию, так как предприятие многоотраслевое (процент распределения принят согласно учетной политике предприятия 79,15% п. 3 DOCS.FORM.6.42) в размере 1 150,33 тыс. руб. Итоговые цифры на 2024 год, представлены в п. 26 DOCS.FORM.6.42 с применением предприятием на 2025 год индекса-дефлятора 108,0% (1 065,12 тыс. руб. х 108,0% =1 150,33 тыс. руб.).

В связи с недостаточным документальным обоснованием расходы приняты на уровне, учтенном для предыдущих операторов данной системы теплоснабжения исходя из факта 2022 года по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев), с применением индексов Минэкономразвития России на 2023 - 2024 год, в размере 779,47 тыс. руб. Данная величина расходов по статье принята для ООО «Энергоресурс» на 2024 год постановлением РЭК Кузбасса № 147 от 15.08.2024.

На 2025 год расходы приняты на уровне, утвержденном на 2024 год для ООО «Энергоресурс» с применением ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 год 105,8%, что составило 824,68 тыс. руб. (779,47 тыс. руб. х 105,8% =824,68 тыс. руб.).

**Услуги охраны.** Представлены предложения предприятия на 2025 год в размере 629,75 тыс. руб. итоговая цифра. Представлены анализ счетов 20 за 2021 -2023 год (п. 21 DOCS.FORM.6.42) по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения исходя из факта 2022 года по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев) с применением индексов Минэкономразвития России на 2024 год. Экспертами приняты расходы на уровне, учтенном для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения МКП «Энергоресурс КМО» на 2024 год 554,61 тыс. руб. (Данная величина расходов по статье принята и для ООО «Энергоресурс» на 2024 год постановлением РЭК Кузбасса № 147 от 15.08.2024.).

На 2025 год расходы приняты на уровне, утвержденном на 2024 год для ООО «Энергоресурс» с применением ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 год 105,8%, что составило 586,78 тыс. руб.

**Расходы на оплату коммунальных услуг.** К данной статье относятся затраты на электроэнергию АБК, в доле, относимой предприятием на тепловую энергию, согласно учетной политике предприятия (79,15% - п. 3 DOCS.FORM.6.42) (вкладка сводная таблица по электроэнергии в файле смета расходов предприятия на 2024-2025 год). Экспертами расходы по статье на 2024 год приняты по расчетам ООО «Энергоресурс» с корректировкой применяемого индекса 108,0% на ИЦП Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 года по обеспечению электрической энергией 105,6 %. Расходы на 2024 год для ООО «Энергоресурс» составили 125,15 тыс. руб.

На 2025 год расходы приняты на уровне, утвержденном на 2024 год для ООО «Энергоресурс» с применением ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 год 105,8%, что составило 137,42 тыс. руб. = 125,15 тыс. руб. х 105,8%.

**Расходы на информационные, юридические, аудиторские услуги** (п. 27 DOCS.FORM.6.42). Расходы включают затраты по обновлению и содержанию баз данных по абонентам согласно дополнительного соглашения № 24-1 от 01.06.2024   
к договору № 85/17 от 19.09.2017 по Кемеровскому муниципальному округу 162 тыс. руб. с ООО «КомИнТех» (исходя из стоимости в месяц 13,5 тыс. руб.), затраты на сопровождение ремонтной программы 166,67 тыс. руб, затраты, связанные с сопровождением инвестиционной программы 166,67 тыс. руб., всего в сумме 495,33 тыс. руб.

Данные расходы отнесены предприятием в доле на тепловую энергию (79,15 % - процент распределения принят согласно учетной политике предприятия п. 3 DOCS.FORM.6.42), соответственно расходы на 2025 год составили 392,06 тыс. руб. = 495,33 тыс. руб. х 79,15%.

Так же в данной статье представлены документы подтверждающие расходы, связанные с расчетом долгосрочных параметров регулирования (ДПР) для проведения конкурсных процедур на право заключения концессионного соглашения 250,00 тыс. руб., расчет технических нормативов (3 договора по 83,25 тыс. руб. (потери тепловой энергии, удельные расходы топлива, нормативы запасов топлива).

Экспертами проанализированы все представленные обосновывающие документы. Для включения в НВВ 2025 года эксперты считают целесообразным учет расходов по представленному договору с ООО «КомИнТех» на сумму 162,0 тыс. руб. в доле, относимой на тепловую энергию 79,15%, что составило 128,22 тыс. руб., стоимость услуг по расчету нормативных потерь тепловой энергии 83,25 тыс. руб. / 3 года = 27,7 тыс. руб. (периодичность – на первый год долгосрочного периода регулирования (трехлетнего), на остальные годы не меняется), стоимость услуг по расчету нормативных удельных расходов топлива (газ, уголь) и нормативного запаса топлива – по 83,25 тыс. руб. (периодичность – ежегодно).

Исключены расходы по расчету долгосрочных параметров регулирования (ДПР) для проведения конкурсных процедур на право заключения концессионного соглашения 250,00 тыс. руб. (предприятие их не заявляло), расходы по сопровождению инвестиционной программы 166,67 тыс. руб. (данные работы будут проводиться при определении долгосрочных параметров регулирования (ДПР)в 2024 году).

Всего расходы по данной позиции затрат составили 322,47 тыс. руб.

322,47 тыс. руб. = 162,0 \*0,7915+83,25/3+83,25+83,25

**Расходы на охрану труда.** Представлен расчет на приобретение спецодежды, смывающих и обеззараживающих средств, медосмотры, коммерческие предложения, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год по ООО «Энергоресурс», нормы выдачи спецодежды и обеззараживающих средств (приказы Минздрав и соц. Развития РФ от 09.12.2014 №997 и от 17.12.2010 № 1122н)(п. 23 DOCS.FORM.6.42), товарные накладные за 2023 год.

Расходы для ООО «Энергоресурс» на 2024 год были приняты на уровне предложений предприятия в ценах 2023 года (смывающие и обеззараживающие средства, медосмотры) в размере 940,50 тыс. руб. На 2025 год к расходам по данной позиции затрат ООО «Энергоресурс» применило индекс – дефлятор 108,0%, что составило 1015,74 тыс. руб.

Экспертами на 2025 год приняты расходы по статье на уровне, учтенном в НВВ на 2024 год для ООО «Энергоресурс» с применением ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 год 105,8%, что составило 995,05 тыс. руб. = 940,50 тыс. руб. х 105,8%.

**Поверка приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных.**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 2 535,29 тыс. руб. Представлены расчеты по освидетельствованию дымовых труб   
(с периодичностью 1 раз в 3 года) с коммерческим предложением ООО «Стройавтоматика», обслуживание, поверка приборов учета газа и обслуживание оборудования котельных. Также представлены анализ счета 20 по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения за 2022 год по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес. 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года) (п. 28, 29, 21 DOCS.FORM.6.42).

Экспертами проанализированы все представленные обосновывающие документы. К включению в НВВ 2025 года эксперты предлагают расходы по освидетельствованию дымовых труб и расходы по обслуживанию котельных.

Освидетельствование дымовых труб, согласно представленных документов, необходимо провести 32 раза в период 2025-2027 годы (по количеству котельных (32 шт.) в 2025 году – 10, в 2026 году -12, в 2027 году 10) (п. 28 DOCS.FORM.6.42). Стоимость обследования 1 трубы в ценах 2024 года составляет 127,68 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составит 135,08 тыс. руб. или всего 4 322,73 тыс. руб. = 135,08 тыс. руб. х 32 изм. На 2025 год (первый год трехлетнего долгосрочного периода регулирования) экспертами учтено 1/3 данных расходов или 1 440,91 тыс. руб. = 4 322,73 тыс. руб. / 3.

Расходы по обслуживанию котельных на 2025 год приняты экспертами на уровне, учтенном в НВВ 2024 года для ООО «Энергоресурс» 1 041,08 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составит  
1 101,46 тыс. руб. = 1 041,08 тыс. руб. х 105,8%.

Экспертами приняты расчеты предприятия с учетом корректировки применяемого индекса со 108,0% до 105,8%. Расходы по данной позиции составили 1 440,91 + 1 101,46 = 2 542,38 тыс. руб.

**Расходы на пожарную сигнализацию и видеонаблюдение, техническое обслуживание электроустановок зданий (ЭУЗ), дистанционный мониторинг узлов учета тепловой энергии (диспетчерское обслуживание)**.

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне 8 097,25 тыс. руб. Представлены: Акт осмотра котельных на наличие систем видеонаблюдения и пожарной сигнализации, сводный расчет, проекты договоров с ООО «Стройавтоматика» и проекты сметной документации на пожарную сигнализацию и видеонаблюдение (4 167,41 тыс. руб. в ценах 2024 года), техническое обслуживание электроустановок зданий (ЭУЗ) (2 007,55 тыс. руб. в ценах 2024 года), дистанционный мониторинг узлов учета тепловой энергии (диспетчерское обслуживание) (1 322,49 тыс. руб. в ценах 2024 года) (п.30 DOCS.FORM.6.42 и дополнительно представленные документы). Работы производятся ежемесячно. В сумме расходы по предложению предприятия составили 7 497,46 тыс. руб. (в ценах 2024 года), что с учетом индекса, применяемого предприятием 108,0% составило 8 097,25 тыс. руб.

Расходы на 2025 год экспертами приняты на уровне, учтенном в НВВ 2024 года для ООО «Энергоресурс» 7 497,46 тыс. руб. (НДС не предусмотрен), что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составит 7 932,31 тыс. руб. = 7 497,46 тыс. руб. х 105,8%.

**Расходы на разработку разрешительной документации на котельные.**

Расходы включают затраты на лабораторные исследования воздуха на границах СЗЗ, на источниках выбросов, исследования почвы, передача отходов специализированной организации в сумме 170,00 тыс. руб. ежегодно (в ценах 2024 года по предложению предприятия) (п 31 DOCS.FORM.6.42). Коммерческое предложение ООО «Экоинженерпроект» прилагается.

Экспертами приняты расходы на уровне предложений предприятия  
170,00 тыс. руб.

Всего расходы по статье «Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями», составили 13 511,08 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 617,57 тыс. руб., по причинам, указанным выше с учетом корректировки применяемых индексов.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

* + 1. **Расходы на обучение персонала**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

* + 1. **Лизинговый платеж**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье на уровне   
18 564,59 тыс. руб. Представлен: расчет, договоры лизинга с ООО «Газпромбанк Автолизинг» с графиками платежей (п. 32 DOCS.FORM.6.42) и дополнительные документы, договора).

По расчету экспертов первоначальный взнос и платежи за 2024 год составят 15 495,03 тыс. руб. (без НДС). Приняты на 2024 год фактически заключенные договора лизинга. В таблице 9 перечислена автотранспортная техника, полученная в 2024 в лизинг, рассчитанная в доле, относимой на тепловую энергию.

Таблица 9

Автотранспорт полученный в лизинг в 2024 году

| № п/п | Наименование техники | Платеж  в 2025 -2026 | НДС | Сумма без НДС |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Экскаватор-погрузчик RIGOR | 5 443,84 | 907,61 | 4 536,23 |
| 2 | УАЗ Буханка (3 шт.) | 911,85 | 151,98 | 759,87 |
| 3 | УАЗ Patriot | 1 224,50 | 204,08 | 1 019,70 |
| 4 | Лада Гранта | 598,78 | 99,80 | 498,98 |
| 5 | SHACMAN (самосвал) 4-х осный | 5 637,84 | 939,64 | 4 698,2 |
| 6 | Экскаватор-погрузчик XCMG | 7 169,29 | 1 194,88 | 5 974,41 |
|  | Итого (без НДС) |  |  | 19 789,58 |
|  | В доле на т/э, 79,15% |  |  | 16 164,87 |

На 2025 год расходы по лизингу автотехники в сумме за период 2025-2026 (срок лизинговых платежей) составили 19 789,58 тыс. руб., а с учетом автотехники принимаемой в доле, относимой на тепловую энергию 79,15% расходы составили 16 164,87 тыс. руб.

На 2025 год (первый год трехлетнего долгосрочного периода регулирования) расходы экспертами приняты в размере 1/3, что составило 5 388,29 тыс. руб.

16 164,87 тыс. руб. / 3 = 5 388,29 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 13 176,30 тыс. руб., в связи с равномерным распределением общей суммы лизинговых платежей на весь долгосрочный период регулирования.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

* + 1. **Другие расходы, связанные с производством и** **(или) реализацией продукции**

Предприятием на 2025 заявлены расходы по данной статье в сумме 691,64 тыс. руб., включающие: услуги банка 316,73 тыс. руб.; расходы на канцелярию – 374,91 тыс. руб.

В качестве подтверждения расходов на канцелярию на 2024 год представлены: расчет, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год (цены предприятием заявлены на уровне 2023 года). На 2025 год предприятием к расходам 2024 года по канцелярии применен индекс 108,0%.

Расходы на канцелярию на 2025 год экспертами приняты на уровне, утвержденном на 2024 год для ООО «Энергоресурс» 347,14 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составит 367,28 тыс. руб. = 347,14 тыс. руб. х 105,8 %.

На 2024 год для ООО «Энергоресурс» расходы были приняты по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения за 2022 год по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес. 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года) с ИПЦ Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 на 2023 105,8% и на 2024 107,2%.

Расходы по услугам банка на 2025 год экспертами приняты на уровне, утвержденном на 2024 год для ООО «Энергоресурс» 285,15 тыс. руб., что с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 на 2025 год 105,8% составит  
301,69 тыс. руб. = 285,15 тыс. руб. х 105,8 %.

Всего расходы по статье в сумме составили 668,96 тыс. руб. = 367,28 +301,69.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 22,68 тыс. руб., в связи с корректировкой применяемых индексов.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

Таким образом, величина операционных расходов на 2025 год по оценке экспертов составит 199 204,11 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 282 068,84 тыс. руб.

Корректировка операционных расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 82 864,73 тыс. руб. по причинам, указанным в статьях.

Таким образом, величина базового уровня операционных расходов на 2025 год составит 199 204,11 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 282 068,84 тыс. руб.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат отражена в таблице 10 и приложении 3.

Таблица 10

Расчет операционных расходов по ООО «Энергоресурс» на 2025 год

| № п/п | Показатели | Ед.  изм. | Утверждено на 2024 год для ООО Энергоресурс | Предло-жение ООО Энерго-ресурс на 2025 | Предло-жение экспертов на 2025 | Динамика изменения показателей 2025 года относительно утвержденного на 2024 год,  6/ 4, % | Корректи-ровка, 6-5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ) | т.р. | 12 017,25 | 44 281,57 | 12 714,25 | 5,80 | -31 567,32 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 2 000,00 | 2 100,00 | 2 100,00 | 5,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 13 854,99 | 15 889,41 | 14 767,97 | 6,59 | -1 121,44 |
|  | в том числе ППП | т.р. | 3 157,14 | 3 388,97 | 3 365,18 | 6,59 | -23,79 |
|  | численность, всего | чел. | 22,82 | 22,82 | 22,82 | 0,00 | 0,00 |
|  | в том числе ППП | чел. | 5,20 | 5,20 | 5,20 | 0,00 | 0,00 |
|  | средняя зарплата | руб. /чел. | 50 595,18 | 58 024,42 | 53 929,18 | 6,59 | -4 095,24 |
|  | в том числе ППП | руб. /чел. |  | 54 310,35 |  |  |  |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями, услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 141 972,21 | 186 412,99 | 157 875,47 | 11,20 | -28 537,52 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 14 114,96 | 14 128,65 | 13 511,08 | -4,28 | -617,57 |
| 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | 779,47 | 1 150,33 | 824,68 | 5,80 | -325,65 |
| 7 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | 554,61 | 629,75 | 586,78 | 5,80 | -42,97 |
| 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг | -"- | 125,15 | 138,24 | 137,42 | 9,80 | -0,82 |
| 9 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | 759,89 | 392,06 | 322,47 | -57,56 | -69,59 |
| 10 | - расходы на охрану труда | -"- | 940,50 | 1 015,74 | 995,05 | 5,80 | -20,69 |
| 11 | - расходы на оплату услуг по поверке приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных | -"- | 2 407,88 | 2 535,29 | 2 542,38 | 5,59 | 7,09 |
|  | - расходы на оплату услуг по мониторингу, обслуживанию электроустановок, пожарно-охранной сигнализации | -"- | 7 497,46 | 8 097,25 | 7 932,31 | 5,80 | -164,94 |
|  | - расходы на разработку разрешительной документации на котельные | -"- | 1 050,00 | 170,00 | 170,00 | -83,81 | 0,00 |
| 12 | Расходы на служебные командировки | -"- |  |  |  |  |  |
| 13 | Расходы на обучение персонала | -"- |  |  |  |  |  |
| 8 | Лизинговый платёж | -"- | 15 495,03 | 18 564,59 | 5 388,29 | -65,23 | -13 176,30 |
| 9 | Арендная плата | -"- |  |  |  |  |  |
| 14 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 632,29 | 691,64 | 668,96 | 5,80 | -22,68 |
| 15 | расходы на охрану труда |  |  |  |  |  |  |
| 16 | канцтовары |  | 347,14 | 374,91 | 367,28 | 5,80 | -7,63 |
| 17 | услуги банка | т.р. | 285,15 | 316,73 | 301,69 | 5,80 | -15,04 |
| 18 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 200 086,73 | 282 068,84 | 207 026,02 | 3,47 | -75 042,82 |

Величина базового уровня операционных расходов на 2025 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составляет 207026,02 тыс. руб.

На 2026-2027 гг. долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям.



На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2024,  
в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2026 год 104,3%;

на 2027 год 104,0%.

На 2026-2027 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2025 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2026-2027 год.

ОР2026= 207 026,02 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,043)\*(1+0,75\*0,00) = 213 768,86 тыс. руб.

ОР2027= 213 768,86 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00) = 220 096,42 тыс. руб.

Величина уровня операционных расходов на 2026 - 2027 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 11.

Таблица 11

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2026 - 2027 год долгосрочного периода регулирования**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | |
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,043 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 613,48 | 613,48 | 613,48 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 79,35 | 79,35 | 79,35 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы |  |  |  |  |
|  | теплоэнергия | тыс. руб. | 207 026,02 | 213 768,86 | 220 096,42 |
|  | ИОР |  |  | 1,0326 | 1,0296 |

Рост уровня операционных расходов на 2026-2027 год составил:

2026 год – 3,26 %;

2027 год – 2,96%.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующим периодам.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат отражена в приложении 3 к экспертному заключению, в разделе операционные расходы.

* 1. **Неподконтрольные расходы**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

Предложения ООО «Энергоресурс» по данной статье на 2025 год составили  
1 063,11 тыс. руб.

В связи с недостаточным документальным обоснованием по определению объема сточных вод по ООО «Энергоресурс» на 2025 год, экспертами принят объем стоков в размере 9,77 тыс. кум. м., на уровне, учтенном в НВВ 2024 года для ООО «Энергоресурс».

При определении объема стоков для ООО «Энергоресурс» на 2024 год (впервые) использовалась информация по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 месяца 2022 года). Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью. (см. Экспертное заключение на 2024 год).

Эксперты отмечают, что одним из видов деятельности ООО «Энергоресурс» является водоотведение. Тарифы на данные услуги устанавливаются РЭК Кузбасса. Стоимость стоков на 2024-2025 год принята экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса области от 17.09.2024 № 192 для ООО «Энергоресурс» на 2025 год уровне 117,75 руб./м3. Расходы по водоотведению на 2025 год составили 1 150,42 тыс. руб.

На 2026-2027 год к цене стоков на 2025 год применены последовательно ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по водоотведению на 2026 год 104,0% и на 2027 год 104,0%.

Величина расходов по статье отражена в приложении 2 и 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* + 1. **Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 8 413,40 тыс. руб., включающие арендные платежи угольного склада с ООО «Кузбассгипрошахт», арендные платежи за землю (участок под размещение вспомогательных сооружений котельной в п. Ясногорский) с КУМИ Кемеровского района, арендные платежи по договору аренды угольного склада 1400 м² с ИП Миносян М.Д. Представлены: анализ счетов 2020 за 2021-2023 год, расчеты аренды угольных складов итоговые цифры) (п. 21, 34, 35 DOCS.FORM.6.42).

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.

Расходы по аренде угольных складов ООО «Кузбассгипрошахт»,  
ИП Миносян М.Д., аренде имущества переданного по договору аренды № 10   
от 24.06.2024 приняты на нулевом уровне, в связи с тем, что отсутствуют согласованные с собственником расчеты амортизационных и иных обязательных платежей. Аренда земли КУМИ принята на уровне 15,02 тыс. руб. (экспертами использована справка – расчет за 3 квартал 2023 года по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО»).

Всего расходы по статье составили 15,02 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 8 398,38 тыс. руб., в связи с исключением необоснованных расходов.

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

На 2026-2027 год расходы приняты на неизменном уровне 15,02 тыс. руб.

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

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия, утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255.

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 168,00 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду.   
В качестве подтверждающих документов представлены предложения о размере платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 год – итоговые цифры (п. 36 DOCS.FORM.6.42). Факт за 2023 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения отсутствует.

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованным принять расходы на нулевом уровне.

На 2026-2027 год расходы приняты на неизменном уровне 0,00 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

Предприятием заявлены на 2025 год расходы по данной статье в сумме 180,18 тыс. руб.

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

Эксперты предлагают учесть расходы на страхование ОСАГО в размере 59,28 тыс. руб. Представлены: расчёт, страховые полисы АО СК «БАСК» на а/м УАЗ и Экскаватор-погрузчик RIGOR (п. 38 DOCS.FORM.6.42).

На 2026-2027 год расходы приняты на неизменном уровне 59,28 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

Предприятием на 2025-2027 годы не заявлены расходы по статье.

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* + 1. **Расходы по транспортному налогу**

Предприятием заявлены расходы на 2025 год по статье на уровне 92,92 тыс. руб. Представлен расчет, декларация по транспортному налогу по а/м экскаватор-погрузчик, УАЗ, SHACMAN (самосвал) 4-х колесный (п. 37 DOCS.FORM.6.42).

Расходы приняты экспертами на уровне 44,47 тыс. руб. согласно представленной декларации по транспортному налогу.

На 2026-2027 год расходы приняты на неизменном уровне 44,47 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

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

Предприятие предлагает учесть расходы на 2025 год в сумме 3 347,90 тыс. руб.

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

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2023 год включаются:

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

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

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (п. 38 DOCS.FORM.6.42), размер страхового тарифа составляет 0,2 %.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %. Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 4 359,94 тыс. руб.

На 2026-2027 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах.

Информация отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* + 1. **Амортизация основных средств**

Расходы на 2025-2027 годы по статье предприятием не заявлены.

* + 1. **Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Налог на прибыль на 2025-2027 годы составил 0,00 тыс. руб. в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Итого, сумма неподконтрольных расходов на 2025 год, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2025 году, по оценке экспертов, составит 5 729,11 тыс. руб., предприятием заявлено 13 097,51 тыс. руб.

Корректировка по разделу «Неподконтрольные расходы» относительно предложений предприятия на 2025 году в сторону снижения составила   
7 368,40 тыс. руб. по вышеназванным причинам.

Информация отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы» и таблице 12.

Таблица 12

Неподконтрольные расходы ООО «Энергоресурс» на 2025 год

| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2024 год для ООО Энерго-ресурс | Предложе-ние ООО Энерго-ресурс  на 2025 | Предло-жение экспер-тов на 2025 | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но утвержден-ного на 2024 год, 6/ 4, % | Коррек-тировка, 6-5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. | 932,16 | 1 063,11 | 1 150,42 | 23,41 | 87,31 |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. | 15,02 | 8 413,40 | 15,02 | 0,00 | -8 398,38 |
| 3 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  | 8 053,35 | 0,00 |  |  |
| 4 | - аренда земли | т.р. | 15,02 |  | 15,02 | 0,00 | 15,02 |
| 5 | - аренда прочего имущества | т.р. | 0,00 | 360,04 | 0,00 |  | -360,04 |
| 6 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 103,75 | 273,10 | 103,75 | 0,00 | -169,35 |
| 8 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | 0,00 | 168,00 | 0,00 | 0,00 | -168,00 |
| 9 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | 59,28 | 180,18 | 59,28 | 0,00 | -120,90 |
| 10 | - налог на имущество организации | т.р. |  |  |  |  |  |
| 11 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  |  |  |
| 12 | - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |
| 13 | -транспортный налог | т.р. | 44,47 | 92,92 | 44,47 |  | -48,45 |
| 14 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 4 184,21 | 3 347,90 | 4 359,94 | 6,59 | 1 112,03 |
| 15 | - отчисления ППП | -"- | 953,46 | 709,64 | 1 016,28 | 6,59 | 306,64 |
| 16 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. |  |  |  |  |  |
| 17 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам | т.р. |  |  |  |  |  |
| 18 | Расходы по сомнительным долгам | т.р. |  |  |  |  |  |
| 19 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. |  |  |  |  |  |
| 20 | Налог на прибыль | т.р. |  |  |  |  |  |
| 21 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 5 235,13 | 13 097,51 | 5 729,11 | 9,44 | -7 368,40 |

Величина расходов по разделу на 2026-2027 годы отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

* 1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов**
     1. **Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 128 135,84 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлены: договор на поставку природного газа с ООО Газпром межрегионгаз Кемерово   
от 25.05.2024 № 21-5-0600/1/24, транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск», предложения по цене угля марки ССр, поставляемого от АО ХК «СДС-Уголь» (договор от 08.08.2024 № 599-ТУ ), договор от 28.06.2024 № 9/2-24 на уголь марки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь». Также представлены в электронном виде расчеты стоимости доставки угля и шлака (п. 15-17 DOCS.FORM.6.42 и доп. документы в электронном виде)

Справочно: предыдущий оператор данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» использовал уголь марки ССр с АО ХК «СДС-Уголь», уголь марки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (поставщики не поменялись).

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 – 224,00 кг.у.т./Гкал, газ природный – 156,70 кг.у.т./Гкал.

Расчетный объем отпуска в сеть на угле составляет 85 641,09 Гкал, на природном газе 30 712,75 Гкал.

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки ССр – 1 626,81 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5299 ккал/кг (по факту 2023 года), поставщик АО ХК «СДС-Уголь», по углю сортомарки Др – 12 573,57 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 4900 ккал/кг (по факту 2023 года), поставщик АО «УК «Кузбассразрезуголь». Факт 2023 года рассматривался экспертами по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО».

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.

Расход топлива – природный газ составит 4 220,29 тыс. м3 при низшей рабочей теплоте сгорания – 7900 ккал/кг (по договору, базовая величина).

Цена угля в предложениях предприятия заявлена на уровне Др 1 667,07 руб./т, ССр 1 998,52 руб./т, что закладывает рост цен учтенных на 2024 год для покупки угля на 2025 год на 9%.

В связи с тем, что электронные аукционы, проводимые МКП «ЭнергоРесурс КМО» признаны не состоявшимися, подана одна заявка (проведены неконкурентные закупки (закупка у единственного поставщика)), применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным. Стоимость угля по представленным договорам, признается в соответствии с Основами ценообразования экономически не обоснованной.

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

Средняя цена угля «марка Др» за 2023 год по бирже составила 2 298,87 руб./т. (с НДС) или 1 915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2025 год при базовой калорийности (7 000 ккал/кг), с учетом изменения индекса цен производителей (ИЦП) Минэкономразвития России от 30.09.2024 «Уголь энергетический каменный» на 2024 и 2025 год 101,4% и 104,0%, составит 2 020,25 руб./т (без НДС) = 1 915,73 руб./т х 101,4% х 104,0%.

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

Рассчитанное значение индекса цен угля для энергетики АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» соответствует цене в рублях за тонну условного топлива к базовой калорийности 7 000 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 - 7 000 ккал/кг (Инструкция по приведению значения территориального внебиржевого индекса цен угля для энергетики к выбранной целевой калорийности).

Таким образом, экономически обоснованная биржевая цена угля «марки Др» по итогу 2023 года, с учетом ИЦП Минэкономразвития России и принимаемой фактической калорийности угля 4 900 ккал/кг от поставщика АО «УК «Кузбассразрезуголь», в ценах 2025 года составит 1 414,17 руб./т. (без НДС) = 2 020,25 руб./т (без НДС) \* 4 900 / 7 000. Предприятием на 2025 год заявлено  
1 667,07 руб./т.

Аналогичным образом средняя цена угля «марка ССр» за 2023 год по бирже составила 3 054,65 руб./т. (без НДС), исходя из базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка ССр» 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) = 3 054,65 руб./т х 1,014 х 1,04.

Определим экономически обоснованную биржевую цену «марки ССр» с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5 299 ккал/кг от поставщика АО ХК «СДС-Уголь», что составит 2 438,53 руб./т. (без НДС) =3 221,31 руб./т (без НДС) \* 5 299 / 7 000. Предприятием на 2025 год заявлено 1 998,52 руб./т.

В расчет НВВ 2025 года экспертами принята наименьшая цена каменного угля, сложившаяся по бирже за 2023 год и приведенная к 2025 году в размере  
1 414,17 руб./т. по марке топлива Др и 1 998,52 руб./т. по предложению предприятия на 2025 год по марке топлива ССр.

Расходы на уголь на 2025 год по ООО «Энергоресурс» составили 44 700,63 тыс. руб., в том числе Др 19 377,77 тыс. руб., ССр 25 322,86 тыс. руб.

Конкурсные процедуры на автомобильную транспортировку котельного топлива не проводились, т. к. перевозка угля осуществляется собственным транспортом. Цена перевозки собственным транспортом заявлена предприятием на уровне 1 029,83 руб./т.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива с учетом сложившегося объема.

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. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996   
№ 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз, согласно каталогу «Цены в строительстве» Часть 3 книга 1 июль 2023 года на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2 046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2024 и 2025 годы - 123,0 % и 104,3 % соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 30.09.2024 экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2025 год составит 2 625,14 руб./маш.-ч. (без НДС).

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес каменного угля в Камазе. 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 13. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (832,63 руб./т) сложилась ниже, чем по расчету предприятия (1 029,83 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем расчет экспертов.

Таблица 13

Альтернативный расчет автодоставки топлива



Всего расходы на автоперевозку топлива на 2025 год составят  
21 959,29 тыс. руб. = 26 373,38 т. \* 832,63 руб.т. (приложение 2, 3).

Предприятием заявлены расходы по буртовке угля в размере 221,82 руб./т на сумму 6 564,02 тыс. руб.

Эксперты альтернативно определили стоимость буртовки угля. Количество часов по буртовке угля составило 2495 час (таблица 11 столбец 8, что соответствует количеству рейсов по доставке угля (согласно предложений предприятия)). Стоимость машино – часа 1 460,20 руб./маш/час (МТЗ 80/82) и 1 877,40 руб./маш/час (ЭО 2621) не превышает данных расценок в общедоступном интернет ресурсе (Перевозка 24) 2 100,0 руб./маш/час в 2024 году. В таблице 14 приведен расчет буртовки угля.

Таблица 14

Буртовка угля (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Марка транспорта | Отработано за год, часов | Перевезено угля, тонн | Стоимость 1 часа в 2024г./ перевозка 1тн, руб. | Сумма затрат на 2024г., тыс.руб. | Стоимость буртовки, погрузки угля, руб./т |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Буртовка угля | МТЗ 80/82 | 1 871,25 | 24703,4 | 1 460,20 | 2 619,75 | 148,01 |
| ЭО 2621 | 623,75 |  | 1 877,40 | 1 122,75 |
|  | 2 495,00 |  |  | 3 742,57 |

Цена буртовки угля по альтернативному расчету экспертов (148,01 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (221,82 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету буртовки угля на котельных принимаем предложения экспертов.

Всего расходы на буртовку угля на 2025 год составят 3 903,43 тыс. руб.

Всего расходы на топливо (уголь каменный) составили 70 563,35 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 44 700,63 тыс. руб.

Руководствуясь пп. а) п. 28 30 Основ ценообразования стоимость газа природного принята в соответствии с договором № 21-5-0600/1/24 от 24.05.2024 с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» цена газа с 01.07.2024 определена согласно приказу ФАС России от 28.11.2023 № 910/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, добываемый ПАО "Газпром" и его аффилированными лицами, реализуемый организациям, осуществляющим по состоянию на 1 декабря 2023 г. в качестве основного вида экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями, производство, передачу и распределение пара и горячей воды тепловыми электростанциями и (или) котельными с кодами ОКВЭД 35.11.1, 35.30.11, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3……». Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7 900 ккал/куб.м, составит 5 934 руб./тыс. м3.

Цена газа с 01.07.2025 определена на уровне принимаемой в расчет с первого полугодия 2025 года, с учетом индекса роста цены (тарифы) на товары, услуги хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе, в 2025-2027 годах, в сфере газоснабжения, согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованного на сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, с 1 июля 2025 года 21,3 %.

Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7 900 ккал/куб.м, составит   
7 197,942 руб./ тыс. м3 = 5 872 руб./ тыс. м3 \* 1,213

Исходя из долей объема полезного отпуска по полугодиям 0,54 и 0,46 цена газа составит 6 514,98 руб./ тыс. м3. Расходы на газ составили 27 782,53 тыс. руб.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2025 год принимается в соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2022 № 71284). Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по группам потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 до млн. м³/год включительно, в размере 53,49 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за снабженческо-сбытовые услуги принимается в сумме 228,10 тыс. руб.

Расходы на оплату услуг по транспортировке газа по газопроводным сетям на 2025 год принимаются в соответствии с Приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 (ред. от 13.09.2023) «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» на территории Кемеровской области – Кузбасса» по группе потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 млн.м³/год, в размере: c 01.01.2025 – 625,67 руб./тыс. м³, с 01.07.2025 – 669,47 руб./тыс. м³, что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,54 и 0,46 составит 645,82 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за услугу по транспортировке газа по газопроводным сетям принимается в сумме 2 754,03 тыс. руб.

Расходы на специальную надбавку приняты по постановлению РЭК Кузбасса от 29.12.2022 № 1028 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2020 - 2024 годы» в размере 64,24 руб./тыс. м³. Расходы по данной позиции затрат составили 273,95 тыс. руб.

Итого расходы на топливо (газ природный) составили 31 038,61 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 27 782,53 тыс. руб.

Эксперты отмечают, что предприятие в статью «Расходы на топливо» включило стоимость вывоза и буртовки (погрузки) шлака. Данные расходы исключены экспертами из данной статьи и перенесены в статью 5.4. «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями». Предприятием были заявлены расходы на вывоз и буртовку шлака в размере 7 816,76 тыс. руб., в том числе вывоз шлака 6 576,15 тыс. руб., погрузка – буртовка 1 240,61 тыс. руб. Эти расходы экспертами учтены в статье 5.4 в сумме 4 179,95 тыс. руб., в том числе транспортировка 3 516,54 тыс. руб., буртовка 663,41 тыс. руб.

Всего расходы на топливо составили 101 601,96 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 72 483,16 тыс. руб.

Информация отражена в приложении 2 и 3 в разделе «Расходы на топливо».

Корректировка плановых расходов на топливо в 2025 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 26 533,88 тыс. руб. (приложение 3), в связи со снижением расчетных объемов топлива и стоимости его доставки.

* + 1. **Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье 2025 год на уровне 36 185,04 тыс. руб., при общем количестве электроэнергии 6 245,13 тыс. кВт\*ч. и стоимости  
5,794 руб./кВт\*ч Предприятие потребляет электрическую энергию на уровнях напряжения ВН, СН 2 и НН.

В качестве обоснования предприятием представлены: сводная таблица по расчету стоимости и расходу электроэнергии на основании данных МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 501172 от 01.06.2024, № 501171 от 01.06.2024, между ООО «Энергоресурс» и ПАО «Кузбассэнергосбыт», (п. 18-21 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Расход электроэнергии на 2025 год, принят на уровне, учтенном в НВВ 2024 года по ООО «Энергоресурс» - 6 245,14 тыс. кВт\*ч. Стоимость электроэнергии на 2025 год, принята на уровне, учтенном в НВВ 2024 года по ООО «Энергоресурс» - 5,198 руб./кВт\*ч. (ранее МКП «ЭнергоРесурс КМО» см. экспертное заключение по ООО «Энергоресурс» на 2024 год) с применением ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 год по обеспечению электрической энергией 109,8 % и составила 5,707 руб./кВт\*ч (предприятие применяло индекс 108,0%). Расходы на 2025 год составили 35 640,61 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении 2 и 3 к данному экспертному заключению.

* + 1. **Расходы на холодную воду**

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год составили  
1 919,74 тыс. руб., при объеме воды 20,31 тыс. м3 собственного подъема и ценой 94,50 руб./м3. Представлен расчет потребления воды, расчет теплоносителя (дополнительно представленные документы).

Представленный расчет воды содержит расход воды на наполнение, опрессовку и собственные нужды (без расшифровки).

При расчете количества воды на 2025 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в количестве 3,53 тыс. м3. Данная величина сложилась на уровне 9,5% (процент рассчитан исходя из расчета потерь теплоносителя по котельным, на которых отсутствует химводоподготовка). Данный процент применен к потерям в сетях предприятия 37,165 тыс. м3, которые рассчитаны, в соответствии с приказами Минэнерго России на 2025 год, которые составляют 1,5 объема заполнения сетей на заполнение и утечки через запорную арматуру (постановление РЭК Кузбасса от 12.12.2024 № 518):

37,165 тыс. м3 \* 9,5% = 3,53 тыс. м3.

Дополнительно экспертами учтен объем воды на ХВС (холодное водоснабжение) душевых сеток для помывки персонала в размере 3,55 тыс. м3. Всего расход холодной воды составил 7,08 тыс. м3 = 3,53 м3 + 3,55 м3

Остальной объем потерь в сетях 33,63 тыс. м3 относится к котельным, имеющим систему ХВО и учтен в расчете стоимости теплоносителя (См. статью 1.8.4. расходы на теплоноситель).

Стоимость воды на 2025 год для ООО «Энергоресурс», принята экспертами по постановлению РЭК Кузбасса от 17.09.2024 № 192 на уровне 67,80 руб./м3. Всего расходы на воду на 2025 год собственного подъема составили 480,09 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении 2 и 3 к данному экспертному заключению.

* + 1. **Расходы на теплоноситель**

Предложения предприятия по данной статье на 2025 год составили  
1 993,84 тыс. руб., при объеме теплоносителя 21,82 тыс. м3 и цене 91,38 руб./м3.

Справочно: При расчете НВВ по тепловой энергии учтены нормативные потери теплоносителя на заполнение тепловых сетей и через запорную арматуру в размере 37,165 тыс. м3, в том числе 3,53 тыс. м3 (нормативные потери в холодной воде от котельных где нет системы водоочистки) и 33,63 тыс. м3 (нормативные потери теплоносителя от котельных где есть системы водоочистки и который присутствует в балансе теплоносителя при определении его цены) (см. раздел «теплоноситель» далее по тексту экспертного заключения).

Так как предприятие заявило производственные нужды (потери в сетях от котельных, где есть ХВП) на уровне 20,314 тыс. м3 в расчете теплоносителя эксперты руководствовались величиной, заявленной предприятием.

Стоимость теплоносителя на 2025 год принята экспертами на уровне  
81,44 руб./м3 исходя из анализа расходов на выработку теплоносителя (приложение 1, 2 к заключению).

Всего расходы на теплоноситель на 2025 год составили 1 654,40 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 339,44 тыс. руб. (приложение 1, 2, 3), в связи с завышенной стоимостью теплоносителя в расчётах предприятия.

* + 1. **Нормативный запас топлива**

Предприятию при расчете НВВ 2024 года расходы на создание нормативного запаса топлива в соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона  
«О теплоснабжении» «общими принципами организации отношений в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя» были учтены не в полном объеме.

Эксперты предлагают учесть в НВВ 2025 года объем энергетических ресурсов необходимых на создание нормативного запаса топлива.

Объемы топлива не вошедшие в НВВ 2024 года на создание нормативного запаса топлива приведены в таблице 15.

Таблица 15

Нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии ООО «Энергоресурс»  
на территории Кемеровского муниципального округа на 2025год

тыс. т.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид  топлива | Норматив создания запасов топлива, | | |
| Общий запас топлива | в том числе: | |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижаемый запас |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа, ИНН 4205284720 | Каменный уголь | 5,643 | 4,777 | 0,866 |
| Дизельное топливо | 0,138 | 0,138 | 0,00 |

Стоимость затрат на нормативный запас угля каменного, согласно расчетам экспертов, составила 15 098,14 тыс. руб. = 5 643 т \* 2 675,55 руб./т   
(с транспортировкой), исходя из средней цены топлива и его перевозки  
(приложение 2).

Стоимость затрат на эксплуатационный запас дизельного топлива, согласно расчетам экспертов, составила 7 578,72 тыс. руб. = 138,5 т \* 54 706,60 руб./т  
 (с транспортировкой), исходя из средней цены топлива и его перевозки (приложение 2).

Всего расходы на нормативный запас топлива составили 22 647,64 тыс. руб.  
в ценах 2025 года.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 16.

Таблица 16

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

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год для ООО «Энергоресурс» | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика изменения показателей 2025 года относительно утвержденного на 2024 год, % |
| 1 | Расходы на топливо | 89 009,46 | 128 135,84 | 101 601,96 | 14,15 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 32 459,57 | 36 185,04 | 35 640,61 | 9,80 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | 1 590,73 | 1 993,84 | 1 718,13 | 8,01 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 354,69 | 1 919,74 | 480,09 | 35,35 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств |  |  | 22 647,64 |  |
| 7 | ИТОГО | 150 998,24 | 168 234,46 | 162 024,70 | 7,30 |

Корректировка плановых расходов по разделу, относительно предложений предприятия на 2025 год в сторону снижения, составила 6 209,76 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Величина расходов по разделу на 2025 год отражена в приложении № 3 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

* + 1. **Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* 1. **Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию 2025 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом ЭОР на 2025 год приведен в таблице 17.

Таблица 17

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию

методом ЭОР установленных тарифов на 2025 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 200 086,73 | 282 068,84 | 207 026,02 | -75 042,82 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 235,13 | 13 097,51 | 5 729,11 | -7 368,40 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 150 998,24 | 168 234,46 | 162 024,70 | -6 209,76 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |  |
| 10 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями (выпадающие доходы) |  |  |  |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка в т. ч. | 383 903,89 | 480 164,06 | 374 779,84 | -105 384,22 |
| 12 | на потребительский рынок | 349 090,53 | 470 645,39 | 367 719,47 | -102 925,92 |

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.

Расчет выполнен методом ЭОР, расходы по статьям на 2025 год отражены в статьях расходов.

* 1. **Тарифы на тепловую энергию ООО «Энергоресурс» на 2025 год**

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

Таблица 18

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 46 016,54 | 4 270,27 | 0,00 | 196 503,06 |
| с 01.07.2025 | 39 199,28 | 4 367,85 | 2,29 | 171 216,40 |
| год | 85 215,82 | 4 315,15 |  | 367 719,47 |

1. **Определение НВВ и тарифов на теплоноситель  
   ООО «Энергоресурс» на 2025 год, расчет тарифов на ГВС**
   1. **Тарифы на теплоноситель**

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

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

При недостаточности документального обоснования по статьям эксперты использовали данные по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

* 1. **Баланс теплоносителя**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 20 080,28 тыс. руб.

Структура планового объема отпуска теплоносителя отражена в таблице 19.

Плановый баланс теплоносителя принят по предложению предприятия, что соответствует уровню, учтенному на 2023 год по МКП «Энергоресурс» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения - полный год работы предприятия) (п. 39 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Баланс теплоносителя

Таблица 19

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2024 год для ООО ЭнергоРесурс | Предложения ООО Энергоресурс на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Корректировка, 6-5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| 1 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 129 899,13 | 129 868,39 | 129 868,39 | 0,00 |
| 2 | теплоноситель на сторону | м3 | 109 554,13 | 109 554,13 | 109 554,13 | 0,00 |
| 3 | население | м3 | 102 942,15 | 102 942,15 | 102 942,15 | 0,00 |
| 4 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2 825,66 | 2 825,66 | 2 825,66 | 0,00 |
| 5 | иные | м3 | 3 786,32 | 3 786,32 | 3 786,32 | 0,00 |
| 6 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20 345,00 | 20 314,26 | 20 314,26 | 0,00 |
| 7 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 15 382,14 | 19 374,00 | 15 382,14 | -3 991,86 |

Отпуск на сторону составил 109 554,13 м3, потери в сетях от котельных, имеющих ХВП 20 314,26 м3 берем по предложению предприятия (всего по расчету технических нормативов утвержденных по постановлению РЭК от 12.12.2024 № 518 потери в сетях на заполнение и опрессовку тепловых сетей составили 37 164,79 м3, в т.ч. 20 314,26 м3 от котельных с ХВО (участвуют в расчете стоимости теплоносителя – в тепле по стоимости теплоносителя) и 15 382,14 м3 промывка ХВО на котельных.

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для установления долгосрочных тарифов  
на 2025 - 2027 год на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

* 1. **Операционные (подконтрольные) расходы  
     Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке**

Предприятие на 2025 год заявляет расходы по статье на уровне 1 427,97 тыс. руб., включающие расходы на реагенты, используемые в процессе химводоподготовки и относимые на теплоноситель (соль Галит, соль таблетированная).

Объем реагентов экспертами принят исходя из дополнительно представленным в электронном виде отчетам по проводкам по счету 10.03.4. по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» (Расход реагентов принят в размере – соль техническая и Галит 193,50 т, таблетированная соль 1,61 т (средняя за 3 последних года).

Цена реагентов на 2025 год принята, в виду отсутствия факта за целый год, индексацией ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2025 утвержденной стоимости реагентов на 2024 год по производству химической веществ 104,4%, рассчитанных исходя из ОСВ по счету 10.03.4 за 2022 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО», к которой применены ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 и 2024 год по производству химической веществ 0,942% и 107,5%.

Стоимость реагентов на 2025 год составила:

- соль Галит 5 726,54 руб./т. = 5 485,19 руб./т. \* 104,4%

- таблетированная соль 17 299,75 руб./т. = 16 570,64 руб./т. \* 104,4% (приложение 1 к заключению).

Расходы на 2025 год на реагенты составили 1 135,94 тыс. руб.

На момент составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ составил:

на 2026 год 104,3%;

на 2027 год 104,0%.

На 2025-2026 год установленная тепловая мощность источников тепловой энергии и протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2025 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2025 - 2027 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 20.

Таблица 20

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 - 2027 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | |
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,043 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 613,48 | 613,48 | 613,48 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 79,35 | 79,35 | 79,35 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 135,94 | 1 172,94 | 1 207,66 |
| 6 | Индекс ОР |  |  | 1,0326 | 1,0296 |

Определим скорректированную величину операционных расходов на 2025-2027 год.

ОР2026 = 1 135,94 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,043)\*(1+0,75\*0,00)= 1 172,94 тыс.руб.

ОР2027 = 1 172,94 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 1 207,66 тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2025-2026 год составил:

2025 год – 8,32 %;

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

* 1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов  
     Стоимость исходной воды**

При определении финансовой потребности предприятия по данной статье экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 145 281,27 тыс. м³ в целях обеспечения ГВС (отбор абонентами, производственные и собственные нужды).

Стоимость покупки воды на 2025 год установлена на уровне 67,80 руб./м³, исходя из тарифов с 01.01.2025 – 65,09 руб./м³ и с 01.07.2025 – 70,51 руб./м³ (Постановление РЭК Кемеровской области от 17.09.2024 № 192).

Расходы на воду составили 9 847,99 тыс. руб.

На 2026 – 2027 годы объем воды принят на уровне 2025 года 145 250,53 м³.  
К цене воды на 2025 год последовательно применены ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизация отходов, деятельность по ликвидации загрязнений (Раздел E) на 2026-2027 годы 104,0% и 104,0%, соответственно.

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

* 1. **Неподконтрольные расходы**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

* 1. **Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

* 1. **НВВ по теплоносителю ООО «Энергоресурс» на 2025 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на производство теплоносителя методом экономически обоснованных тарифов на 2025 год представлен   
в таблице 21.

Таблица 21

Расчёт необходимой валовой выручки на теплоноситель  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов на 2025 год | Корректиров-ка к предложениям предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 088,06 | 1 427,97 | 1 135,94 | -292,03 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды | 9 068,46 | 18 652,31 | 9 847,99 | -8 804,33 |
| 4 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | 10 156,52 | 20 080,28 | 10 983,92 | -9 096,36 |
| 5 | Корректировка в соответствии со 190-ФЗ |  |  | -407,39 |  |
| 6 | ИТОГО необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 10 156,52 | 20 080,28 | 10 576,53 | -9 503,75 |

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.

Для принятия решения по уровню цен на теплоноситель в 2025, эксперты опирались на цены на поставку холодной воды, установленные постановлением РЭК Кузбасса от 17.07.2024 № 192 для ООО «Энергоресурс».

Стоимость воды на 2025 год по ООО «Энергоресурс» по вышеуказанному постановлению составила: с 01.01.2025 – 65,09 руб./м³, с 01.07.2025 – 70,51 руб./м³ (рост по воде с 01.07.2024 года составил 8,32 %).

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

На основании вышесказанного эксперты считают экономически целесообразным ограничить рост стоимости теплоносителя до уровня роста стоимости воды, который составляет 8,32%.

Таким образом цена теплоносителя с 01.01.2025 - 78,19 руб./м³  
(постановление РЭК Кузбасса от 15.08.2024 № 397 для ООО «Энергоресурс»)  
с 01.07.2025 - 84,69 руб./м³.

Всего расходы на теплоноситель составили 10 576,53 тыс. руб.

Корректировка затрат в сторону уменьшения по сравнению с заявкой предприятия составила 9 503,75 тыс. руб. с учетом соблюдения баланса интересов потребителе тепловой энергии и производителя.

* 1. **Тариф на теплоноситель**

Расчет тарифов ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на 2025 год представлен в таблице 22

Таблица 22

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| период | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| м3 | руб./ м3 | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025  по 30.06.2025 | 64 934,195 | 78,19 | 0,00 | 5 077,06 |
| с 01.07.2025  по 31.12.2025 | 64 934,195 | 84,69 | 8,32 | 5 499,48 |
| 2025 год | 129 868,39 | 81,44 | - | 10 576,53 |
| с 01.01.2026  по 30.06.2026 | 64 934,195 | 84,69 | 0,00 | 5 499,28 |
| с 01.07.2026  по 31.12.2026 | 64 934,195 | 91,10 | 7,57 | 5 915,57 |
| 2026 год | 129 868,39 | 87,90 | - | 11 414,85 |
| с 01.01.2027  по 30.06.2027 | 64 934,195 | 91,10 | 0,00 | 5 915,51 |
| с 01.07.2027  по 31.12.2027 | 64 934,195 | 91,53 | 0,47 | 5 943,74 |
| 2027 год | 129 868,39 | 91,32 | - | 11 859,24 |

* 1. **Долгосрочные параметры регулирования на теплоноситель**

Аналогично тепловой энергии (п. 5.2.) необходимая валовая выручка для расчета тарифов на теплоноситель методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Расчет долгосрочных параметров по ООО «Энергоресурс» произведен ранее в экспертном заключении, а результаты представлены в таблице 23.

Таблица 23

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | м3 | Да/нет |
| 2025 | 1 135,94 | х | 0,00 | х | х | х | х | х | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | х | Нет |
| 2027 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | х | Нет |

* 1. **Тарифы на горячую воду ООО «Энергоресурс» Кемеровского муниципального округа на 2025-2027 годы**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, с учётом дополнительной химводоподготовки (отражены в приложении 1).

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

Таблица 24

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2025 | 4 270,27 |
| с 01.07.2025 | 4 367,85 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимой для осуществления горячего водоснабжения ООО «Энергоресурс» приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 25

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2025 год для ООО «Энергоресурс» в следующем виде (таблица 26):

Таблица 26

**Тарифы ООО «Энергоресурс», на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Энергоресурс» | с 01.01.2025 | 372,59 | 368,50 | 391,04 | | 374,64 | 310,49 | 307,08 | 325,87 | 312,20 | 78,19 | 4 270,27 | х | х |
| с 01.07.2025 | 386,76 | 382,57 | 405,64 | | 388,86 | 322,30 | 318,81 | 338,03 | 324,05 | 84,69 | 4 367,85 | х | х |
| с 01.01.2026 | 379,39 | 375,31 | 397,78 | | 381,44 | 316,16 | 312,76 | 331,48 | 317,87 | 84,69 | 4 255,02 | х | х |
| с 01.07.2026 | 387,08 | 383,00 | 405,47 | | 389,14 | 322,57 | 319,17 | 337,89 | 324,28 | 91,10 | 4 255,02 | х | х |
| с 01.01.2027 | 387,08 | 383,00 | 405,47 | | 389,14 | 322,57 | 319,17 | 337,89 | 324,28 | 91,10 | 4 255,02 | х | х |
| с 01.07.2027 | 416,52 | 412,01 | 436,81 | | 418,78 | 347,10 | 343,34 | 364,01 | 348,98 | 91,53 | 4 697,94 | х | х |

Рост с 01.07.2025 года по ГВС составил 3,73 %.

1. **Передача тепловой энергии от сторонних теплоисточников**
2. **Общие положения**

ООО «Энергоресурс» (ИНН 4205284720) (далее предприятие) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на передачу тепловой энергии на 2025 - 2027 год методом индексации (исх.   
от 10.07.2024 № 572 (вх. от 15.07.2024 № 4685)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/126-Энергоресурс-КМО-2025 от 18.07.2024 по установлению тарифов на 2025-2027 годы на услуги по передаче тепловой энергии методом индексации установленных тарифов. Согласно Основам ценообразования, первый год долгосрочного периода регулирования

ООО «ЭнергоРесурс» оказывает услуги по передаче АО «Кемеровская генерация».

В представленном экспертном заключении рассмотрены затраты предприятия на передачу тепловой от ОАО «Кемеровская генерация» по Заискитимской теплотрассе в п. Металлплощадка (договор № КЕМГРЭС-24/845 от 28.06.2024 с протоколом разногласий от 23.07.2024). Предложения представлены в п. 40 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42., с учётом принципа раздельного учёта затрат.

Тепловая сеть находится в аренде по договору № 10 от 24.06.2024 с КУМИ КМО. Срок действия договора с 01.07.2024 до заключения концессионного соглашения.

Услуги по обслуживанию указанной теплотрассы осуществляет ООО «КРСО», согласно договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01.06.2024 «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ».

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

При недостаточности документального обоснования по статьям эксперты использовали данные по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 30.09.2024 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 -2027 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, 104,3%, 104,0%, соответственно.

* 1. **. Тепловой баланс на передачу тепловой от сторонних источников ООО «Энергоресурс» на 2025 - 2027 годы**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения Кемеровского муниципального округа актуализирована на 2025 год постановлением Администрации Кемеровского муниципального округа от 13.08.2024 № 3237-п

В схеме теплоснабжения не отражен объем передачи тепловой энергии на 2025 год от сторонних теплоисточников. 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.

Предприятием на 2025 год заявлен объём передачи тепловой энергии в размере 54839,53 Гкал. При этом, полезный отпуск тепловой энергии, по предложению предприятия, составил 46674,53 Гкал. Потери тепловой энергии при передаче предприятием заявлены на уровне 8165,00 Гкал и 7862,73 м³.

Справочно: В договоре на оказание услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя ООО «Энергоресурс» с АО «Кемеровская генерация» был зафиксирован объём передачи тепловой энергии на потребительский рынок в размере 36775,01 Гкал, а объем потерь тепловой энергии в сети на уровне 6205,0 Гкал, объем потерь теплоносителя в сети 7887,81 м³ (по протоколу разногласий от 23.07.2024 к данному договору).

В связи с тем, что в схеме теплоснабжения отсутствует объем передачи тепловой от сторонних теплоисточников, эксперты считают целесообразным на 2025 год в расчет принять объем тепла на потребительский рынок согласно представленному договору с АО «Кемеровская генерация» 36775,05 Гкал (по договору).

Расход тепловой энергии на потери в сетях предприятия принят по постановлению РЭК Кузбасса № \_\_\_ от \_\_.\_\_.2024 г. (тепловая сеть п. Металлплощадка) – 5140 Гкал, потери теплоносителя приняты на уровне– 10 265,97 м³ (отражено в экспертном заключении по расчёту потерь).

Объемные показатели сведены в таблицу 27.

Таблица 27

Баланс передачи тепловой энергии от ООО «Энергоресурс»

на 2025 год

Гкал

| № п/п | Показатель | Предложение предприятия | Предложения экспертов | Отклонение,  +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Получено тепловой энергии | 54839,53 | 43100,44 | -12924,52 |
| 2 | Полезный отпуск | 46674,53 | 36775,01 | -9899,52 |
| 3 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 46674,53 | 36775,01 | -9899,52 |
| 3.1 | - жилищные организации | - | - | - |
| 3.2 | - бюджетные организации | - | - | - |
| 3.3 | - прочие потребители | - | - | - |
| 4 | - производственные нужды | - | - | - |
| 5 | Потери, всего | 8165,00 | 5140,00 | -3025,00 |
| 5.2 | - в тепловых сетях | 8165,00 | 5140,00 | -3025,00 |

На 2026-2027 год баланс принят на неизменном уровне.

* 1. **Определение уровня операционных (подконтрольных) расходов на 2025 – 2027 годы**

Определим величину базового уровня операционных расходов на 2025 год.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 30.09.2024 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 -2027 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, 104,3%, 104,0%, соответственно.

* 1. **Ремонт основных средств**

Предприятие заявляет величину ремонтных работ в размере 3 150,00 тыс. руб. (2025 год).

Экспертами расходы по статье приняты на нулевом уровне, в связи с тем, что на момент подачи документов на тарифы, ремонтная программа была на стадии разработки и в итоге представлена не была.

Информация отражена в приложении 4 заключения.

* 1. **Затраты на оплату труда на 2025 год**

Предприятие заявляет величину расходов в размере 1 955,62 тыс. руб.

Предприятие на 2025 год предлагает численность АУП и ППП на уровне 2,81 ед., при средней заработной плате 57 995,83 руб./чел./мес.

Согласно учетной политики предприятия на передачу тепловой энергии по узлу теплоснабжения Кемеровский МО относится 2,81 единиц персонала АУП и ППП, в том числе ППП – 0,64 единицы.

Остальной основной персонал, относимый на услуги по передаче тепловой энергии, работает по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ», занимается сторонняя организация ООО «КРСО» по которому на передачу тепловой энергии, относится 7 человек (аутсорсинг рассчитывается в статье «Услуги производственного персонала» (статья 1.6.3 заключения).

Итого численность персонала, относимого на передачу тепловой энергии заявлена на уровне 2,81 + 7 = 9,81 единиц.

Справочно: При установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2024 год для МКП «Энергоресурс КМО» учтена численность 13,58 ед. (нормативная), с учетом факта за предыдущий период.

Эксперты, рассмотрев представленные материалы считают целесообразным принять расходы по статье «Затраты на оплату труда» исходя из численности АУП и ППП на уровне предложений предприятия 2,81 ед., а численность 7 человек учесть в статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера…».

Численность персонала, учитываемая в НВВ 2025 года основного персонала (2,81 ед.) и численность рабочих на обслуживании по договору аутсорсинга (7 чел.) в сумме 9,58 ед., меньше чем по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» 13,58 ед.

Средняя заработная плата на 2025 год принята на уровне 53 929,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 108,0%, на 2025 год 105,8%. Расходы по статье на 2025 год (ФОТ) составили 1706,07 тыс. руб. исходя из численности 2,81 ед.

В таблице 28 представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных на 2024 для ООО «Энергоресурс», предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга на 2025 год, а также предложения экспертов на 2025 год.

Таблица 28

**Сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ на 2025 год относимых на услуги по передаче тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Статья | Ед. изм. | Утверждено для ООО «Энергоресурс» на 2024 год | | | Предложения ООО «Энергоресурс» на 2025 год | | | Предложения экспертов на 2025 год | | |
| Расходы на оплату труда | Расхо-ды на УПХ | Итого | Расхо-ды на оплату труда | Расхо-ды на УПХ | Итого | Расходы на оплату труда | Расходы на УПХ | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2 | Числен-ность | Ед. | 2,81 | 7 | 9,81 | 2,81 | 7 | 9,81 | 2,81 | 7 | 9,81 |
| 3 | Ср. зар. плата | Руб./мес./чел | 50595,18 | 50595,18 | 50595,18 | 57995,83 | 53934,05 | 55097,52 | 53929,18 | 53929,18 | 53929,18 |
| 4 | ФОТ | Тыс. Руб. | 1706,07 | 4250,04 | 5956,11 | 1955,62 | 4 530,46 | 6489,08 | 1805,02 | 4530,05 | 6348,54 |

Корректировка к предложениям предприятия на 2025 год в сторону снижения составила 150,6 тыс. руб. в связи с корректировкой средней заработной платы персонала.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы.

* 1. **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера,** **выполняемых по договору аутсорсинга с ООО «КРСО» на 2025 год.**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 6 097,52 тыс. руб., в том числе ФОТ 4 530,46 тыс. руб., ЕСН 1 365,84 тыс. руб., вознаграждение по договору 5 % от ФОТ 201,22 тыс. руб. включающие в себя оплата услуг по содержанию тепловых сетей по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42).

Расходы по статье составили 483,93 тыс. руб./мес. или 5 807,16 тыс. руб./год, исходя из численности 7 единиц.

Численность рабочих, принятых по договору аутсорсинга № 06/24-01   
от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» на уровне 7,0 единиц.

Средняя заработная плата на 2025 год принята на уровне 53 929,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 108,0%, на 2025 год 105,8%.

Экспертами учитывают расходы на вознаграждение по договору аутсорсинга в размере 5% от ФОТ, как экономически обоснованные, покрывающие затраты на обучение персонала, прохождение медицинской комиссии и прочие расходы (по условиям договора персонал подготовлен и обучен), также эксперты отмечают, что предприятие в своей смете затрат не заявляет расходы на обучение и подготовку производственного персонала.

ФОТ составил 6 125,18 тыс. руб. = (4 530,46=53 929,18 руб./чел./мес. х 12 х 7 ед.), (ЕСН 1368,20 тыс. руб. = 4 530,46 тыс. руб. \* 30,2 %) + (5% от ФОТ 226,52 тыс. руб.). Всего расходы по аутсорсингу составили 6 125,18 тыс. руб.

В НВВ 2025 года эксперты принимают предложения предприятия в размере 6 097,52

* 1. **Расходы на охрану труда на 2025 год**

Расходы включают в себя затраты по обеспечению сотрудников, оказывающих услуги ООО «Энергоресурс» по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42) средствами индивидуальной защиты (СИЗ), спец. одеждой, смывающими и обезвреживающими средствами.

Предприятие заявляет величину расходов на спец. одежду, СИЗ, смывающие и обезвреживающие средства в размере 65,28 тыс. руб.

Представлен расчет на приобретение спецодежды, смывающих и обеззараживающих средств, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год по ООО «Энергоресурс», нормы выдачи спецодежды и обеззараживающих средств (приказы Минздрав и соц. Развития РФ от 09.12.2014 № 997 и от 17.12.2010 № 1122н), пояснительная записка с пояснениями и расчетами,товарные накладные за 2023 год (п. 23 DOCS.FORM.6.42 и дополнительные документы).

Эксперты отмечают, что на 2024 год эксперты после анализа представленных документов согласились с предложениями предприятия в размере 60,44 тыс. руб.

На 2025 год расходы по статье приняты на уровне, учтенном в НВВ 2024 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 105,8%, что составит 63,95 тыс. руб.

* 1. **Расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта   
     на 2025 год**

Предприятие заявляет величину расходов на содержание автотранспорта в размере 551,28 тыс. руб.

В связи с недостаточным документальным обоснованием экспертами расходы по данной статье приняты на уровне, учтенном в НВВ на 2024 год по ООО «Энергоресурс» в размере 415,49 тыс. руб. В связи с теми же причинами на 2024 год для ООО «Энергоресурс» расходы по статье приняты на уровне, учтенном в НВВ 2024 года по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Для обоснования данных расходов, по предыдущему оператору, экспертами был использован факт 2022 года согласно анализу счета 26 в разрезе видов деятельности по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) и МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения). Эксперты приняли за основу фактические расходы за 2022 год по вышеуказанным операторам, увеличив их на соответствующие ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2%.

На 2025 год расходы по статье приняты на уровне, учтенном в НВВ 2024 года для ООО «Энергоресурс» с учетом ИПЦ Минэкономразвития России от 30.09.2024 105,8%, что составит 439,59 тыс. руб.

Величина базового уровня операционных расходов на 2025 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составляет 8406,08 тыс. руб.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 30.09.2024 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 -2027 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, 104,3%, 104,0%, соответственно.

На 2026-2027 год установленная тепловая протяженность тепловых сетей не меняется по сравнению с 2025 годом, в связи с этим, индекс изменения количества активов (ИКА) равен нулю.

Величина уровня операционных расходов на 2025 - 2026 год (рассчитанного методом индексации) приведена в таблице 29.

Таблица 29

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов по передаче тепловой энергии на 2025 - 2027 год долгосрочного периода регулирования

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед.изм. | Предложение экспертов | | |
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,043 | 1,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % |  | 1% | 1% |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 613,48 | 613,48 | 613,48 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 79,35 | 79,35 | 79,35 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 8 406,08 | 8 679,86 | 8 936,78 |
| 6 | Индекс ОР |  |  | 1,0326 | 1,0296 |

Определим величину операционных расходов на 2025 - 2027 годы.

ОР2025 = 8 406,08 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,043)\*(1+0,75\*0,00)= 8 679,86 тыс.руб.

ОР2026 = 8 679,86 тыс. руб.\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0,00)= 8 936,78 тыс.руб.

Рост уровня операционных расходов на 2026-2027 годы составил:

2026 год – 3,26 %;

2027 год – 2,96 %.

Данные индексы операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующим периодам.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы и таблице 30.

Таблица 30

**Операционные расходы ООО «Энергоресурс» на 2025-2027 годы по услугам на передачу тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено для ООО Энер-горе-сурс на 2024 год | Предложения ООО "Энергоресурс" на 2025 год | Предложе-ния экспертов на 2025 год | Предложе-ния экспертов на 2026 год | Предложе-ния экспертов на 2027 год | Корректи-ров-ка, +/-,6-5 | Динами-ка измене-ния показателей 2025 года к утвержденному на 2024 год (ООО ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,% |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний) | | | | | | | | | |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 0,00 | 3150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3150,0 |  |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 1706,07 | 1955,62 | 1805,02 | 1863,81 | 1918,98 | -150,60 | 5,80 |
| 3.1 | в том числе ППП | т.р. | 363,88 | 417,10 | 384,98 | 397,52 | 409,29 | -32,12 |  |
| 5 | численность, всего | чел. | 2,81 | 2,81 | 2,81 |  |  | 0,00 | 0,00 |
| 6 | в том числе ППП | чел. | 0,64 | 0,64 | 0,64 |  |  |  |  |
| 7 | средняя зарплата ППП | руб./чел. | 50595,18 | 57995,83 | 53529,70 |  |  | -4466,1 | 5,80 |
| 8 | в том числе ППП | руб./чел. |  | 54310,35 |  |  |  |  |  |
| 9 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 5533,49 | 6097,52 | 6097,52 | 6296,11 | 6482,48 | 0,00 |  |
| 10 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 475,93 | 616,56 | 503,54 | 519,94 | 535,33 | -113,02 | 5,80 |
| 11 | - расходы на оплату услуг связи | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | - расходы на охрану труда |  | 60,44 | 65,28 | 63,95 | 66,03 | 67,98 |  |  |
| 15 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта |  | 415,49 | 551,28 | 439,59 | 453,91 | 467,34 | -111,69 | 5,80 |
| 16 | - расходы на оплату других работ и услуг | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Расходы на служебные командировки | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | Расходы на обучение персонала | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Услуги банка | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | Арендная плата | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 | -100,00 |
| 22 | -Вывоз ТБО |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | общехозяйственные | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
| 24 | - Услуги банков |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | ИТОГО уровень операционных расходов | т.р. | 7715,49 | 11819,70 | 8406,08 | 8679,86 | 8936,78 | -3413,6 | 8,95 |

Корректировка операционных расходов на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 413,60 тыс. руб. по вышеназванным причинам.

* 1. **Неподконтрольные расходы на 2025 – 2027 годы**

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. **Плата за выбросы загрязняющих веществ**

Предприятие заявляет величину расходов в размере 4,79 тыс. руб.

В связи с отсутствием обосновывающих документов экспертами расходы приняты на нулевом уровне.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2025 год в сумме 2188,51тыс. руб.

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

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

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

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

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

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %. от ФОТ (1805,02 тыс. руб.), определённого в операционных расходах, или 545,12 тыс. руб. для ООО «Энергоресурс».

Экспертами в расчет НВВ на 2026-2027 годы предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 % от ФОТ, определённого в операционных расходах.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 - 2027 годы представлен в приложении 4 и таблице 31.

Таблица 31

**Неподконтрольные расходы ООО «Энергоресурс» на 2025 - 2027 годы**

**по передаче тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено для ООО Энергоресурс на 2024 год | Предложения ООО "Энер-горе-сурс" на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Предложения экспертов на 2026 год | Предложения экспертов на 2027 год | Корректи-ровка, +/-,6-5 | Динамика изменения показателей 2025 года к утвержденному на 2024 год (ООО ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,% |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний) | | | | | | | | | |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Арендная плата, в т.ч. | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | - аренда земли | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 | - аренда прочего имущества | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Концессионная плата | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 0,00 | 4,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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. |  | 4,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,79 |  |
| 4.2 | - расходы на обязательное страхование | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | - налог на имущество организации | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 | - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 | -транспортный налог | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Отчисления на социальные нужды, в т.ч.: | т.р. | 515,23 | 412,05 | 545,12 | 562,87 | 579,53 | 29,88 | 5,80 |
| 5.1 | - отчисления ППП | -"- |  | 87,34 |  |  |  | 87,34 |  |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Расходы, связанные с подключением объектов заявителей | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов) | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Налог на прибыль | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Выпадающие доходы/экономия средств | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | ИТОГО (неподконтрольные расходы) | т.р. | 515,23 | 412,05 | 545,12 | 562,87 | 579,53 | 29,88 | 5,80 |

* 1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов**
     1. **Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье 2025 год на уровне 5360,87 тыс. руб., при общем количестве электроэнергии 887,46 тыс. кВт\*ч. и цене 6,04 руб./кВт\*ч.

При передаче тепловой энергии на ПНС используется электрическая энергия на уровне напряжения ВН. В качестве обоснования предприятием представлены: сводная таблица по расчету стоимости и расходу электроэнергии на основании данных МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 501172 от 01.06.2024, № 501171 от 01.06.2024, между ООО «Энергоресурс» и ПАО «Кузбассэнергосбыт» (п. 18-21 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42, дополнительно представлен сводный расчет объема и стоимости электрической энергии).

Объем электрической энергии, относимой на услуги по передаче тепловой энергии, принят по предложению предприятия согласно представленному сводному расчету количества электрической энергии за 2024 год по всем видам деятельности ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского МО в размере 887,46 тыс. кВт\*ч. Данный объем электрической энергии учтен в НВВ на 2024 год для ООО «Энергоресурс»

Стоимость электроэнергии на 2025 год, принята в расчет по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) 4,6284 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по обеспечению электрической энергией на 2023-2025 годы 111,8%, 105,1% и 109,8%, соответственно, что составило 5,97 руб./кВт\*ч. (предприятие применяло индекс 108,0% к плану 2024 году).

Расходы на 2025 год составили 5299,37 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 61,50 тыс. руб., в связи с завышенной ценой электроэнергии.

На 2026 – 2027 годы объем электрической энергии принят на уровне 2025 года 887,46 тыс. кВт\*ч. К цене электрической энергии на 2025 год последовательно применены ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по обеспечению электрической энергией на 2026-2027 годы 104,0% и 104,0%, соответственно.

Сводная информация по статье отражена в приложение 4 к данному экспертному заключению.

* + 1. **Расходы на теплоноситель (потери) на 2025 -2027 годы**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 108,73 тыс. руб.,   
7 862,73 м³ и цене 13,83 руб. м³

Расход теплоносителя на 2024 год, требуемого при передаче тепловой энергии, экспертами принят согласно расчету технических нормативов 10 265,97 м³ (нормативное значение). В договоре с АО «Кемеровская генерация»   
№ КЕМГРЭС – 24/845 от 28.06.2024 данная величина отражена на уровне 7862,73 м³ (приложение № 2 к договору).

Стоимость покупки теплоносителя на 2025 год установлена на уровне 13,81 руб. м³, исходя из тарифов с 01.01.2025 - 13,03 руб. м³ и с 01.07.2025 – 14,59 руб. м³ (Постановление РЭК Кемеровской области от \_\_.12.2024 № \_\_\_).

Расходы на теплоноситель составили 141,77 тыс. руб.

На 2026 – 2027 годы объем теплоносителя принят на уровне 2025 года 10265,97 м³. К цене теплоносителя на 2025 год последовательно применены ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по обеспечению электрической энергией, паром, газом… на 2026-2027 годы 104,0% и 104,0%, соответственно.

Сводная информация по статье отражена в приложение 4 к данному экспертному заключению.

* + 1. **Покупная тепловая энергия (потери) на 2025 -2027 годы**

Предприятием заявлены расходы на 2025 год по статье на уровне 9029,19 тыс. руб. при объеме покупки потерь 8165,00 Гкал, и цене 1105,84 руб./Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на 2025 год, при передаче тепловой энергии, экспертами принят согласно расчету технических нормативов 5 140,00 Гкал (нормативное значение). В договоре с АО «Кемеровская генерация»   
№ КЕМГРЭС – 24/845 от 28.06.2024 данная величина потерь тепловой энергии отражена уровне 8165,00 Гкал. (приложение № 2 к договору), а в протоколе разногласий 6205,0 Гкал.

Стоимость покупки тепловой энергии (потерь) на 2025 год установлена на уровне 921,94 руб./Гкал, исходя из тарифов с 01.01.2025 - 869,76 руб./Гкал и с 01.07.2025 – 974,13 руб./Гкал (Постановление РЭК Кемеровской области   
от \_\_\_.12.2024 № \_\_\_).

Расходы на 2025 год приняты на уровне 4738,75 тыс. руб.

На 2026 – 2027 годы объем тепловой энергии (потерь) принят на уровне 2025 года 5 140,00 Гкал. К цене тепловой энергии (потерь) на 2025 год последовательно применены ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 по обеспечению электрической энергией, паром, газом… на 2026-2027 годы 104,0% и 104,0%, соответственно.

Сводная информация по статье отражена в приложение 4 к данному экспертному заключению.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025-2027 годы приведена в таблице 32.

Таблица 32

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
потерь тепловой энергии, теплоносителя на передачу тепловой энергии на 2025 -2027 годы (Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.**  **изм.** | **Утверждено для ООО Энерго-ресурс на 2024 год** | **Предложения ООО "Энерго-ресурс" на 2025 год** | **Пред-ло-жения экспертов на 2025 год** | **Пред-ложе-ния экспертов на 2026 год** | **Пред-ложе-ния экспертов на 2027 год** | **Корректи-ров-ка, +/-,6-5** | **Динами-ка измене-ния показателей 2025 года к утверж-денному на 2024 год (ООО ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,%** |
|
|
|
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
| **1** | **Расходы на электрическую энергию** | **т.р.** | **4854,45** | **5360,87** | **5299,37** | **5511,35** | **5731,80** | **-61,50** | **9,17** |
| **1.1** | **- объём электрической энергии** | **тыс.Квт\*ч** | **887,46** | **887,46** | **887,46** | **887,46** | **887,46** | **0,00** | **0,00** |
| **1.2** | **- цена электроэнергии** | **руб/Квт\*ч** | **5,47** | **6,04** | **5,97** | **6,21** | **6,46** | **-0,07** | **9,17** |
| **2** | **Расходы на теплоноситель** | **т.р.** | **102,78** | **108,73** | **141,77** | **147,44** | **153,34** | **33,04** | **37,94** |
| **2.1** | **- объём воды для теплоснабжения (справочно)** | **тыс.м3** | **7,89** | **7,86** | **10,27** | **10,27** | **10,27** | **2,41** | **30,15** |
| **2.2** | **- цена воды для теплоснабжения (справочно)** | **руб/м3** | **13,03** | **13,83** | **13,81** | **14,36** | **14,94** | **-0,02** | **5,99** |
| **3** | **Расходы на компенсацию потерь** | **т.р.** | **5501,61** | **9029,19** | **4738,75** | **4928,30** | **5125,43** | **-4290,44** | **-13,87** |
| **3.1** | **Объем потерь** | **Гкал** | **6325,43** | **8165,00** | **5140,00** | **5140,00** | **5140,00** | **-3025,00** | **-18,74** |
| **3.2** | **Цена покупки потерь** | **руб./Гкал** | **869,76** | **1105,84** | **921,94** | **958,81** | **997,16** | **-183,91** | **6,00** |
| **4** | **ИТОГО** | **т.р.** | **10458,84** | **14498,79** | **10179,89** | **10587,09** | **11010,57** | **-4318,90** | **-2,67** |

* + 1. **Корректировка НВВ на передачу тепловой энергии с учетом результатов деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (факт 2023 года).**

Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования ∆Рез 2023 определяется рассчитывается согласно п. 42 Методических указаний.

В связи с тем, что впервые тариф на передачу тепловой энергии принят постановлением РЭК Кузбасса 15.08.2024 № 150, экспертами анализ факта 2023 года не проводился.

* + 1. **Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии**

Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии   
методом индексации установленных тарифов на 2025 год приведен в таблице 33

Таблица 33

**Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2024 год | Предложе-ние предприя-тия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Корректиро  вка к предложе  ниям предприятия, +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 7715,49 | 11819,70 | 8406,08 | -3413,62 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 515,23 | 412,05 | 545,12 | 133,07 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 10458,84 | 14498,79 | 10179,89 | -4318,90 |
| 4 | Нормативная прибыль |  |  |  |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль |  |  |  |  |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования  ∆Рез 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка в соответствии с  пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» (перенесено из тепловой энергии) |  |  |  |  |
| 8 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 18689,56 | 26730,54 | 19131,09 | -7599,45 |
| 9 | в т.ч. на потребительский рынок | 18689,56 | 26487,82 | 19131,09 | -7356,73 |

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.

Расчет НВВ на 2026-2027 годы приведены в приложении 4 заключения.

* + 1. **Тарифы ООО «Энергоресурс» на передачу тепловой энергии от сторонних теплоисточников на 2025 - 2027 годы**

Тарифы на передачу тепловой энергии, от сторонних теплоисточников, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2025 - 2027 год, приведены в таблице 34.

Таблица 34

Тарифы на передачу тепловой энергии

ООО «Энергоресурс» на 2025-2027 годы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2025-2027** | Полезный отпуск | Тариф (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
|  | м³ | руб./ м³ | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| с 01.01.2025 | 19 858,51 | 505,71 | 0,00 | 10 042,66 |
| с 01.07.2025 | 16 916,50 | 537,25 | 6,24 | 9 088,42 |
| с 01.01.2026 | 19 858,51 | 537,25 | 0,00 | 10 669,02 |
| с 01.07.2026 | 16 916,50 | 541,53 | 0,80 | 9 160,80 |
| с 01.01.2027 | 19 858,51 | 541,53 | 0,00 | 10 753,98 |
| с 01.07.2027 | 16 916,50 | 577,71 | 6,68 | 9 772,90 |

* + 1. **Долгосрочные параметры регулирования на передачу тепловой энергии от сторонних теплоисточников**

Аналогично тепловой энергии (п. 1.6) необходимая валовая выручка для расчета тарифов на передачу тепловой энергии методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Расчет долгосрочных параметров по ООО «Энергоресурс» произведен ранее в экспертном заключении и отражен в таблице 35.

Таблица 35

Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов на передачу тепловой энергии с использованием метода и индексации установленных тарифов \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснабжения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |  |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м²; м³/м² | Гкал/ м³ | Да/нет |
| 2025 | 8406,08 | х | 0,00 | х | х | х | х | 5 140,00  10 265,97 | Нет |
| 2026 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 5 140,00  10 265,97 | Нет |
| 2027 | х | 1 | 0,00 | х | х | х | х | 5 140,00  10 265,97 | Нет |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение № 1 к заключению | | | | |
| **Расчет тарифа на теплоноситель, поставляемый ООО "Энергоресурс" КМО, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на которых производится теплоноситель на 2025-2027 годы** | | | | | | | | | |
|  | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2024 год для ООО ЭнергоРесурс | Предложения ООО Энергоресурс на 2025 год | Предложения экспертов по ООО Энергоресурс на 2025 год | Предложения экспертов по ООО Энергоресурс на 2026 год | Предложения экспертов по ООО Энергоресурс на 2027 год | Корректировка, +/-, 6-5 | Динамика изменения относительно утвержденных величин, %, 6/4 |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |
| 1 | Баланс теплоносителя |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 129 899,13 | 129 868,39 | 129 868,39 | 129 868,39 | 129 868,39 | 0,00 | -0,02 |  |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 109 554,13 | 109 554,13 | 109 554,13 | 109 554,13 | 109 554,13 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4 | население | м3 | 102 942,15 | 102 942,15 | 102 942,15 | 102 942,15 | 102 942,15 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2 825,66 | 2 825,66 | 2 825,66 | 2 825,66 | 2 825,66 | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | иные | м3 | 3 786,32 | 3 786,32 | 3 786,32 | 3 786,32 | 3 786,32 | 0,00 | 0,00 |  |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20 345,00 | 20 314,26 | 20 314,26 | 20 314,26 | 20 314,26 | 0,00 | -0,15 |  |
| 8 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 15 382,14 | 19 374,00 | 15 382,14 | 15 382,14 | 15 382,14 | -3 991,86 |  |  |
| 9 | Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, в том числе: | тыс. руб. | 10 156,52 | 20 080,28 | 10 983,92 | 11 414,85 | 11 859,24 | -9 096,36 | 8,15 |  |
| 10 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 9 068,46 | 18 652,31 | 9 847,99 | 10 241,91 | 10 651,58 | -8 804,33 | 8,60 |  |
| 11 | Объем исходной воды | м3 | 145 281,27 | 149 242,39 | 145 250,53 | 145 250,53 | 145 250,53 | -3 991,86 | -0,02 |  |
| 12 | Цена исходной воды | руб./м3 | 62,42 | 124,98 | 67,80 | 70,51 | 73,33 | -57,18 | 8,62 |  |
| 13 | Операционные расходы |  | 1 088,06 | 1 427,97 | 1 135,94 | 1 172,94 | 1 207,66 | -292,03 | 4,40 |  |
| 14 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 1 088,06 | 1 427,97 | 1 135,94 | 1 172,94 | 1 207,66 | -292,03 | 4,40 |  |
| 15 | объем соли | т | 193,50 | 193,50 | 193,50 | 193,50 | 193,50 | 0,00 | 0,00 |  |
| 16 | объем соли таблетированная | т | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 1,61 | 0,00 | 0,00 |  |
| 17 | цена соли | руб./т | 5 485,19 | 7 198,74 | 5 726,54 | 5 913,08 | 6 088,11 | -1 472,20 | 4,40 |  |
| 18 | цена соли таблетированная | руб./т | 16 570,64 | 21 747,21 | 17 299,75 | 17 863,27 | 18 392,04 | -4 447,46 | 4,40 |  |
| 19 | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии | тыс. куб. м | 129,90 | 129,87 | 129,87 | 129,87 | 129,87 | 0,00 | -0,02 |  |
| 20 | Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 10 156,52 | 20 080,28 | 10 983,92 | 11 414,85 | 11 859,24 | -9 096,36 | 8,15 |  |
| 22 | Корректировка в соответствии со 190-ФЗ | тыс. руб. | 0,00 |  | -407,39 |  |  | -407,39 |  |  |
| 23 | Необходимая валовая выручка, с учётом корректировки | тыс. руб. | 10 156,52 | 20 080,28 | 10 576,53 | 11 414,85 | 11 859,24 | -9 503,75 | 4,14 |  |
|  | Товарная выручка на потребительский рынок |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  |  |  | 5 077,20 | 5 499,28 | 5 915,51 |  |  |  |
|  | 2 полугодие |  |  |  | 5 499,33 | 5 915,57 | 5 943,74 |  |  |  |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. куб. м |  |  | 64,93 | 64,93 | 64,93 |  |  |  |
|  | 2 полугодие | тыс. куб. м |  |  | 64,93 | 64,93 | 64,93 |  |  |  |
| 24 | Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./куб. м | 78,19 | 154,62 | 81,44 | 87,90 | 91,32 | -73,18 | **4,16** |  |
| 25 | с 01 января | руб./куб. м |  |  | 78,19 | 84,69 | 91,10 |  |  |  |
| 26 | с 01 июля | руб./куб. м | 78,19 |  | 84,69 | 91,10 | 91,53 |  | **8,31** |  |
| 27 | увеличение от действующего | % | 13,68 | в 1,98 раза | 8,31 | 7,57 | 0,47 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 2 к заключению | |
| **Плановые физические показатели МКП "Энергоресурс Кемеровского муниципального округа" на 2025 год** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2024 по ООО Энергоресурс** | **Предложение предприятия на 2025 год ООО Энергоресурс** | **Предложение экспертов на 2025** | **Корректировка к предложениям предприятия на 2025** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 31 | 31 | 31 | 31 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 113 935,82 | 111 585,46 | 118 519,84 | 6 934,38 |  |
| Отпуск в сеть | Гкал | 111 789,91 |  | 116 353,84 |  |  |
| Отпуск в сеть от угольных кот-х | Гкал | 79 823,00 |  | 85 641,09 |  |  |
| Отпуск в сеть от газовых кот-х | Гкал | 31 967,00 |  | 30 712,75 |  |  |
| **Полезный отпуск** | Гкал | 83 442,00 | 82 536,18 | **86 852,00** | 4 315,82 |  |
| **Отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 81 749,00 | 80 900,00 | **85 215,82** | 4 315,82 |  |
| Отпуск жилищным | Гкал | 54 502,00 | 54 500,00 | 54 502,00 | 2,00 |  |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 21 844,00 | 21 400,00 | 24 896,81 | 3 496,81 |  |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 5 403,00 | 5 000,00 | 5 817,01 | 817,01 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 693,00 | 1 636,18 | 1 636,18 | 0,00 |  |
| **Потери, всего** | Гкал | **30 493,82** | **29 049,28** | **31 667,84** |  |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 145,91 | 2 034,28 | 2 166,00 | 131,72 |  |
| в том числе от угольных кот-х расход на собственные нужды | Гкал | 1 948,30 |  | 1 980,24 |  |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 28 347,91 | 27 015,00 | 29 501,84 | 2 486,84 |  |
| в том числе потери в сетях предприятия от угольных кот-х | Гкал | 21 280,42 |  | 23 515,09 |  |  |
| доли/ 1 полугодие |  |  |  | 0,54 |  |  |
| доли/ 2 полугодие |  |  |  | 0,46 |  |  |
| **Топливо** | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 224,74 | 268,51 | 224,00 | -44,51 |  |
| - уголь ССр | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 157,68 | 147,11 | 156,70 | 9,59 |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - коксовый газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| - доменный газ | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |
| Тепловой эквивалент |  |  |  |  | 0,000 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 0,729 |  | 0,729 | 0,729 |  |
| - уголь каменный Др |  | 0,700 | 0,729 | 0,700 | -0,029 |  |
| - уголь каменный ССр |  | 0,76 | 0,73 | 0,757 | 0,028 |  |
| - природный газ |  | 1,13 | 1,05 | 1,13 | 0,08 |  |
| - природный газ |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - коксовый газ |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - доменный газ |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  |  |  | 0,00 |  |
| - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |  | 308,50 |  | 307,48 | 307,48 |  |
| - уголь каменный Др | кг/Гкал | 321,06 |  | 320,00 | 320,00 |  |
| - уголь каменный ССр | кг/Гкал | 296,88 |  | 295,90 | 295,90 |  |
| - природный газ | м3/Гкал | 139,72 |  | 138,85 | 138,85 |  |
| - природный газ | м3/Гкал |  |  |  | 0,00 |  |
| - коксовый газ | м3/Гкал |  |  |  | 0,00 |  |
| - доменный газ | м3/Гкал |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. |  |  |  |  |  |  |
| - уголь каменный Др | т | 12 813,87 | 23 377,61 | 13 702,57 | -9 675,04 |  |
| - уголь каменный ССр | т | 11 889,55 | 6 214,30 | 12 670,81 | 6 456,51 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 466,32 | 4 377,42 | 4 264,41 | -113,01 |  |
| - расход топлива в связи с перерасходом тепловой энергии для обеспечения безопасности горячего водоснабжения потребителей | т |  |  |  | 0,00 |  |
| - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива |  |  |  |  | 0,00 |  |
| - уголь каменный Др | руб./т | 1 408,06 | 1 667,07 | 1 414,17 | -252,90 |  |
| - уголь каменный ССр | руб/тн | 1 833,51 | 1 998,52 | 1 998,52 | 0,00 |  |
| - природный газ | руб./т.м3 | 5 637,10 | 6 459,63 | 6 514,98 | 55,35 |  |
| **Стоимость топлива, всего, в т.ч.** | тыс. руб. | **65 019,37** | **79 602,20** | **72 483,16** | **-7 119,04** |  |
| - уголь каменный Др | тыс. руб. | 18 042,70 | 38 906,32 | 19 377,77 | -19 528,55 |  |
| - уголь каменный ССр | тыс. руб. | 21 799,60 | 12 419,37 | 25 322,86 | 12 903,49 |  |
| - природный газ | тыс. руб. | 25 177,07 | 28 276,51 | 27 782,53 | -493,98 |  |
| **Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.:** | тыс. руб. | 17 011,20 | 44 916,22 | **25 862,72** | -19 053,50 |  |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| Ж/д перевозки | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| стоимость транспортировки | тыс. руб. | 17 011,20 | 30 474,64 | 21 959,29 | -8 515,34 |  |
| автомобильные перевозки | руб./т |  |  |  | 0,00 |  |
| автомобильные перевозки | руб./т |  |  |  | 0,00 |  |
| цена автомобильной перевозки | руб./т | 688,62 | 1 029,83 | 832,63 |  |  |
| цена буртовки угля | руб./т |  | 221,82 |  |  |  |
| объем угля | т | 24 703,42 | 29 591,91 | 26 373,38 |  |  |
| цена автомобильной перевозки шлака | руб./т |  | 1 111,14 | 1 111,14 |  |  |
| цена буртовки шлака | руб./т |  | 209,62 | 209,62 |  |  |
| объем шлака | т | 2 964,41 | 5 918,38 | 3 164,81 |  |  |
| стоимость автомобильной перевозки шлака | тыс. руб. |  | 6 576,15 | 3 516,54 | -3 059,61 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | тыс. руб. | 238,90 |  | 228,10 | 228,10 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа (ССУ) | руб./тыс.м³ | 53,49 |  | 53,49 | 53,49 |  |
| Спецнадбавка | тыс. руб. | 301,69 |  | 273,95 | 273,95 |  |
| Размер специальной надбавки | руб./тыс. м³ | 67,55 |  | 64,24 | 64,24 |  |
| Транспортировка газа | тыс. руб. | 2 695,72 | 3 618,42 | 2 754,03 | -864,39 |  |
| Тариф на транспортировку газа | руб./тыс. м³ | 603,57 |  | 645,82 | 645,82 |  |
| ГСМ на буртовку угля в Сухая Речка, Берёзово,Новостройка, Ягуново, Елыкаево (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. |  |  |  | 0,00 |  |
| Буртовка + авто перевозка шлака из статьи Услуги производственного характера | тыс. руб. |  | 7 816,76 | 4 179,95 |  |  |
| Буртовка угля и шлака , в том числе | тыс. руб. |  | 7 804,64 |  | -7 804,64 |  |
| Цена буртовки угля | руб./т | 151,50 | 221,82 | 148,01 |  |  |
| Цена буртовки шлака (отнесем в УПХ) | руб./т |  | 209,62 | 209,62 |  |  |
| Буртовка угля | тыс. руб. | 3 742,57 | 6 564,02 | 3 903,43 |  |  |
| Буртовка шлака | тыс. руб. |  | 1 240,61 | **663,41** |  |  |
| ***Цена угля с транспортировкой*** | руб./т | **2 452,94** | **3 252,30** | **2 675,55** | **-576,75** |  |
| ***Цена газа с транспортировкой*** | руб./тыс. м³ | **6 361,70** | **7 286,24** | **7 278,53** | **-7,71** |  |
| ***Расходы на создание нормативного запаса топлива (уголь 5,643 тыс. т по цене 1526,8 руб./т, ДТ 0,673 тыс. т по цене 51,61 руб./л*** | тыс. руб. | **48 726,98** | **48 676,25** | **22 647,64** | **-26 028,61** |  |
| ***Всего на топливо*** | тыс. руб. | **85 266,89** | **131 082,44** | **101 601,96** |  |  |
| **Расход электроэнергии** | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 6 245,14 | 6 245,13 | 6 245,14 | 0,01 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 841,34 | 841,34 | 841,34 | 0,00 |  |
| -по СН I | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 3 202,26 | 3 202,25 | 3 202,26 | 0,01 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 2 201,54 | 2 201,54 | 2 201,54 | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,198 | 5,794 | 5,707 | -0,087 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **32 459,57** | **36 185,04** | **35 640,61** | **-544,43** |  |
| **Вода, теплоноситель, стоки** | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 5,68 | 20,31 | 7,08 | -13,23 |  |
| - собственный подъём | тыс. м3 | 5,68 | 20,31 | 7,08 | -13,23 |  |
| Стоимость воды собственного подъёма | руб./м3 | 62,42 | 94,50 | 67,80 | -26,70 |  |
| ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | **354,69** | **1 919,74** | **480,09** | **-1 439,65** |  |
| Общее количество теплоносителя, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 20,35 | 21,82 | 20,31 | -1,51 |  |
| Стоимость теплоносителя | руб./м3 | 78,19 | 91,38 | 81,44 | -9,94 |  |
| ***Стоимость теплоносителя*** | тыс. руб. | **1 590,73** | **1 993,84** | **1 654,40** | **-339,44** |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 9,77 | 9,77 | 9,77 | 0,00 |  |
| Стоимость собственного водоотведения | руб./м3 | 95,67 | 108,81 | 117,75 | 8,94 |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **934,70** | **1 063,11** | **1 150,42** | **87,31** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | Приложение № 3 к заключению | | | | | |
|  | ***Смета расходов ООО "Энергоресурс" КМО по производству и реализации тепловой энергии на 2025-2027 год*** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2024 год для ООО Энергоресурс с 16.08.2024** | **Предложение ООО Энергоресурс на 2025** | **Предложение экспертов на 2025** | **Предложение экспертов на 2026** | **Предложение экспертов на 2027** | **Динамика изменения показателей 2025 года относительно утвержденного на 2024 год, 6/ 4, %** | **Коррек-тировка, 6-5** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | **10,00** |
|  |  | **Количество котельных** |  | **31** | **31** | **31** | **31** | **31** | **0** | **0,00** |
|  |  | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | **113 935,82** | **111 585,46** | **118 519,84** | **118 519,84** | **118 519,84** | **4,02** | **6 934,38** |
|  |  | **Полезный отпуск** | -"- | **83 442,00** | **82 536,18** | **86 852,00** | **86 852,00** | **86 852,00** | **4,09** | **4 315,82** |
|  |  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | -"- | **81 749,00** | **80 900,00** | **85 215,82** | **85 215,82** | **85 215,82** | **4,24** | **4 315,82** |
|  |  | - жилищные организации | -"- | **54 502,00** | **54 500,00** | 54 502,00 | 54 502,00 | 54 502,00 | **0,00** | **2,00** |
|  |  | - бюджетные организации | -"- | **21 844,00** | **21 400,00** | 24 896,81 | 24 896,81 | 24 896,81 | **13,98** | **3 496,81** |
|  |  | - прочие потребители | -"- | **5 403,00** | **5 000,00** | 5 817,01 | 5 817,01 | 5 817,01 | **7,66** | **817,01** |
|  |  | **Производственные нужды** | **-"-** | **1 693,00** | **1 636,18** | **1 636,18** | **1 636,18** | **1 636,18** | **-3,36** | **0,00** |
|  |  | **Потери, всего** | -"- | **30 493,82** | **29 049,28** | **31 667,84** | **31 667,84** | **31 667,84** | **3,85** | **2 618,56** |
|  |  | - на собственные нужды котельной | -"- | **2 145,91** | **2 034,28** | 2 166,00 | 2 166,00 | 2 166,00 | **0,94** | **131,72** |
|  |  | - в тепловых сетях | -"- | **28 347,91** | **27 015,00** | 29 501,84 | 29 501,84 | 29 501,84 | **4,07** | **2 486,84** |
|  | **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. | **89 009,46** | **128 135,84** | **101 601,96** | **110 451,53** | **120 124,12** | **14,15** | **-26 533,88** |
|  |  | в т.ч. - уголь каменный | т.р. | 60 596,07 | 96 240,89 | 70 563,35 | 73 355,24 | 75 713,84 | 16,45 | **-25 677,54** |
|  |  | -газ | т.р. | 28 413,38 | 31 894,94 | 31 038,61 | 37 096,30 | 44 410,28 | 9,24 | **-856,34** |
|  |  | в т.ч. натуральное топливо | т.р. | **65 019,37** | **79 601,20** | **72 483,16** | **80 054,76** | **88 484,48** | **11,48** | **-7 118,04** |
|  |  | -уголь каменный | т.р. | **39 842,31** | 51 324,68 | 44 700,63 | 46 354,56 | 47 606,13 | 12,19 | **-6 624,04** |
|  |  | -газ | т.р. | **25 177,07** | 28 276,53 | 27 782,53 | 33 700,20 | 40 878,35 | 10,35 | **-494,00** |
|  |  | в т.ч. транспорт топлива | т.р. | **23 990,08** | **48 534,63** | **29 118,80** | **30 396,77** | **31 639,64** | **21,38** | **-19 415,83** |
|  |  | - уголь каменный | т.р. | **20 753,77** | 44 916,22 | 25 862,72 | 27 000,68 | 28 107,71 | 24,62 | **-19 053,50** |
|  |  | -газ | т.р. | **3 236,31** | 3 618,42 | 3 256,08 | 3 396,09 | 3 531,93 | 0,61 | **-362,34** |
|  | 1.2. | Нормативный запас топлива | т.р. | **27 583,79** | **0,00** | 22 647,64 | 0,00 | 0,00 |  | **22 647,64** |
|  | 1.3 | **Расходы на электрическую энергию** | т.р. | **32 459,57** | **36 185,04** | **35 640,61** | **37 066,23** | **38 548,88** | **9,80** | **-544,43** |
|  | 1.4 | **Расходы на воду** | т.р. | **354,69** | **1 919,74** | **480,09** | **499,30** | **519,27** | **35,35** | **-1 439,65** |
|  |  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | м3 | 5 682,37 | 20 314,07 | 7 081,00 | 7 081,00 | 7 081,00 | 24,61 | **-13 233,07** |
|  |  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 62,42 | 94,50 | 67,80 | 70,51 | 73,33 | 8,62 | **-26,70** |
|  | 1.5 | **Расходы на теплоноситель** | т.р. | **1 590,73** | **1 993,84** | **1 654,40** | **1 850,63** | **1 859,36** | **4,00** | **-339,44** |
|  |  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | м3 | 20 345,00 | 21 820,00 | 20 314,26 | 20 314,26 | 20 314,26 | -0,15 | **-1 505,74** |
|  |  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 78,19 | 91,38 | 81,44 | 91,10 | 91,53 | 4,16 | **-9,94** |
|  |  | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | т.р. | **150 998,24** | **168 234,46** | **162 024,70** | **149 867,69** | **161 051,64** | **7,30** | **-6 209,76** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ)** | т.р. | **12 017,25** | **44 281,57** | **12 714,25** | **13 128,35** | **13 516,95** | **5,80** | **-31 567,32** |
|  | **2** | **Расходы на ремонт основных средств** | т.р. | **2 000,00** | **2 100,00** | **2 100,00** | **2 168,40** | **2 232,58** | **5,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Расходы на оплату труда, всего** | т.р. | **13 854,99** | **15 889,41** | **14 767,97** | **15 248,96** | **15 700,33** | **6,59** | **-1 121,44** |
|  |  | в том числе ППП | т.р. | 3 157,14 | 3 388,97 | 3 365,18 | 3 474,78 | 3 577,64 | 6,59 | **-23,79** |
|  |  | численность, всего | чел. | 22,82 | 22,82 | 22,82 | 22,82 | 22,82 | 0,00 | **0,00** |
|  |  | в том числе ППП | чел. | 5,20 | 5,20 | 5,20 | 5,20 | 5,20 | 0,00 | **0,00** |
|  |  | средняя зарплата | руб./чел. | 50 595,18 | 58 024,42 | 53 929,18 | 55 685,65 | 57 333,95 | 6,59 | **-4 095,24** |
|  |  | в том числе ППП | руб./чел. |  | **54 310,35** |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | т.р. | **141 972,21** | **186 412,99** | **157 875,47** | **163 017,47** | **167 842,79** | **11,20** | **-28 537,52** |
|  | **5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | т.р. | **14 114,96** | **14 128,65** | **13 511,08** | **13 951,14** | **14 364,09** | **-4,28** | **-617,57** |
|  | 6 | - расходы на оплату услуг связи | -"- | **779,47** | **1 150,33** | **824,68** | **851,54** | **876,74** | **5,80** | **-325,65** |
|  | 7 | - расходы на оплату услуг охраны | -"- | **554,61** | **629,75** | **586,78** | **605,89** | **623,82** | **5,80** | **-42,97** |
|  | 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг | -"- | **125,15** | **138,24** | **137,42** | **141,90** | **146,10** | **9,80** | **-0,82** |
|  | 9 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | -"- | **759,89** | **392,06** | **322,47** | **332,98** | **342,83** | **-57,56** | **-69,59** |
|  | 10 | - расходы на охрану труда | -"- | **940,50** | **1 015,74** | **995,05** | **1 027,46** | **1 057,87** | **5,80** | **-20,69** |
|  | 11 | - расходы на оплату услуг по поверке приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных | -"- | **2 407,88** | **2 535,29** | **2 542,38** | **2 625,18** | **2 702,89** | **5,59** | **7,09** |
|  |  | - расходы на оплату услуг по мониторингу, обслуживанию электроустановок, пожарно-охранной сигнализации | -"- | **7 497,46** | **8 097,25** | **7 932,31** | **8 190,66** | **8 433,11** | **5,80** | **-164,94** |
|  |  | - расходы на разработку разрешительной документации на котельные | -"- | **1 050,00** | **170,00** | **170,00** | **175,54** | **180,73** | **-83,81** | **0,00** |
|  | **12** | **Расходы на служебные командировки** | -"- |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | **13** | **Расходы на обучение персонала** | -"- |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | **8** | **Лизинговый платёж** | -"- | **15 495,03** | **18 564,59** | **5 388,29** | **5 563,79** | **5 728,47** | **-65,23** | **-13 176,30** |
|  | **9** | **Арендная плата** | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **14** | **Другие расходы, в т.ч.:** | т.р. | **632,29** | **691,64** | **668,96** | **690,75** | **711,20** | **5,80** | **-22,68** |
|  | **15** | расходы на охрану труда |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **16** | канцтовары |  | **347,14** | **374,91** | **367,28** | **379,24** | **390,46** | **5,80** | **-7,63** |
|  | 17 | услуги банка | т.р. | **285,15** | **316,73** | **301,69** | **311,51** | **320,74** | **5,80** | **-15,04** |
|  | 18 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | т.р. | **200 086,73** | **282 068,84** | **207 026,02** | **213 768,86** | **220 096,42** | **3,47** | **-75 042,82** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** | **932,16** | **1 063,11** | **1 150,42** | **1 196,43** | **1 244,29** | **23,41** | **87,31** |
|  | **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** | **15,02** | **8 413,40** | **15,02** | **15,02** | **15,02** | **0,00** | **-8 398,38** |
|  | 12.1 | - аренда имущества КУМИ | т.р. |  | **8 053,35** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | 3 | - аренда земли | т.р. | **15,02** |  | **15,02** | **15,02** | **15,02** | **0,00** | **15,02** |
|  | 4 | - аренда прочего имущества | т.р. | **0,00** | **360,04** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **-360,04** |
|  | **13** | **Концессионная плата** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **103,75** | **273,10** | **103,75** | **103,75** | **103,75** | **0,00** | **-169,35** |
|  | 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. | **0,00** | **168,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **-168,00** |
|  | 6 | - расходы на обязательное страхование | т.р. | **59,28** | **180,18** | **59,28** | **59,28** | **59,28** | **0,00** | **-120,90** |
|  | 7 | - налог на имущество организации | т.р. | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **#ДЕЛ/0!** | **0,00** |
|  | 8 | - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 9 | - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 10 | -транспортный налог | т.р. | **44,47** | **92,92** | **44,47** | **44,47** | **44,47** |  | **-48,45** |
|  | **11** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **т.р.** | **4 184,21** | **3 347,90** | **4 459,93** | **4 605,19** | **4 741,50** | **6,59** | **1 112,03** |
|  | 12 | - отчисления ППП | -"- | **953,46** | **709,64** | **1 016,28** | **1 049,39** | **1 080,45** | **6,59** | **306,64** |
|  | **13** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **т.р.** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  | **14** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | **Расходы по сомнительным долгам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **16** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **17** | **Налог на прибыль** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **18** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | **т.р.** | **5 235,13** | **13 097,51** | **5 729,11** | **5 920,39** | **6 104,56** | **9,44** | **-7 368,40** |
|  | **Прибыль** | | | | | | | | | |
|  | **1** | **Инвестиционная программа** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **2** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **3** | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан по 2017 году** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Предпринимательская прибыль** | **т.р.** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |
|  | **6** | **Необходимая валовая выручка, всего** | **т.р.** | **383 903,89** | **480 164,06** | **374 779,84** | **369 556,94** | **387 252,61** | **-2,38** | **-105 384,22** |
|  | **7** | **в том числе на потребительский рынок** | **т.р.** | **349 090,53** | **470 645,39** | **367 719,47** | **362 594,96** | **379 957,27** | **5,34** | **-102 925,92** |
|  | **9** | **∆ Рез** | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **10** | **Корректировка в соответствии с пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** |  | **0,00** |  | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **11** | **НВВ на потребительский рынок с учетом корретировки** | **т.р.** | **349 090,53** | **470 645,39** | **367 719,47** | **362 594,96** | **379 957,27** | **5,34** | **-102 925,92** |
|  |  | **Товарная выручка на потребительский рынок** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **1 полугодие** |  |  |  | **196 503,06** | **195 801,31** | **195 801,31** |  |  |
|  |  | **2 полугодие** |  |  |  | **171 216,40** | **166 793,65** | **184 155,96** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | **тыс.Гкал.** |  |  | **85,216** | **85,216** | **85,216** |  |  |
|  |  | **1 полугодие** | **тыс.Гкал.** |  |  | 46,017 | 46,017 | 46,017 |  |  |
|  |  | **2 полугодие** | **тыс.Гкал.** |  |  | 39,199 | 39,199 | 39,199 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **12** | **Тариф на тепловую энергию среднегодовой** | **руб./Гкал** | **4 270,27** | **5 817,62** | **4 315,15** | **4 255,02** | **4 458,76** | **1,05** | **-1 502,47** |
|  | **13** | **с 01 января** | **руб./Гкал** |  |  | **4 270,27** | **4 255,02** | **4 255,02** |  |  |
|  | **14** | **с 1 июля** | **руб./Гкал** | **4270,27** |  | **4 367,85** | **4 255,02** | **4 697,94** |  |  |
|  | **15** | **рост с 01 июля** | **%** | **9,81** | **36,24** | **2,29** | **0,00** | **10,41** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение № 4 | | | | | | |
| **Смета по передаче тепловой энергии ООО "Энергоресурс" узел КМО на 2025-2027 год.** | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Утверждено для ООО Энергоресурс на 2024 год | Предложения ООО "Энергоресурс" на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Предложения экспертов на 2026 год | Предложения экспертов на 2027 год | Корректи-ровка, +/-,6-5 | Динамика изменения показателей 2025 года к утвержденному на 2024 год (ООО ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,% |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |  |
|  | **Количество котельных** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Получено тепловой энергии** | | | | Гкал | **43100,44** | **54839,53** | **41915,01** | **41915,01** | **41915,01** | **-12924,52** | **-2,75** |  |
|  | **Покупная теплоэнергия** | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **36775,01** | **46674,53** | **36775,01** | **36775,01** | **36775,01** | **-9899,52** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **36775,01** | **46674,53** | **36775,01** | **36775,01** | **36775,01** | **-9899,52** | **0,00** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - прочие потребители | | | | -"- |  | 46674,53 |  |  |  |  |  |  |
|  | **Производственные нужды** | | | | **-"-** |  | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Потери, всего** | | | | **-"-** | **6325,43** | **8165,00** | **5140,00** | **5140,00** | **5140,00** | **-3025,00** | **-18,74** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 6325,43 | 8165,00 | 5140,00 | 5140,00 | 5140,00 | -3025,00 | -18,74 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | **т.р.** | **4854,45** | **5360,87** | **5299,37** | **5511,35** | **5731,80** | **-61,50** | **9,17** |  |
|  | - объём электрической энергии | | | | тыс.Квт\*ч | 887,46 | 887,46 | 887,46 | 887,46 | 887,46 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - цена электроэнергии | | | | руб/Квт\*ч | 5,47 | 6,04 | 5,97 | 6,21 | 6,46 | -0,07 | 9,17 |  |
| 2 | **Расходы на теплоноситель** | | | | **т.р.** | **102,78** | **108,73** | **141,77** | **147,44** | **153,34** | **33,04** | **37,94** |  |
| 3 | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | тыс.м3 | 7,89 | 7,86 | 10,27 | 10,27 | 10,27 | 2,41 | 30,15 |  |
| 4 | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 13,03 | 13,83 | 13,81 | 14,36 | 14,94 | -0,02 | 5,99 |  |
| 5 | **Расходы на компенсацию потерь** | | | | т.р. | **5501,61** | **9029,19** | **4738,75** | **4928,30** | **5125,43** | **-4290,44** | **-13,87** |  |
| 6 | Объем потерь | | | | Гкал | 6325,43 | 8165,00 | 5140,00 | 5140,00 | 5140,00 | -3025,00 | -18,74 |  |
| 7 | Цена покупки потерь | | | | руб./Гкал | 869,76 | 1105,84 | 921,94 | 958,81 | 997,16 | -183,91 | 6,00 |  |
| 8 | ИТОГО | | | | т.р. | **10458,84** | **14498,79** | **10179,89** | **10587,09** | **11010,57** | **-4318,90** | **-2,67** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | **т.р.** | **0,00** | **3150,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-3150,00** |  |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | **т.р.** | **1706,07** | **1955,62** | **1805,02** | **1863,81** | **1918,98** | **-150,60** | **5,80** |  |
| 4 | в том числе ППП | | | | т.р. | **363,88** | **417,10** | **384,98** | **397,52** | **409,29** | **-32,12** |  |  |
| 5 | численность, всего | | | | чел. | 2,81 | 2,81 | 2,81 |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 6 | в том числе ППП | | | | чел. | 0,64 | 0,64 | 0,64 |  |  |  |  |  |
| 7 | средняя зарплата ППП | | | | руб./чел. | 50595,18 | 57995,83 | 53529,70 |  |  | -4466,13 | 5,80 |  |
| 8 | в том числе ППП | | | | руб./чел. |  | 54310,35 |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | | **т.р.** | **5533,49** | **6097,52** | **6097,52** | **6296,11** | **6482,48** | **0,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **т.р.** | **475,93** | **616,56** | **503,54** | **519,94** | **535,33** | **-113,02** | **5,80** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | - расходы на охрану труда | | | |  | 60,44 | 65,28 | 63,95 | 66,03 | 67,98 |  |  |  |
| 15 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | |  | 415,49 | 551,28 | 439,59 | 453,91 | 467,34 | -111,69 | 5,80 |  |
| 16 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | **Расходы на служебные командировки** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на обучение персонала** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Услуги банка** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Арендная плата** | | | | **-"-** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | **т.р.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-100,00** |  |
| 22 | -Вывоз ТБО | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | общехозяйственные | | | | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 24 | - Услуги банков | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 | **ИТОГО уровень операционных расходов** | | | | **т.р.** | **7715,49** | **11819,70** | **8406,08** | **8679,86** | **8936,78** | **-3413,62** | **8,95** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| **1** | **Очистка стоков, канализация** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | - аренда имущества КУМИ | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | - аренда земли | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | - аренда прочего имущества | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | **Концессионная плата** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **т.р.** | **0,00** | **4,79** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-4,79** |  |  |
| **8** | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  | 4,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4,79 |  |  |
| 9 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** | - налог на имущество организации |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **11** | - налог на загрязнение окружающей среды |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | - земельный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | -транспортный налог | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **т.р.** | **515,23** | **412,05** | **545,12** | **562,87** | **579,53** | **133,07** | **5,80** |  |
| 15 | - отчисления ППП | | | | -"- |  | 87,34 |  |  |  | -87,34 |  |  |
| **16** | **Покупная теплоэнергия** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **17** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **19** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **20** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | **Налог на прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **22** | **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **23** | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **515,23** | **412,05** | **545,12** | **562,87** | **579,53** | **133,07** | **5,80** |  |
| **26** | **Прибыль** | | | | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26.1** | **Выплаты социального характера** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26.2** | **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26.3** | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **26.4** | **Прочие расходы из прибыли (предпринимательская прибыль)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **27** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | **т.р.** | **18689,56** | **26730,54** | **19131,09** | **19829,82** | **20526,88** | **-7599,45** | **2,36** |  |
| **28** | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | 18689,56 | 26487,82 | 19131,09 | 19829,82 | 20526,88 | -7356,73 | 2,36 |  |
| **29** | ∆НВВ 2023 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **30** | Ограничение по 190-ФЗ из НВВ на тепловую энергию | | | |  | 92,04 |  |  |  |  |  |  |  |
| **31** | Скорректированная выручка | | | |  | 18597,52 | 26487,82 | 19131,09 | 19829,82 | 20526,88 |  |  |  |
| **32** | Тариф на тепловую энергию | | | | руб./Гкал | 505,71 | 567,50 | 520,22 | 539,22 | 558,17 |  |  |  |
| **33** | Тарифc 01.01 | | | | руб./Гкал | 0,00 |  | 505,71 | 537,25 | 541,53 |  |  |  |
| **34** | Тариф с 01.07 | | | | **руб./Гкал** | 0,00 |  | **537,25** | **541,53** | **577,71** |  |  |  |
|  | **рост** | | | | **%** | **0,00** | **12,22** | **6,24** | **0,80** | **6,68** |  |  |  |

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Энергоресурс» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО  «Энерго-ресурс» | 2025 | 207 026,02 | х | 0,00 | x | 224,00 кг.у.т/  Гкал  уголь | x | x |
| 156,70 кг.у.т/  Гкал  газ |
| 29 502,00 Гкал |
| 2026 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | 0,00 | x | x | x | x |

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО  «Энерго-ресурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Односта-вочный, руб./Гкал | с 01.01.2025 | 4 270,27 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 4 367,85 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 4 255,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 4 255,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 4 255,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 4 697,94 | 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) \* | | | | | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2025 | 5 124,32 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 241,42 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 106,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 106,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 106,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 637,53 | 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 № 30 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Энергоресурс»**

**для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель,**

**реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень прибыли | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Энерго-ресурс» | 2025 | 1135,94 | х | х | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | х | x | x | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | х | x | x | x | x |

**Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энерго-  ресурс» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2025 | 78,19 | x |
| с 01.07.2025 | 84,69 | x |
| с 01.01.2026 | 84,69 | x |
| с 01.07.2026 | 91,10 | x |
| с 01.01.2027 | 91,10 | x |
| с 01.07.2027 | 91,53 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2025 | 78,19 | x |
| с 01.07.2025 | 84,69 | x |
| с 01.01.2026 | 84,69 | x |
| с 01.07.2026 | 91,10 | x |
| с 01.01.2027 | 91,10 | x |
| с 01.07.2027 | 91,53 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный,  руб./м3 | с 01.01.2025 | 93,83 | x |
| с 01.07.2025 | 101,63 | x |
| с 01.01.2026 | 101,63 | x |
| с 01.07.2026 | 109,32 | x |
| с 01.01.2027 | 109,32 | x |
| с 01.07.2027 | 109,84 | x |

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

Приложение № 31 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы ООО «Энергоресурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа**  **на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | ООО «Энерго-ресурс» | с 01.01.2025 | 372,59 | 368,50 | 391,04 | | 374,64 | 310,49 | 307,08 | 325,87 | 312,20 | 78,19 | 4 270,27 | х | х | | с 01.07.2025 | 386,76 | 382,57 | 405,64 | | 388,86 | 322,30 | 318,81 | 338,03 | 324,05 | 84,69 | 4 367,85 | х | х | | с 01.01.2026 | 379,39 | 375,31 | 397,78 | | 381,44 | 316,16 | 312,76 | 331,48 | 317,87 | 84,69 | 4 255,02 | х | х | | с 01.07.2026 | 387,08 | 383,00 | 405,47 | | 389,14 | 322,57 | 319,17 | 337,89 | 324,28 | 91,10 | 4 255,02 | х | х | | с 01.01.2027 | 387,08 | 383,00 | 405,47 | | 389,14 | 322,57 | 319,17 | 337,89 | 324,28 | 91,10 | 4 255,02 | х | х | | с 01.07.2027 | 416,52 | 412,01 | 436,81 | | 418,78 | 347,10 | 343,34 | 364,01 | 348,98 | 91,53 | 4 697,94 | х | х | |

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

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Энергоресурс», реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2024 № 636.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Энергоресурс», реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 19.12.2024 № 635.

Приложение № 32 к протоколу № 90

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 19.12.2024

**Долгосрочные параметры регулирования**

**для формирования долгосрочных тарифов на передачу**

**тепловой энергии по сетям ООО «Энергоресурс» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа, на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Базовый  уровень опера-  ционных расходов | Индекс эффектив-ности опера-ционных расходов | Норма-тивный уровень при-были | Уро-вень на-деж-ности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тивности | Реализация программ в области энергосбе-режения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО  «Энерго-ресурс» | 2025 | 8406,08 | х | 0,00 | x | 10 265,97 м³  5 140,00  Гкал | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | 0,00 | x | 10 265,97 м³  5 140,00  Гкал | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | 0,00 | x | 10 265,97 м³  5 140,00  Гкал | x | x |

**Долгосрочные тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям**

**ООО «Энергоресурс» от сторонних теплоисточников для потребителей**

**п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа,  
на период с 01.01.2025 по 31.12.2027**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энерго-ресурс» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2025 | 505,71 | х |
| с 01.07.2025 | 537,25 | х |
|  | с 01.01.2026 | 537,25 | х |
|  | с 01.07.2026 | 541,53 | х |
|  | с 01.01.2027 | 541,53 | х |
|  | с 01.07.2027 | 577,71 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 01.01.2025 | 505,71 | х |
| с 01.07.2025 | 537,25 | х |
|  | с 01.01.2026 | 537,25 | х |
|  | с 01.07.2026 | 541,53 | х |
|  | с 01.01.2027 | 541,53 | х |
|  | с 01.07.2027 | 577,71 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов  (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |